

**- ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ВОДОСТОПАНСТВО
ЛИСИЧЕ ВЕЛЕС -**

**ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР ЗА
ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ ЗА ГОДИНАТА
КОЈА ЗАВРШУВА НА
31 ДЕКЕМВРИ 2020 ГОДИНА**

Прилеп, април 2021

С о д р ж и н а :

	стр.
Извештај на независниот ревизор	1 – 3
Финансиски извештаи	
Извештај за финансиската состојба на 31.12.2020 година	5
Извештај за сеопфатна добивка на 31.12.2020 година.	6
Извештај за промени во главнината на 31.12.2020 година.	7
Извештај за паричните текови на 31.12.2020 година.	8
Белешки кон финансиските извештаи	9
Додатоци	
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 водостопанство
ЛИСИЧЕ Велес
ул. „Вардарска“ бб
1400 В е л е с

Извештај за финансиските извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на **Јавното претпријатие за водостопанство Лисиче Велес** (во понатамошниот текст: „Претпријатието“), коишто ги вклучуваат Извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2020 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 интерна контрола којашто е релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување без разлика дали се 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 (Сл. Весник на РМ 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 на изразување на мислење за ефективноста 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 6 – останати приходи, Белешка 15 – финансиски расходи и Белешка 26 – долгорочни обврски приложени кон финансиските извештаи на Претпријатието, отплатите по долгорочниот кредит од странство (Instituto de Credito Oficial – Шпанија) во износ од 20.799 илјади денари како и камати во износ од 1.010 илјади денари што ги има платено Министерството за земјоделие, шумарство и водостопанство, наместо обврски спрема Министерството за земјоделие, шумарство и водостопанство (вкупно 21.809 илјади денари), Претпријатието ги има прикажано како приходи од буџет на Република Северна Македонија. Ваквото прикажување не е во согласност со сметководствените стандарди прифатени во Република Северна Македонија. Поради тоа, ревизорот цени дека обврските на Претпријатието на 31.12.2020 година се потценети а приходите преценети. Ваквите погрешни прикажувања соодветно ќе се реперкуираат во извештајот за финансиската состојба и извештајот за сеопфатна добивка на Претпријатието за годината која завршува на 31.12.2020 година за истиот тој износ од 21.809 илјади денари.

Нашето ревизорско мислење за финансиските извештаи на Претпријатието за годината која заврши на 31.12.2019 година наведено во ревизорскиот извештај издаден на ден 16.04.2020 година беше исто така квалификувано за ова прашање и квантифицирано за износ од 21.801 илјади денари.

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 **Јавното претпријатие за водостопанство Лисиче Велес** на 31 декември 2020 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

1. Обрнуваме внимание на Белешка 29.1 – судски спорови приложена кон финансиските извештаи на Претпријатието во која се вели дека Претпријатието се јавува како тужена страна во 5 судски постапки во вкупен износ од 157 илјади денари. За овие судски постапки постои неизвесност дека ќе предизвикаат одлив на парични средства од сметката на ЈПВ Лисиче Велес. Нашето мислење не е квалификувано во однос на ова прашање.

Извештај за други правни и регулативни барања

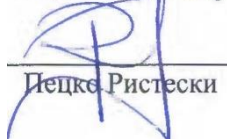
Менаџментот на Претпријатието е исто така одговорен за подготвување на годишниот извештај за работата во согласност со член 352, 384 и 469 од Законот за трговски друштва и член 11, 19 и 27 од Законот за јавните претпријатија („Службен весник на Република Македонија” бр. 38/96

35/19 и „Службен весник на Република Северна Македонија“ бр. 275/19). Наша одговорност во согласност со Законот за ревизија („Службен весник на Република Македонија“ бр.158/2010 ... 83/2018) е да известиме дали годишниот извештај за работењето е конзистентен со годишната сметка и финансиските извештаи за годината која завршува на 31 декември 2020 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 водостопанство Лисиче Велес за годината која завршува на 31 декември 2020 година.

П р и л е п,
05 Април 2021 година

Овластен ревизор



Пецко Ристески

Пелагониска Ревизорска Куќа
ДОО Прилеп
Управител



Пецко Ристески

Финансиски извештаи
за годината завршена на 31 декември 2020 година,
во согласност со барањата на
сметководствените стандарди прифатени во Република Македонија за
Јавното претпријатие за водостопанство ЛИСИЧЕ Велес

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

Овие финансиски извештаи се одобрени и потпишани од Директорот Дејан Арсовски и од одговорниот сметководител Горѓи Аврамов и се усвоени од Управниот одбор на Претпријатието со одлука бр. 02-123/3 од 04.03.2021 година.

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА
на Јавното Претпријатие за Водостопанство Лисиче Велес
за годината завршена на 31 декември 2020 година

	Белешки	31 декември 2020	31 декември 2019
		во (000) МКД	во (000) МКД
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Нематеријални средства	20	-	-
Материјални средства	21	3.190.029	3.250.117
Вложувања во недвижности		-	-
Долгорочни финансиски средства		-	-
Вкупно нетековни средства		3.190.029	3.250.117
Тековни средства			
Залихи	22	2.895	2.926
Побарувања од поврзани друштва		-	-
Побарувања од купувачи	23	3.395	3.568
Побарувања за дадени аванси на добавувачи		-	-
Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акциза и за останати давачки кон државата (претплати)	23	163	166
Побарувања од вработените	23	28	36
Останати краткорочни побарувања		-	-
Краткорочни финансиски средства		-	-
Парични средства и парични еквиваленти	24	7.585	8.336
Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР)		-	-
Вкупно тековни средства		14.066	15.032
ВКУПНО СРЕДСТВА		3.204.095	3.265.149
ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ			
Главнина и резерви			
Основна главнина	25	2.932.869	2.932.869
Ревалоризациска резерва		-	-
Резерви		-	-
Акумулирана добивка		391.424	429.222
Пренесена загуба (-)		(390.245)	(390.245)
Добивка/Загуба за деловната година		(40.629)	(37.797)
Вкупно главнина и резерви		2.893.419	2.934.048
Долгорочни резервирања за ризици и трошоци		-	-
Долгорочни обврски	26	310.103	329.659
Одложени даночни обврски		-	-
Тековни обврски	27		
Обврски спрема поврзани друштва		-	-
Обврски спрема добавувачи		568	1.432
Обврски за аванси, депозити и кауции		-	-
Обврски за даноци и придонеси на плата и надомести на плата		1	-
Обврски кон вработените		2	-
Тековни даночни обврски		1	2
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		-	7
Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди (ПВР)		-	-
Вкупно тековни обврски		573	1.442
Вкупно обврски		310.675	331.100
ВКУПНО ГЛАВНИНА И ОБВРСКИ		3.204.095	3.265.149

ЛП Лисиче Велес
Директор

Дејан Арсовски

ИЗВЕШТАЈ ЗА СЕОПФАТНА ДОБИВКА
на Јавното Претпријатие за Водостопанство Лисиче Велес
за годината завршена на 31 декември 2020 година

	Белешки	31 декември 2020 во (000) МКД	31 декември 2019 во (000) МКД
Приходи од работењето		44.620	46.346
Приходи од продажба	5	19.817	21.809
Останати приходи	6	24.804	24.537
Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство		-	-
Капитализирано сопствено производство и услуги		-	-
Расходи од работењето		83.017	82.993
Трошоци за сировини и други материјали	7	1.833	1.777
Набавна вредност на продадени стоки		-	-
Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми		-	-
Услуги со карактер на материјални трошоци	8	3.669	4.682
Останати трошоци од работењето	9	2.304	2.767
Трошоци за вработените	10	13.391	11.683
Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	11	61.602	61.638
Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства	12	6	1
Резервирања за трошоци и ризици		-	-
Останати расходи од работењето	13	211	445
Финансиски приходи	14	-	1
Финансиски раходи	15	2.232	1.151
Удел во загубата/добивката на придружените друштва		-	-
Добивка/Загуба од редовното работење	16	(40.629)	(37.797)
Нето добивка/загуба од прекинати работења		-	-
Добивка/Загуба пред оданочување	16	(40.629)	(37.797)
Данок на добивка	17	-	-
Одложени даночни приходи/расходи		-	-
Нето добивка/загуба за деловната година	18	(40.629)	(37.797)
Останата сеопфатна добивка		-	-
Останата сеопфатна загуба		-	-
Вкупна сеопфатна добивка (загуба) за годината	19	(40.629)	(37.797)
Сеопфатна добивка (загуба) којашто им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво		(40.629)	(37.797)
Сеопфатна добивка (загуба) којашто им припаѓа на неконтролираното учество		-	-

ЈП Лисиче Велес
Директор

Дејан Арсовски

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ГЛАВНИНАТА
на Јавното Претпријатие за Водостопанство Лисиче Велес
за годината завршена на 31 декември 2020 година

ОПИС	Состојба на 31 декември 2019 година (во 000 МКД)	Зголемување (во 000 МКД)	Намалување (во 000 МКД)	Состојба на 31 декември 2020 година (во 000 МКД)
Основна главнина	2.932.869	-	-	2.932.869
Ревалоризациона резерва	-	-	-	-
Резерви	-	-	-	-
Акумулирана добивка	429.222	-	(37.797)	391.424
Пренесена загуба	(390.245)	-	-	(390.245)
Дивиденди	-	-	-	-
Добивка / Загуба за финансиската година	(37.797)	-	(2.831)	(40.629)
Вкупно главнина и резерви	2.934.048	-	(40.629)	2.893.419

ЈП Лисиче Велес
Директор

Дејан Арсовски

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ
на Јавното Претпријатие за Водостопанство Лисиче Велес
за годината завршена на 31 декември 2020 година

	<u>31 декември 2020</u> <u>во 000 МКД</u>	<u>31 декември 2019</u> <u>во 000 МКД</u>
I. Готовински тек од оперативни активности		
Нето добивка/загуба по оданочување	(40.629)	(37.797)
Амортизација на основни средства	61.602	61.638
Зголемување/намалување на тековните средства		
Залихи	31	53
Побарувања од поврзани друштва	-	-
Побарувања од купувачи	172	121
Побарувања за дадени аванси на добавувачи	-	-
Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и останати давачки кон државата (претплати)	3	64
Побарувања од вработените	9	(20)
Останати краткорочни побарувања	-	-
Платени трошоци за идните периоди и пресметани приходи (АВР)	-	-
	215	218
Зголемување/намалување на тековни обврски		
Обврски спрема поврзани друштва	-	-
Обврски спрема добавувачи	(864)	(560)
Обврски за аванси, депозити и кауции	-	-
Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	1	-
Обврски кон вработените	2	-
Тековни даночни обврски	(2)	(1)
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	(7)	(16)
Одложено плаќање на трошоци и приходи на идните периоди (ПВР)	-	-
	(869)	(577)
Вкупно нето готовина од оперативни активности	20.319	23.481
II. Готовински тек од инвестициски активности		
Нематеријални средства	-	-
Материјални средства	(1.514)	(2.057)
Вложувања во недвижности	-	-
Долгорочни финансиски средства	-	-
Краткорочни финансиски средства	-	13
Вкупно нето готовина од инвестициски активности	(1.514)	(2.044)
III. Готовински тек од финансиски активности		
Главнина и резерви	-	-
Долгорочни резервирања за ризици и трошоци	-	-
Долгорочни обврски	(19.556)	(20.657)
Одложени даночни обврски	-	-
Вкупно нето готовина од финансиски активности	(19.556)	(20.657)
Вкупно нето пораст/намалување на готовината	(751)	780
Готовина на почетокот од годината	8.336	7.556
Готовина на крајот од годината	7.585	8.336

ЛП Лисиче Велес
Директор

Дејан Арсовски

Б Е Л Е Ш К И
КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ НА
ЈАВНОТО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ВОДОСТОПАНСТВО ЛИСИЧЕ ВЕЛЕС
ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2020

БЕЛЕШКА 1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

ЈПВ Лисиче Велес е основано со Одлука на Владата на Република Македонија бр. 23-4371/1 од 24.07.2001 година која е објавена во Службен весник на РМ бр.66/2001. Бројот на регистарската влошка е 020421871-7-09-00 и е запишано во Трговскиот регистар на Основен Суд Скопје 1 – Скопје со решение бр. 2979/2001 од 05.10.2001 година. Дополнувањето на Одлуката за основање на ЈПВ Лисиче Велес од Владата на РМ бр. 51-3700/1 од 26.07.2011 година е објавена во Службен Весник на РМ бр. 102/2011 каде покрај средствата за основање на Јавното претпријатие му припаѓаат и акумулацијата „Младост“, бетонската брана „Отовица“ на акумулацијата Младост и главниот потисен цевковод со делничните цевководи.

Седиштето на ЈПВ ЛИСИЧЕ Велес е во Велес на ул. „Вардарска“ бб.

Браната се наоѓа на локацијата во близина на селото Лисиче, општина Чашка, на оддалеченост од 27 километри.

Основната дејност на ЈПВ ЛИСИЧЕ Велес според НКД рев. 2 е 36.00 – Собирање, обработка и снабдување со вода.

Согласно со основачкиот акт на Владата на Република Македонија и Статутот на ЈПВ „Лисиче“, работењето на ЈП се одвива со обавување на следниве дејности:

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

Покрај гореспомнатите дејности, основната насока во работењето на Јавното претпријатие за водостопанство е доизградба на Хидросистемот „Лисиче“ Велес. На ова јасно упатува и Решението на Министерството за земјоделство, шумарство и водостопанство бр. 12-9753/1, според кое ЈП за водостопанство „Лисиче“ Велес е основано со цел довршување на изградбата на Хидросистемот.

Хидросистемот „Лисиче“ Велес е основан на 01.08.1991 година од тогашното Собрание на Општина Титов Велес. По основањето, Претпријатието продолжува со изградбата на браната. Претходно изградените објекти и тоа филтер станицата со капацитет од 300 м³/секунда, цевководот со должина од 20 км и времениот зафат на реката Тополка, остануваат во сопственост на Комуналното претпријатие „Дервен“ кое продолжува да стопанисува со нив. Во текот на своето постоење, ХС Лисиче претрпува три трансформации. Прво е регистрирано како Јавно претпријатие за водостопанство „Лисиче“ Велес на 01.08.1991 година. На 07.07.2001 година ја претрпува втората промена според Законот за води, каде претпријатието е регистрирано како Јавно водостопанско претпријатие „Водостопанство на Македонија“ - Скопје, подружница „Лисиче“ Велес. Третата трансформација е со Одлука на Владата на РМ од 24.07.2001 година при што е пререгистрирано во ново Јавно претпријатие за водостопанство „Лисиче“ Велес, кое е наследник на двете претходни претпријатија.

Новоформираното претпријатие започна со работа на 01.11.2001 година со цел да се овозможи поефикасно водење на инвестицијата.

Во текот на 2009 година е направен технички прием на повеќе објекти од браната, со што е завршена првата фаза од Хидросистемот „Лисиче“, односно е завршена фазата за водоснабдување на градот Велес со вода за пиење.

Претпријатието е во државна сопственост, со организационен облик 03.9 – други јавни претпријатија.

ЕМБС е 5546117 и ЕДБ 4004001112112.

По својата големина Претпријатието претставува мал трговец. Активностите на Претпријатието се одвиваат преку два сектора:

- а) технички сектор и
- б) економско финансиски сектор.

Просечниот број на вработени врз основа на часови на работа во претметковниот период во ЈПВ ЛИСИЧЕ Велес во 2020 година изнесува 27, додека овој број на вработени во 2019 година изнесуваше 25 вработени.

Во ЈПВ Лисиче Велес, на неопределено време се вработени 24 лица, на определено време има 3 лица вработени преку Агенција за привремени вработувања, додека со договор за дело има ангажирано 1 (едно) лице за вршење на повремени услуги.

Структурата по образование на вработените е следна:

1. Високо образование ВСС VII / 2 - 3
2. Високо образование ВСС - VII / 1 - 8
3. ССС - 10
4. Основно образование – 3

Со претпријатието управува Управен одбор којшто во согласност со Статутот на претпријатието број 9 члена. За контрола на материјално финансиското работење постои Надзорен одбор составен од 5 члена. Членовите на двата одбора ги именува Владата на Република Северна Македонија.

Лице овластено за застапување на ЈПВ ЛИСИЧЕ Велес, согласно решението на Централниот Регистер на Република Северна Македонија е Дејан Арсовски – директор со неограничено овластување.

БЕЛЕШКА 2. ОСНОВ ЗА СОСТАВУВАЊЕ И ПРЕЗЕНТИРАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1. Основа за подготовка

Претпријатието го води сметководството и ги подготвува финансиските извештаи во согласност Законот за трговски друштва (Сл. Весник на Република Македонија бр. 28/04 ... 290/20) и со прифатените сметководствени стандарди во Република Северна Македонија кои се објавени во Правилникот за водење на сметководството („Службен весник на Република Македонија“ број 159/09 ... 107/2011), како и во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ).

Во составувањето на овие финансиски извештаи Претпријатието ги примени сметководствените политики обелоденети подолу, а кои се во согласност со сметководствената и даночната регулатива на Република Северна Македонија.

Финансиските извештаи се подготвени според моделот на набавна вредност како основа за мерење и принципот на континуитет во работењето.

Денарот претставува функционална и известувачка валута во Република Северна Македонија. Износите содржани во финансиските извештаи на Претпријатието, како и во останатите придружни белешки кон финансиските извештаи се прикажани во илјади македонски денари (000 МКД), освен ако не е поинаку наведено.

Приложените финансиски извештаи претставуваат поединечни финансиски извештаи на Претпријатието.

Веродостојноста е поткрепена со фактот дека Претпријатието ќе продолжи да работи и во иднина.

2.2. Користени проценки

При подготвување на финансиските извештаи Претпријатието применува сметководствени проценки за ставките кои не можат прецизно да се измерат. Проценувањето вклучува расудувања засновани на информации кои се последно расположливи. Во текот на работењето одредени проценки можат да се ревидираат како резултат на промени на околностите врз основа на кој биле засновани, промени во окружувањето или добиени нови информации и сознанија.

Проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на недвижностите, постројките и опремата, обезвреднување на недвижностите, постројките и опремата, исправка на вредноста на побарувањата односно утврдување на објективна вредност на побарувањата, вредносно усогласување (исправки) на залихите за да се сведат по нивната нето реализациона вредност и слично.

Ефектите од промените во сметководствените проценки се вклучуваат во утврдувањето на нето добивката или загубата во периодот на промената и/или во идните периоди доколку промената влијае и на двете.

Согласно со Одлуката за утврдување на годишните амортизациони стапки и Правилникот за водење на сметководството, пресметувањето на амортизацијата на материјалните и нематеријалните средства се врши по истите пропишани годишни амортизациони стапки кој ги применува Претпријатието согласно донесените сметководствени политики и акти и истите ќе се применуваат за пресметка на амортизацијата и за тековната година.

Проценка за промена на корисниот век на употреба на некое основно средство Претпријатието може да донесе а тоа ќе зависи прво, дали истото средство има неотпишана вредност односно остаток на вредноста и второ дали истото тоа средство може да се користи функционално и по истекот на периодот на амортизација.

2.3. Странски валути

Искажувањето на трансакциите изразени во странски валути се врши според девизниот курс на денот на трансакцијата. Средствата и обврските изразени во странска валута се искажуваат во денари според средниот курс на НБРСМ на последниот ден од пресметковниот период. Сите добивки и загуби кои произлегуваат од курсните разлики опфатени се во Извештајот за добивка или загуба како приходи или расходи од финансирањето за пресметковниот период.

2.4. Девизни курсеви

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

Валута	2020	2019
31 декември = 1 EUR	61,6940	61,4856
31 декември = 1 USD	50,2353	54,9518

2.5. Споредбени показатели

Финансиските извештаи се ревидираат секоја година, со што се овозможува споредливост со показателите во финансиските извештаиете од претходната година.

БЕЛЕШКА 3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И ПРОЦЕНКИ

Годишната сметка на Претпријатието е изготвена во согласност на Законот за трговски друштва („Службен весник на Република Македонија“ бр. 28/04 ... 290/20) и Правилникот за водење на сметководството („Службен весник на Република Македонија“ бр. 159/09 ... 107/11), односно според Меѓународните сметководствени стандарди - МСС и Меѓународните стандарди за финансиско известување – МСФИ применливи во Република Северна Македонија. Годишната сметка е изготвена со примена на методата на набавна вредност и принципот на континуитет во работењето.

Годишната сметка ги вклучува Извештајот за финансиската состојба на ден 31 декември 2020 година, Извештајот за добивка или загуба односно Извештајот за останата сеопфатна добивка, како и овие објаснувачки белешки.

3.1. Приходи

Приходите се искажани според објективната вредност на испорачаните добра и услуги и тие се вреднувани во моментот кога договорената услуга е извршена, односно производите и добрата се испорачани.

Приходите се признаваат ако:

- Се пренесени на купувачот сите значајни користи и ризици;
- 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 можат сигурно да се измерат.

Приходите од услугите се пресметуваат според степенот на довршеност на трансакцијата на денот на Извештајот за финансиската состојба ако:

- Може со сигурност приходите да се измерат;
- Постои веројатност за нивната наплата;
- Степенот на довршеност на трансакцијата може сигурно да се измери;
- Трошоците настанати во врска со тие услуги и трошоците потребни за завршување на услугите може сигурно да се измерат.

Приходите врз основа на камати и курсните разлики се пресметуваат најдоцна на денот на Извештајот за финансиската состојба.

Каматите и курсните разлики се признаваат како приходи сразмерно на времето на користење на средствата од страна на должникот, а согласно договорот.

3.2. Расходи

Расходите се прикажуваат врз принципот на пресметковна основа, така што цената на чинење на производите и услугите се признава како расход во моментот на остварување на приходот од нивната продажба (принцип на спротиставување). Трошоците за услуги, одржување и поправки се признаваат во моментот на нивното настанување во висина на ефективните износи. Расходите се признаваат и искажуваат во Извештајот за добивка или загуба односно во Извештајот за останата сеопфатна добивка.

Признавањето на расходите се врши врз основа на следниве критериуми:

- Расходите имаат за последица да ги намалат средствата или зголемат обврските при што е можно и однапред да се пресметаат.
- Расходите имаат директна поврзаност помеѓу настанувањето на трошоците и одредените видови на приходи.
- 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.
- 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 Извештајот за финансиската состојба.
- Расходот веднаш се признава во пресметковниот период, тогаш кога настанала обврската, а нема услови да се признае како имотна корист.

3.3. Амортизација на нетековни материјални и нематеријални средства

Амортизацијата на недвижностите, постројките и опремата, како и на нематеријалните средства се пресметува пропорционално, со цел набавната вредност на средствата целосно да се отпише во нивниот проценет корисен век.

Амортизацијата се пресметува согласно пропишаните годишни стапки што се користат за одделните групи на недвижности и опрема а тие се :

- Недвижности – 1%, 1,5%, 2,5%, 3%, 5% и 10%;
- Деловен инвентар – од 5% и 10%;
- Мебел, канцелариски инвентар – 20 %;
- Компјутерска и телекомуникациска опрема – 25 %;
- Транспортни средства, возила – 10 % и 25 %;
- Нематеријални средства – 20%.

Недвижностите, постројките и опремата и нематеријалните средства се прикажани по набавни цени намалени за акумулираната амортизација и акумулираната загуба заради обезвреднување, а пресметувањето на амортизацијата по пропишаните годишни стапки започнува со ставање на средствата во употреба, односно наредниот ден од денот на набавката.

3.4. Конвертирање во странска валута и третман на негативните курсни разлики

Официјална валута за презентирање на финансиските извештаи е денарот, па така сите трансакции и трансфери на парични текови во странска валута се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на НБРСМ, односно средствата и обврските се конвертираат на денот на составувањето на Извештајот за финансиската состојбата.

Трансакциите во странска валута се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на секоја трансакција, па според тоа произлегуваат позитивни или негативни курсни разлики кој се книжат како приход или расход во Извештајот за добивка или загуба односно во Извештај за останата сеопфатна добивка.

3.5. Побарувања, обврски и парични текови

Побарувањата од купувачите и обврските спрема добавувачите се мерат според нивната номинална вредност намалена за соодветните исправки и отписи за пресметаните ненадоместливи износи.

Парите и паричните еквиваленти се состојат од средства на трансакциските сметки, средства во благајната и на девизните сметки.

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

Парите во благајна во денари се искажуваат по номинална вредност.

Висината на благајничкиот максимум се одредува со посебна одлука.

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.

Намалување на вредноста на побарувањата се спроведува во периодот на осознавање за неможноста за наплата на дел или на целото побарување од должникот.

Проценката за неможноста за наплата на побарувањата се спроведува секогаш кога побарувањето не е наплатено во договорениот рок, а најдоцна на денот на составување на годишната сметка.

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

Обврските врз основа на заеми, обврските спрема кредитни институции обврските за дадени аванси, депозитите и гаранциите, обврските спрема добавувачите, обврските спрема вработените, обврските за даноци, придонеси и други давачки, како и останатите краткорочни обврски се

искажуваат во вредноста која е искажана на соодветен сметководствен документ, зголемена за каматата согласно склучениот договор, односно општиот акт на претпријатието.

Обврските по меници и чекови, односно други хартии од вредност се искажуваат по номинална вредност на хартиите од вредност кои ги сочинуваат краткорочните обврски на претпријатието, зголемени за каматата.

БЕЛЕШКА 4. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИЦИ

Финансиски ризици и управување со истите

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:

4.1. Пазарен ризик

Ризик од промени на курсевите

Претпријатието влегува во трансакции со странска валута кои произлегуваат од долгорочниот кредит одобрен од Шпанската Влада при што истото е изложено на секојдневни промени на курсевите на странските валути. Претпријатието нема посебна политика за управување со овој ризик со оглед дека во Република Северна Македонија не постојат посебни финансиски инструменти за избегнување на овој вид на ризик. Според ова, Претпријатието е изложено на можните флукутации на странските валути.

Ризик од промени на цените

Претпријатието не е изложено на ризик од промени на цените на вложувањата расположливи за продажба бидејќи истото нема вложувања расположливи за продажба.

Кредитен ризик

Претпријатието е изложено на кредитен ризик во случај кога неговите купувачи нема да бидат во состојба да ги исполнат своите обврски за плаќање. Претпријатието има значајна концентрација на кредитен ризик со оглед на фактот дека има мал број на купувачи при што учеството на купувачот ЈКП Дервен во вкупниот промет со купувачите инесува 96,62%. Претпријатието нема изградено некоја посебна политика со цел да управува или да го намали овој вид на ризик.

Каматен ризик

Претпријатието се изложува на ризик од промена на каматните стапки во случај кога користи кредити и позајмици договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед на фактот дека Претпријатието користи кредит само од Шпанската Влада при што дел од овој кредит е договорен со фиксна а дел со променлива каматана стапка, може да се каже дека сепак постои изложеност спрема ваков вид на ризик.

Ликвидносен ризик

Ликвидносен ризик или ризик од неликвидност постои кога Претпријатието нема да биде во состојба со своите парични средства редовно да ги плаќа обврските спрема своите доверители. Ваквиот ризик се надминува со константно обезбедување на потребната готовина за сервисирање на своите обврски и Претпријатието нема вакви проблеми во своето работење.

Даночен ризик

Согласно законските прописи во РСМ, финансиските извештаи и сметководствените евиденции на Претпријатието подлежат на контрола од страна на даночните власти по поднесувањето на даночните извештаи за тековната година. Во тековната година не е извршена контрола од страна на даночните власти. Според ова, дополнителни даноци во случај на идна контрола од страна на даночните власти во овој момент не може да се определат со разумна сигурност.

Утврдување на објективна вредност

Претпријатието располага со финансиски средства и обврски кои ги вклучуваат побарувањата од купувачите, обврските кон добавувачите и обврските по кредити, како и нефинансиски средства за кои голем број на сметководствени политики и обелоденувања бараат утврдување на нивната објективна вредност.

Објективната вредност на финансиските средства и обврски е приближна на нивната сметководствена вредност.

4.2. Финансиски инструменти

Ризик на финансирање

Претпријатието врши финансирање на своето работење од сопствени средства и со користење на долгорочни кредити со цел да обезбеди соодветен поврат на вложувањата. Претпријатието континуирано ја следи својата задолженост преку соодветна анализа која со состојба на 31 Декември тековна и претходна година е следна:

Долгорочна задолженост во однос на капиталот

	31 декември 2020 000 МКД	31 декември 2019 000 МКД
Обврски по долгорочни кредити	310.103	329.659
Парични средства и парични еквиваленти	7.583	8.336
Нето обврски	302.520	321.323
Вкупно капитал и резерви	2.893.419	2.934.048
% на задолженост во однос на капиталот	10,45%	10,95%

Вкупна задолженост во однос на вкупните средства

	31 декември 2020 000 МКД	31 декември 2019 000 МКД
Вкупно обврски (краткорочни и долгорочни)	310.675	331.100
Вкупно средства	3.204.095	3.265.149
% на задолженост во однос на вкупните средства	9,69%	10,14%

Ризик од девизни валути

Претпријатието не влегува во трансакции во странска валута кои произлегуваат од продажби и набавки на странски пазари, при што истото не е изложено на секојдневни промени на курсевите на девизните валути.

БЕЛЕШКА 5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

Приходи од продажба	2020 000 МКД	2019 000 МКД
• Приходи од продажба на добра (производи) и услуги во земјата	19.817	21.809
• Приходи од продажба на добра (производи, стоки) и услуги во странство	-	-
Вкупно приходи од продажба:	19.817	21.809

Приходите од продажба во 2020 година се остварени од продажба на вода. Најголем дел од овие приходи се однесуваат на приходи остварени од продажба на сурова вода на ЈКП Дервен.

БЕЛЕШКА 6. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

Опис на останати приходи	2020 000 МКД	2019 000 МКД
• Приходи од наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврските	13	2
• Приходи од премии, субвенции, дотации и донации, Буџет на РСМ, отплата на главнина	21.809	21.801
• Приходи од субвенции и трансфери од Буџет на РСМ	2.892	2.500
• Останати приходи од работењето	89	233
Вкупно останати приходи:	24.804	24.537

Во останатите приходи во тековната 2020 година најголеми се приходите остварени по основ на трансфери од Буџетот на Република Северна Македонија кои вкупно изнесуваат 24.701 илјади денари. Трансферите од Буџетот се однесуваат на следново:

- Претпријатието се јавува како корисник на долгорочен кредит добиен од странство. Овој кредит е земен врз основа на Законот за задолжување на Владата на Република Македонија (Сл. Весник на РМ бр. 32/2002) кај Кралството на Шпанија (Instituto de Credito Oficial). Вкупниот износ на овој долгорочен кредит изнесува 9.814 илјади евра. Врз основа на ануитетски план добиен од Instituto de Credito Oficial – Шпанија, долгорочниот кредит се враќа секоја година на рати и тоа двапати годишно (во трети и девети месец) во поединечен износ од 167.548,85 ЕУР по рата. Претпријатието со приходите кои ги остварува од тековното работење не е во можност да го враќа долгорочниот кредит, па поради тоа истиот се подмирува од средства на Буџетот на Република Северна Македонија. При секоја отплата на кредитот Претпријатието добива Решение од страна на Министерството за земјоделство, шумарство и водостопанство во кое се наведува образложение дека враќањето на кредитот се реализира преку буџетски средства на МЗШВ. Врз основа на добиените изводи од страна на МЗШВ, отплатите, каматите и провизиите што МЗШВ ги плаќа во име на ЈПВ Лисиче се согласно член

5 од Закон за задолжување на Владата на Република Македонија (Сл. Весник на РМ бр. 32/2002).

Согласно членот 5 од Законот за задолжување на Владата на Република Македонија, за сите отплати по кредитот, каматите и провизиите што за сметка на Претпријатието ги плаќа МЗШВ, Претпријатието е должно како краен корисник на кредитот во рок од 30 дена по извршувањето на обврската и по добивањето на налог од страна на Министерството за финансии, да изврши пренос на парични средства од својата сметка во корист на сметката на Буџетот на РСМ. Ова обврска за пренос на средства од својата сметка во корист на сметката на Буџетот на РСМ Претпријатието не е прави, од Министерството за финансии не добива налог за плаќање, но и доколку добие ваков налог, поради недостаток на парични средства истата не може да ја исплати.

БЕЛЕШКА 7. ТРОШОЦИ ЗА СУРОВИНИ И ДРУГИ МАТЕРИЈАЛИ

Опис на трошоци за сировини и други материјали	2020	2019
	000 МКД	000 МКД
• Трошоци за сировини и материјали	198	140
• Трошоци за материјали (администрација)	260	300
• Трошоци за енергија	852	705
• Трошоци за резервни делови и материјали за одржување	259	328
• Трошоци за ситен инвентар, амбалажа и автогуми	264	304
Вкупно трошоци за сировини и други материјали:	1.833	1.777

Трошоците за сировини и други материјали во тековната 2020 година се зголемени за 3,15% во однос на претходната 2019 година.

БЕЛЕШКА 8. УСЛУГИ СО КАРАКТЕР НА МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ

Опис на услуги со карактер на материјални трошоци	2020	2019
	000 МКД	000 МКД
• Транспортни услуги	173	338
• Поштенски услуги, телефонски услуги и интернет	286	282
• Услуги за одржување и заштита	2.805	3.610
• Комунални услуги	78	99
• Останати услуги	326	353
Вкупно услуги со карактер на материјални трошоци:	3.669	4.682

Трошоците за услуги со карактер на материјални трошоци во тековната 2020 година се намалени во однос на претходната 2019 година за 27,6%. Најголем удел во овие трошоци имаат услугите за одржување и заштита во вкупен износ од 2.805 илјади денари.

Во останатите услуги во износ од 326 илјади денари најголем удел имаат услугите за контрола на квалитетот на водата во износ од 118 илјади денари.

БЕЛЕШКА 9. ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ ОД РАБОТЕЊЕТО

Опис на останати трошоци од работење	2020 000 МКД	2019 000 МКД
• Трошоци за надомест и други примања на членови на управен и надзорен одбор	1.435	1.511
• Трошоци за репрезентација	-	75
• Премии за осигурување	11	40
• Банкарски услуги и трошоци за платен промет	68	84
• Даноци кои не зависат од резултатот, членарини и други давачки	65	23
• Останати трошоци на работењето	725	1.034
Вкупно останати трошоци од работење:	2.304	2.767

БЕЛЕШКА 10. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

Опис на трошоци за вработените	2020 000 МКД	2019 000 МКД
• Плати и надомести на плата (нето)	8.291	7.387
• Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	630	554
• Придонеси од задолжително социјално осигурување	3.469	3.012
• Останати трошоци за вработените	1.002	730
Вкупно трошоци за вработените:	13.391	11.683

БЕЛЕШКА 11. АМОРТИЗАЦИЈА НА МАТЕРИЈАЛНИТЕ И НЕМАТЕРИЈАЛНИТЕ СРЕДСТВА

Трошоците на пресметаната амортизација за 2020 година изнесуваат 61.602 илјади денари, а во предходната 2019 година тие изнесуваа 61.638 илјади денари.

БЕЛЕШКА 12. ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ (ОБЕЗВРЕДНУВАЊЕ) НА НЕТЕКОВНИ И ТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Вредносното усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства се однесува на:

Опис на вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства	2020 000 МКД	2019 000 МКД
• Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	-	-
• Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	6	1

Вкупно вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни и тековни средства:

6	1
----------	----------

БЕЛЕШКА 13. ОСТАНАТИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО

Опис на останати расходи од работењето

2020 000 МКД	2019 000 МКД
211	445
211	445

- Останати расходи од работењето

Вкупно останати расходи од работењето:

БЕЛЕШКА 14. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ

Опис на финансиски приходи

2020 000 МКД	2019 000 МКД
-	1
-	1

- Приходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва

Вкупно финансиски приходи:

БЕЛЕШКА 15. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ

Опис на финансиски расходи

2020 000 МКД	2019 000 МКД
1.010	1.068
1.221	52
1	31
2.232	1.151

- Расходи врз основа на камати од работењето со неповрзани друштва
- Расходи врз основа на негативни курсни разлики од работењето со неповрзани друштва
- Останати финансиски расходи

Вкупно финансиски расходи:

Финансиските расходи во тековната 2020 година се во вкупен износ од 2.232 илјади денари. Голем дел од финансиските расходи се однесуваат на камати по долгорочниот кредит а кои поради недостаток на парични средства на ЈПВ Лисиче ги исплаќа Министерството за земјоделие, шумарство и водостопанство.

БЕЛЕШКА 16. ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ

Загубата пред оданочување за тековната 2020 година изнесува 40.629 илјади денари. Во минатата 2019 година Претпријатието прикажа загуба во износ од 37.797 илјади денари.

БЕЛЕШКА 17. ДАНОК НА ДОБИВКА

Пресметка на данок на добивка	2020 000 МКД	2019 000 МКД
• Финансиски резултат	(40.629)	(37.797)
• Непризнати расходи за даночни цели	263	310
• Даночна основа	(40.366)	(37.488)
Данок на добивка (10% x даночна основа)	-	-

Поради прикажаната загуба како во тековната така и во претходната година, Претпријатието нема обврска за исплата на данок на добивка.

БЕЛЕШКА 18. НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА

Нето загубата од редовното работење после оданочување изнесува 40.629 илјади денари. Во претходната 2019 година ова Претпријатие има прикажано нето загуба по оданочување која изнесуваше 37.797 илјади денари.

БЕЛЕШКА 19. ВКУПНА СЕОПФАТНА ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА

Вкупната сеопфатна загуба за тековната 2020 година е идентична како и нето загубата за деловната година и изнесува 40.629 илјади денари. Вкупната сеопфатна загуба за претходната 2019 година изнесуваше 37.797 илјади денари.

БЕЛЕШКА 20. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Вредноста на нематеријалните средства како за 2020 година, така и за претходната 2019 година изнесува нула (0).

Вид на основно средства	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	Софтвер	Останати нематеријални средства	Вкупно
Набавна вредност на НС (состојба на 01.01.2020 год.)	-	378	-	378
- директни зголемувања	-	-	-	-
- намалување/расход	-	-	-	-

- прекнижување	-	-	-	-
Состојба на НС на 31.12.2020 година	-	378	-	378
Исправка на НС на 01.01.2020 година	-	(378)	-	(378)
- амортизација во 2020 година	-	-	-	-
- намалување/расход	-	-	-	-
- прекнижување	-	-	-	-
Состојба на исправката на НС на 31.12.2020 година	-	(378)	-	(378)
Сегашна вредност на НС на 31.12.2020 година	-	-	-	-
Вредност на НС на 31.12.2019 година	-	-	-	-

БЕЛЕШКА 21. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

Вид на основно средства	Градежни објекти	Постројки и опрема	Алат, погонски и канцелари. инвентар, мебел и транспортни средства	Инвестиции во тек	Вкупно
Набавна вредност на НПО (состојба на 01.01.2020 г.)	3.706.308	439.947	21.203	11.740	4.179.198
- набавки во текот на годината	397	58	1.057	-	1.512
- намалување/расходи	-	93	-	-	(93)
- пренос од инвестиции во тек	2.096	-	-	(2.096)	
Состојба на НПО на 31.12.2020 година	3.708.802	439.912	22.261	9.644	4.180.617
Исправка на НПО на 01.01.2020 година	(676.993)	(232.456)	(19.633)	-	(929.082)
- амортизација во 2020 год.	(40.649)	(20.751)	(202)	-	(61.602)
- намалување/расходи	-	93		-	93
- прекнижување	-	-		-	-
Состојба на исправката на НПО на 31.12.2020 година	(717.642)	(253.114)	(19.835)	-	(990.591)
Сегашна вредност на НПО на 31.12.2020 година	2.991.160	186.798	2.426	9.644	3.190.029
Вредност на НПО на 31.12.2019 година	3.029.315	207.491	1.570	11.740	3.250.116

Од горе наведениот преглед се гледа состојбата и движењето на недвижностите (градежите, опремата, алатот, средствата во подготовка односно инвестициите во тек). Имено во текот на 2020 година движење кај материјалните средства настанало кај градежните објекти, опремата, алатот и инвестициите во тек.

Во текот на 2020 година набавено е возило Дачиа Дастер во износ од 1.038 илјади денари. Сите недвижности, постројки и опрема со кои располага Претпријатието се користат за обавување на неговите деловни активности.

БЕЛЕШКА 22. ЗАЛИХИ

Опис на залихи	2020 000 МКД	2019 000 МКД
• Залиха на резервни делови	2.895	2.926
• Залиха на ситен инвентар	(2.114)	2.060
• Вредносно усогласување на ситен инвентар	(2.114)	(2.060)
Вкупно залихи:	2.895	2.926

Поради специфичноста на своето работење (водоснабдување) Претпријатието има залихи само на резервни делови и ситен инвентар. Ситниот инвентар се отпишува со калкулативен отпис и тоа 100% при ставање на истиот во употреба.

БЕЛЕШКА 23. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА И КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА

Опис на краткорочни побарувања и краткорочни финансиски вложувања	2020 000 МКД	2019 000 МКД
• Побарувања од поврзани субјекти	-	-
• Побарувања од купувачи	3.395	3.568
○ Побарувања од купувачи во земјата	3.395	3.568
○ Побарувања од купувачи во странство	-	-
• Побарувања за дадени аванси на добавувачи	-	-
• Побарување од државата по основ на даноци и слично	163	166
○ Данок на додадена вредност	163	166
○ Побарувања за повеќе платен данок на добивка, данок на вкупен приход и данок на приход платен на странско правно лице (задржан данок)	-	-
• Побарувања од вработени	28	36
• Останати краткорочни побарувања	-	-
• Краткорочни финансиски вложувања	-	-
• АВР	-	-
Вкупно краткорочни побарувања и краткорочни финансиски вложувања:	3.586	3.770

Најголема ставка во краткорочните побарувања и краткорочните финансиски вложувања преставуваат побарувањата од купувачите во вкупен износ од 3.395 илјади денари или 94,67%.

БЕЛЕШКА 24. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Структурата на паричните средства и паричните еквиваленти е следнава:

Опис на парични средства и парични еквиваленти	2020 000 МКД	2019 000 МКД
--	-----------------	-----------------

• Стопанска банка АД Скопје	-	117
• Комерцијална банка АД Скопје	86	5.250
• Централна Кооперативна Банка АД Скопје	7.488	2.961
• НЛБ Банка АД Скопје – трансакциска за плата	-	-
• Благајна	11	8
Вкупно парични средства и парични еквиваленти:	7.585	8.336

Од Извештајот за паричниот тек презентирани на почетокот на ревизорскиот извештај на страна 8 може да се констатира дека Претпријатието има:

Паричен тек	2020 000 МКД	2019 000 МКД
• Паричен тек од оперативни активности	20.319	23.481
• Паричен тек од инвестициони активности	(1.514)	(2.044)
• Паричен тек од финансиски активности	(19.556)	(20.657)
Нето пораст/намалување на готовината:	751	780

БЕЛЕШКА 25. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ

Опис на главнина и резерви	2020 000 МКД	2019 000 МКД
• Основна главнина	2.932.869	2.932.869
• Ревалоризациска резерва	-	-
• Резерви	-	-
• Акумулирана добивка	391.424	429.222
• Пренесена загуба (-)	(390.245)	(390.245)
• Загуба за деловната година	(40.629)	(37.797)
Вкупно главнина и резерви:	2.893.419	2.934.048

Од оваа белешка се гледа структурата на капиталот, резервите, акумулираната добивка и пренесената загуба како и загубата за тековната во однос на предходната 2019 година. Извештајот за промените во главнината и резервите е прикажан во финансиските извештаи на страна 7.

БЕЛЕШКА 26. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Опис на долгорочни обврски	2020 000 МКД	2019 000 МКД
• Долгорочни обврски врз основа на заеми и кредити во земјата и странство	310.103	329.659
Вкупно долгорочни обврски:	310.103	329.659

Долгорочните обврски по основ на кредити се однесуваат на долгорочен кредит од странство односно од Instituto de Credito Oficial - Шпанија. Овој кредит е земен врз основа на Закон за задолжување на Владата на Република Македонија кај Кралството Шпанија во вкупен износ од 9.814 илјади евра. Согласно Законот за задолжување (Сл. Весник на РМ бр. 32/2002) и договорот за кредит,

70% од кредитот во износ од 6.870 илјади евра е со рок на отплата од 31 година со грејс период од 11 години и 0,3% каматна стапка на годишно ниво. Остатокот на кредитот во износ од 2.944 илјади евра е со рок на отплата од седум години и со грејс период од 2,5 години со варијабилна каматна стапка – ЕУРИБОР. На износот на кредитот се плаќа еднократна провизија за раководење со кредитот од 0,15% за делот од кредитот со рок на отплата од 31 година, односно 0,4% за делот од кредитот со рок на отплата од седум години.

Согласно член 5 од Законот за задолжување на Владата на Република Македонија (Сл. Весник на РМ бр. 32/2002), кредитот ќе се отплаќа од приходите што ги остварува ЈПВ Лисиче. Доколку пристигнатите анuitети во рокови утврдени со договорот во името на крајниот корисник ги плати Република Северна Македонија, министерот за финансии по истекот на 30 дена од денот на извршувањето на обврската, но не подоцна од 60 дена, ќе издаде налог до деловната банка каде што крајниот корисник има денарска сметка за пренос на парични средства од сметката на крајниот корисник на кредитот во корист на сметката на приходите на Буџетот на Република Македонија во висина на извршеното плаќање, зголемено за пресметаната камата и за трошоците.

Согласно Договорот број 07-63/1 од 18.03.2004 година и 07-158/1 од 28.05.2004 година краен корисник на кредитот е ЈПВ Лисиче. До ставање во функција на ХС Лисиче, средствата за плаќање на каматата, еднократната провизија за управување со кредитот и евентуалната казнена камата, ќе бидат обезбедени од буџетот на Република Северна Македонија. По ставање во функција на ХС Лисиче средства за плаќање по сите основи во врска со кредитот, ќе бидат обезбедени од страна на ЈПВ Лисиче Велес.

Претпријатието со приходите кои ги остварува од тековното работење не е во можност да го сервисира долгорочниот кредит (отплати, камати и провизии) па поради тоа истиот се подмирува од средствата на Буџетот на Република Северна Македонија.

БЕЛЕШКА 27. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ

Опис на тековни обврски	2020 000 МКД	2019 000 МКД
• Обврски спрема поврзани друштва	-	-
• Обврски спрема добавувачи	568	1.432
○ Обврски спрема добавувачи во земјата	568	1.432
• Обврски за аванси, депозити и кауции	-	-
• Обврски за даноци и придонеси на плата и надомести на плата	1	2
• Обврски кон вработените	2	6
• Тековни даночни обврски	1	1
○ Обврски за персонален данок на УО	-	1
• Останати краткорочни обврски	-	-
• Пасивни временски разграничувања	-	-
Вкупно тековни обврски:	573	1.441

БЕЛЕШКА 28. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

28.1. Судски спорови

Со состојба на 31 Декември 2020 година, Претпријатието се јавува како страна во 7 судски постапки од кои во 5 постапки Претпријатието се јавува како тужена страна во вкупен износ од 157 илјади денари.

За две судски постапки покренати во претходните години кои се однесуваат на побарувања од купувачите од кои едното од Макида Трејд ДООЕЛ Велес во износ 98 илјади денари е добиено правосилно и извршно решение за наплата но истото сеуште не е наплатено.

28.2. Гаранции

Претпријатието во 2020 година не користи никакви гаранции.

БЕЛЕШКА 29. ЈАВНИ НАБАВКИ

Сите јавни набавки во 2020 година Претпријатието ги вршело 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 2020 година, којшто беше доставен до Управниот одбор на усвојување а истиот соодветно и го усвои на ден 20.01.2020 година.

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 законите и прописите за јавните набавки, како и во согласност со барањата и препораките од Бирото за јавни набавки.

Во текот на 2020 година се спроведени вкупно 31 јавни набавки од кои 5 јавни набавки се започнати во 2019 година со склучени договори во 2020 година и 4 јавни набавки започнати во 2020 година со склучени договори во 2021 година.

БЕЛЕШКА 30. НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ИЗВЕШТАЈОТ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА

По датумот на составување на Извештајот за финансиската состојба, не се случиле некои значајни настани, а кои треба да бидат обелоденети во оваа белешка. За таа цел Друштвото приложува бруто биланс заклучно со 31.03.2021 година.

За ЈПВ **ЛИСИЧЕ** Велес
Директор

Дејан Арсовски

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, Извештај за добивка или загуба и Извештај за останата сеопфатна добивка и објаснувачки белешки.

Годишната сметка и финансискиот извештај кои се однесуваат за иста деловна година и кои се подготвени во согласност со одредбите на Законот и со 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 477 став 6 од Законот за трговски друштва како и член 11, член 19 и член 27 од Законот за јавните претпријатија, директорот е должен да достави Извештај за работењето на претпријатието до Управниот одбор на Претпријатието, а Управниот одбор на Претпријатието според член 19 од Законот за јавни претпријатија, 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 останата 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 сметководство не се појавуваат.

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

Управниот одбор на Претпријатието го разгледал и усвоил Годишниот извештај за работењето на ден 04.03.2021 година.

За ЛПВ **ЛИСИЧЕ** Велес
Директор

Дејан Арсовски

Годишна сметка

- **Извештај за финансиската состојба**
- **Извештај за сеопфатна добивка**

Бр. 05-11311
26-09-2024 год.
ВЕЛЕС

<table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td></tr> </table> <p style="text-align: center;">1 2 3</p> <p style="text-align: center;">Вид работа</p>				<table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td></tr> </table> <p style="text-align: center;">Период</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 33%;">5</td><td style="width: 33%;">4</td><td style="width: 33%;">6</td></tr> <tr><td style="width: 33%;">1</td><td style="width: 33%;">1</td><td style="width: 33%;">7</td></tr> </table> <p style="text-align: center;">4 5 6 7 8 9 10 11</p> <p style="text-align: center;">Идентификационен број (ЕМБС)</p>				5	4	6	1	1	7	<table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td></tr> </table> <p style="text-align: center;">Контролор</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 33%;">3</td><td style="width: 33%;">2</td><td style="width: 33%;">0</td></tr> <tr><td style="width: 33%;">0</td><td style="width: 33%;">0</td><td style="width: 33%;">0</td></tr> <tr><td style="width: 33%;">0</td><td style="width: 33%;">0</td><td style="width: 33%;">0</td></tr> <tr><td style="width: 33%;">9</td><td style="width: 33%;">0</td><td style="width: 33%;">1</td></tr> <tr><td style="width: 33%;">2</td><td style="width: 33%;">3</td><td style="width: 33%;">3</td></tr> </table> <p style="text-align: center;">12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26</p> <p style="text-align: center;">Резервни кодекси</p>				3	2	0	0	0	0	0	0	0	9	0	1	2	3	3
5	4	6																														
1	1	7																														
3	2	0																														
0	0	0																														
0	0	0																														
9	0	1																														
2	3	3																														

Назив на субјектот ЈПВ „Лисиче“ Велес
 Адреса, седиште и телефон Варварска бб 1400 Велес 043 212442
 Адреса за е-маил jpv.lisice@gmail.com
 Единствен даночен број 4004001112112

БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА

(ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА СОСТОЈБА)

на ден 31.12 2020 година

(во денари)

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА:				
1.	A. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	0 0 1		3190029021	3250116799
2.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	0 0 2		0	0
3.	Издатоци за развој	0 0 3			
4.	Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права	0 0 4		0	0
5.	Гудвил	0 0 5			
6.	Аванси за набавка на нематеријални средства	0 0 6			
7.	Нематеријални средства во подготовка	0 0 7			
8.	Останати нематеријални средства	0 0 8			
9.	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	0 0 9		3190029021	3250116799
10.	Недвижности (011 + 012)	0 1 0		2991160374	3029315452
10.a.	Земјиште	0 1 1			
10.б.	Градежни објекти	0 1 2		2991160374	3029315452
11.	Постројки и опрема	0 1 3		186798144	207490923

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
12.	Транспортни средства	014		2227259	1342142
13.	Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015		198668	227999
14.	Биолошки средства	016		0	0
15.	Аванси за набавка на материјални средства	017			
16.	Материјални средства во подготовка	018		9644576	11740273
17.	Останати материјални средства	019			
18.	III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНОСТИ	020			
19.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021			
20.	Вложувања во подружници	022			
21.	Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	023			
22.	Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	024			
23.	Побарувања по дадени долгорочни заеми	025			
24.	Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	026			
24.a.	Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат до доспевање	027			
24.b.	Вложувања во хартии од вредност расположиви за продажба	028			
24.v.	Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата	029			
25.	Останати долгорочни финансиски средства	030			
26.	V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	031			
27.	Побарувања од поврзани друштва	032			
28.	Побарувања од купувачи	033			
29.	Останати долгорочни побарувања	034			
30.	VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА	035			

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
31.	Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036		14065746	15031860
32.	I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	037		2894920	2925920
33.	Залихи на сировини и материјали	038			
34.	Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039		2894920	2925920
35.	Залихи на недовршени производи и полупроизводи	040			
36.	Залихи на готови производи	041			
37.	Залихи на трговски стоки	042			
38.	Залихи на биолошки средства	043			
39.	II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ) ЗА ОТУГУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	044			
40.	III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045		3585670	3769707
41.	Побарувања од поврзани друштва	046			
42.	Побарувања од купувачи	047		3395019	3567516
43.	Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048			
44.	Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049		162896	165921
45.	Побарувања од вработените	050		27755	36270
46.	Останати краткорочни побарувања	051			
47.	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058)	052			
48.	Вложувања во хартии од вредност (054+055)	053			
48.a.	Вложувања кои се чуваат до доспевање	054			
48.b.	Вложувања според објективната вредност преку добивката или загубата	055			
49.	Побарувања по дадени заеми на поврзани друштва	056			
50.	Побарувања по дадени заеми	057			

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
51.	Останати краткорочни финансиски средства	0 5 8			
52.	V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	0 5 9		7585156	8336233
52.а.	Парични средства	0 6 0		7585156	8336233
52.б.	Парични еквиваленти	0 6 1			
53.	VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)	0 6 2			
54.	ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	0 6 3		3204094767	3265148649
55.	B. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	0 6 4			
	П А С И В А :				
56.	A. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	0 6 5		2893419436	2834048176
57.	I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	0 6 6		2832869286	2832869286
58.	II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	0 6 7			
59.	III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ (-)	0 6 8			
60.	IV. ЗАПИШАН, НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	0 6 9			
61.	V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	0 7 0			
62.	VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)	0 7 1			
63.	Законски резерви	0 7 2			
64.	Статутарни резерви	0 7 3			
65.	Останати резерви	0 7 4			
66.	VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	0 7 5		391424314	428221749
67.	VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	0 7 6		390245424	390245424
68.	IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	0 7 7			
69.	X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	0 7 8		40628740	37797435

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
70.	XI. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	0 7 9			
71.	XII. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	0 8 0			
72.	Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	0 8 1		310675338	331100473
73.	I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	0 8 2			
74.	Резервирања за пензии, отпремнини и слични обврски кон вработените	0 8 3			
75.	Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	0 8 4			
76.	II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	0 8 5		310102767	329658935
77.	Обврски спрема поврзани друштва	0 8 6			
78.	Обврски спрема добавувачи	0 8 7			
79.	Обврски за аванси, депозити и кауции	0 8 8			
80.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	0 8 9			
81.	Обврски по заеми и кредити	0 9 0		310102767	329658935
82.	Обврски по хартии од вредност	0 9 1			
83.	Останати финансиски обврски	0 9 2			
84.	Останати долгорочни обврски	0 9 3			
85.	III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	0 9 4			
86.	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	0 9 5		572564	1441538
87.	Обврски спрема поврзани друштва	0 9 6			
88.	Обврски спрема добавувачи	0 9 7		568132	1432495
89.	Обврски за аванси, депозити и кауции	0 9 8			
90.	Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата	0 9 9		1212	2496
91.	Обврски кон вработените	1 0 0		2231	5373
92.	Тековни даночни обврски	1 0 1		970	972
93.	Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	1 0 2			

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
94.	Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	1 0 3			
95.	Обврски по заеми и кредити	1 0 4			
96.	Обврски по хартии од вредност	1 0 5			
97.	Обврски по основ на учество во резултатот	1 0 6			
98.	Останати финансиски обврски	1 0 7			
99.	Останати краткорочни обврски	1 0 8		18	2
100.	V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	1 0 9			
101.	VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУЃУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	1 1 0			
102.	ВКУПНА ПАСИВА: ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	1 1 1		3204094767	3265148648
103.	V. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА	1 1 2			

Лице одговорно за составување на образецот:

Име и презиме

Горги Аврамов

Број од регистарот на Институтот на сметководители и овластени сметководители на Република Македонија:

УВЕРЕЊЕ БР. 0106520

Потпис

[Свој потпис]

Во

ВЕЛЕС

На ден

28.02.2021

Во

Велес

На ден

28.02.2021

Име и презиме на законскиот застапник на друштвото:

ДЕЈАН АРСОВСКИ

Потпис

Бр. 05-113/2
26-02-2021 год.
 В Е Л Е С

<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width:33px; height:20px;"> </td><td style="width:33px; height:20px;"> </td><td style="width:33px; height:20px;"> </td></tr> <tr><td style="text-align:center;">1</td><td style="text-align:center;">2</td><td style="text-align:center;">3</td></tr> </table> <p style="text-align:center;">Вид работа</p>				1	2	3	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width:33px; height:20px;"> </td><td style="width:33px; height:20px;"> </td><td style="width:33px; height:20px;"> </td></tr> <tr><td style="text-align:center;">4</td><td style="text-align:center;">5</td><td style="text-align:center;">6</td></tr> <tr><td style="text-align:center;">7</td><td style="text-align:center;">8</td><td style="text-align:center;">9</td></tr> <tr><td style="text-align:center;">10</td><td style="text-align:center;">11</td><td style="text-align:center;">11</td></tr> </table> <p style="text-align:center;">Период Идентификационен број (ЕМБС)</p>				4	5	6	7	8	9	10	11	11	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width:33px; height:20px;"> </td><td style="width:33px; height:20px;"> </td><td style="width:33px; height:20px;"> </td></tr> <tr><td style="text-align:center;">12</td><td style="text-align:center;">13</td><td style="text-align:center;">14</td></tr> <tr><td style="text-align:center;">15</td><td style="text-align:center;">16</td><td style="text-align:center;">17</td></tr> <tr><td style="text-align:center;">18</td><td style="text-align:center;">19</td><td style="text-align:center;">20</td></tr> <tr><td style="text-align:center;">21</td><td style="text-align:center;">22</td><td style="text-align:center;">23</td></tr> <tr><td style="text-align:center;">24</td><td style="text-align:center;">25</td><td style="text-align:center;">26</td></tr> </table> <p style="text-align:center;">Контролор Резервни кодекси</p>				12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1	2	3																																				
4	5	6																																				
7	8	9																																				
10	11	11																																				
12	13	14																																				
15	16	17																																				
18	19	20																																				
21	22	23																																				
24	25	26																																				

Назив на субјектот ЈПВ „Лисиче“ Велес
 Адреса, седиште и телефон „Вардарска 88“ 1400 Велес 043 212442
 Адреса за е-пошта jpvlisice@gmail.com
 Единствен даночен број 4004001112112

БИЛАНС НА УСПЕХ

(ИЗВЕШТАЈ ЗА ДОБИВКА ИЛИ ЗАГУБА)

за период од 01.01 до 31.12 2020 година

(во денари)

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	2 0 1		44620466	46345571
2.	Приходи од продажба	2 0 2		19816734	21809034
3.	Останати приходи	2 0 3		24803732	24536537
4.	Промена на вредноста на залихи на готови производи и на недовршено производство	X X X	X X X	X X X	X X X
4.a.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на почетокот на годината	2 0 4			
4.б.	Залихи на готови производи и на недовршено производство на крајот на годината	2 0 5			
5.	Капитализирано сопствено производство и услуги	2 0 6			
6.	II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	2 0 7		83016863	82992510
7.	Трошоци за сировини и други материјали	2 0 8		1833255	1777235
8.	Набавна вредност на продадени стоки	2 0 9			

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
9.	Набавна вредност на продадени материјали, резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	2 1 0			
10.	Услуги со карактер на материјални трошоци	2 1 1		3 669 011	4 681 941
11.	Останати трошоци од работењето	2 1 2		2 304 307	2 767 237
12.	Трошоци за вработени (214+215+216+217)	2 1 3		1 339 127,5	1 168 260,1
12.a.	Плати и надоместоци на плата (нето)	2 1 4		8 290 636	7 387 126
12.б.	Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата	2 1 5		629 500	553 866
12.в.	Придонеси од задолжително социјално осигурување	2 1 6		3 468 961	3 012 288
12.г.	Останати трошоци за вработените	2 1 7		1 002 178	729 321
13.	Амортизација на материјалните и нематеријалните средства	2 1 8		6 160 173,2	6 163 757,3
14.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на нетековни средства	2 1 9		0	0
15.	Вредносно усогласување (обезвреднување) на тековни средства	2 2 0		6 000	884
16.	Резервирања за трошоци и ризици	2 2 1		0	0
17.	Останати расходи од работењето	2 2 2		2 112 83	4 450 39
18.	III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)	2 2 3		0	752
19.	Финансиски приходи од односи со поврзани друштва (225+226+227+228)	2 2 4			
19.a.	Приходи од вложувања во поврзани друштва	2 2 5			
19.б.	Приходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	2 2 6			
19.в.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	2 2 7			
19.г.	Останати финансиски приходи од работење со поврзани друштва	2 2 8			

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
20.	Приходи од вложувања во неповрзани друштва	2 2 9			
21.	Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	2 3 0		0	752
22.	Приходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	2 3 1			
23.	Нереализирани добивки (приходи) од финансиски средства	2 3 2			
24.	Останати финансиски приходи	2 3 3			
25.	IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)	2 3 4		2232343	1151248
26.	Финансиски расходи од односи со поврзани друштва (236+237+238)	2 3 5			
26.а.	Расходи по основ на камати од работење со поврзани друштва	2 3 6			
26.б.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со поврзани друштва	2 3 7			
26.в.	Останати финансиски расходи од поврзани друштва	2 3 8			
27.	Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	2 3 9		1010005	1068245
28.	Расходи по основ на курсни разлики од работење со неповрзани друштва	2 4 0		1221012	51740
29.	Нереализирани загуби (расходи) од финансиски средства	2 4 1			
30.	Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања	2 4 2			
31.	Останати финансиски расходи	2 4 3		1326	31263
32.	Удел во добивката на придружените друштва	2 4 4			
33.	Удел во загубата на придружените друштва	2 4 5			
34.	Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)	2 4 6			
35.	Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	2 4 7		40628740	37797435
36.	Нето добивка од прекинати работења	2 4 8			

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на ЛОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
37.	Нето загуба од прекинати работења	2 4 9			
38.	Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)	2 5 0			
39.	Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	2 5 1		40628740	37797435
40.	Данок на добивка	2 5 2			
41.	Одложени даночни приходи	2 5 3			
42.	Одложени даночни расходи	2 5 4			
43.	НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)	2 5 5			
44.	НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	2 5 6		40628740	37797435
45.	Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ)	2 5 7		27	25
46.	Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	2 5 8		12	12
47.	ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДОТ	2 5 9			
47.а	Добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	2 6 0			
47.б.	Добивка која припаѓа на неконтролираното учество	2 6 1			
47.в.	Загуба која се однесува на имателите на акции на матичното друштво	2 6 2			
47.г.	Загуба која се однесува на неконтролираното учество	2 6 3			
48.	ЗАРАБОТУВАЧКА ПО АКЦИЈА	2 6 4			
48.а.	Вкупна основна заработувачка по акција	2 6 5			
48.б.	Вкупна разводнета заработувачка по акција	2 6 6			
48.в.	Основна заработувачка по акција од прекинато работење	2 6 7			
48.г.	Разводнета заработувачка по акција од прекинато работење	2 6 8			

ИЗВЕШТАЈ ЗА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА

за период од 01.01 до 31.12 2020 година

Ред-број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
1.	Добивка за годината	2 6 9			
2.	Загуба за годината	2 7 0		40628790	37797435
3.	Останата сеопфатна добивка (273+275+277+279+281+283)- (274+276+278+280+282+284)	2 7 1			
4.	Останата сеопфатна загуба (274+276+278+280+282+284)- (273+275+277+279+281+283)	2 7 2			
5.	Добивки кои произлегуваат од преведување на странско работење	2 7 3			
6.	Загуби кои произлегуваат од преведување на странско работење	2 7 4			
7.	Добивки од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	2 7 5			
8.	Загуби од повторно мерење на финансиски средства расположиви за продажба	2 7 6			
9.	Ефективен дел од добивки од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	2 7 7			
10.	Ефективен дел од загуби од хеџинг инструменти за хеџирање на парични текови	2 7 8			
11.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (+)	2 7 9			
12.	Промени на ревалоризациските резерви за нетековни средства (-)	2 8 0			
13.	Актуарски добивки на дефинирани планови за користи на вработените	2 8 1			
14.	Актуарски загуби на дефинирани планови за користи на вработените	2 8 2			
15.	Удел во останата сеопфатна добивка на придружни друштва (само за потреби на консолидација)	2 8 3			
16.	Удел во останата сеопфатна загуба на придружни друштва(само за потреби на консолидација)	2 8 4			
17.	Данок на добивка на компоненти на останата сеопфатна добивка	2 8 5			
18.	Нето останата сеопфатна добивка (271-285)	2 8 6			

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Основа на АОП	Број на белешка	ИЗНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
19.	Нето останата сеопфатна загуба (285-271) или (272+285)	2 8 7			
20.	Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)	2 8 8			
20.a.	Сеопфатна добивка која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	2 8 9			
20.б.	Сеопфатна добивка која припаѓа на неконтролираното учество	2 9 0			
21.	Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	2 9 1		40628740	37797435
21.a.	Сеопфатна загуба која им припаѓа на имателите на акции на матичното друштво	2 9 2			
21.б.	Сеопфатна загуба која припаѓа на неконтролираното учество	2 9 3			

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД Собирање, обработка и продажба со висока вредност.
3600

(Се назначува главната приходна шифра на дејноста утврдена со НКД, согласно член 9 од Законот за едношалтерскиот систем-Службен весник на Република Македонија, бр.84/05,13/07,150/07,140/08,17/11 53/11 и 70/13).

Лице одговорно за составување на образецот:

Име и презиме Горѓи Аврамов

Број од регистарот на Институтот на сметководители и овластени сметководители на Република Македонија: УВЕРЕНИЕ БР. 0106520

Потпис [Свој потпис]

Во Велес

На ден 28.02.2021 год

Во <u>Велес</u>	Име и презиме на законскиот застапник на друштвото:
На ден <u>28.02.2021 год</u>	<u>ДЕЈАН АРСОВСКИ</u>
	Потпис <u>[Свој потпис]</u>



Образецот е пропишан со Правилникот за формата и содржината на годишната сметка ("Сл. весник на РМ", бр. 60/14)



ЛИСИЧЕ
Бр. 05-13/3
26-02-2021 год.
ВЕЛЕС

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Поболнува Ујорова за јавни приходи

Посебен даночен статус

Заштитни Друштва ТИРЗ Казнено поправни домови

Единствен даночен број

МК 4004001112112

Скраген назив и адреса на вистинско седиште за контакт

ЈПВ „Лисиче“
„Вардарска 88“
1400 Велес

Телефон

043/212-442

е-пошта

jpvlisice@gmail.com

Датум и број на прием

[Blank box for date and receipt number]

Даночен период

од 01.01.2020 до 31.12.2020

Рок за поднесување

28.02.2021

Исправка на ДБ

Број [Blank]

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

Без грешки

	АОП	
I. Финансиски резултат во Биланс на успех	01	-40.628.740
II. Непризнаени расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 29)	02	262.980
1. Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста на субјектот односно не се непосреден услов за извршување на дејноста и не се последица од вршењето на дејноста	03	
2. Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04	80.555
3. Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05	
4. Трошоци за сместување и превоз за невработени лица кои не се документирани согласно член 9 став (1) точка 3-а) од ЗДД	06	
5. Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон	07	
6. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	08	
7. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	09	
8. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	10	
9. Скриени исплати на добивки	11	
10. Трошоци за репрезентација	12	182.425
11. Вкупни трошоци за донации од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, освен износот на донациите за кои се користи даночно ослободување, до 5% од вкупниот приход остварен во годината	13	
12. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината	14	
13. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	15	
14. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување, и на вработени	16	
15. Даночи по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на обврзник	17	
16. Парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	18	
17. Исплати на стипендии	19	
18. Трошоци на кало, растур, крш и расипување	20	
19. Траен отпис на ненаплатени побарувања	21	
20. Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	22	
21. Износ на ненаплатени побарувања од заем	23	
22. Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица	24	
23. Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица	25	
24. Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција	26	
25. Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 25% учество во капиталот	27	
26. Трошоци за донации во спертот согласно член 30-а и 30-б од ЗДД.	28	
27. Други усогласувања на расходи	29	


III. Даночна основа (I+II)	30	-40.365.760
IV. Намалување на даночна основа (АОП 32+АОП 33 + АОП 34+АОП 35+АОП 36)	31	
28. Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	32	
29. Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	33	
30. Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	34	
31. Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	35	
32. Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	36	
V. Даночна основа по намалување (III- IV)	37	
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)	38	
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП40+АОП 41+АОП42+АОП43)	39	
33. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	40	
34. Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	41	
35. Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Р.М. но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	42	
36. Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од ЗДД	43	
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)	44	0
37. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	45	
38. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	46	
39. Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП46)	47	
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ		
40. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	48	
41. Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато	49	
42. Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	50	-40.365.760
43. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	51	
44. Остварен вкупен приход во годината	52	44.620.466
45. Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	53	
46. Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	54	
47. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	55	
48. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	56	
49. Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по еден од основите на член 30-а, односно 30-б од ЗДД	57	
50. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	58	
51. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 50%	59	
52. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (3) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	60	
53. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (4) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	61	
54. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (5) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот до 35%	62	
55. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (7) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%	63	
56. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 10%	64	
57. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%	65	

ПРИЛОЗИ




Потврда од Агенција за млади и спорт (доколку имате искажано податок под ред. бр.36)

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	ГОРЌЕ АВРАМОВ		
ЕДБ / ЕМБГ	1411966480045	Датум на пополнување	28.02.2021 год.
Својство	ФИНАНСОВ РАКОВОДИТЕЛ	Потпис	

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	ДЕЈАН АРСОВСКИ		
ЕМБГ	1309982480021	Датум на пополнување	28.02.2021 год.
Својство	ДИРЕКТОР	Потпис	



* Подолнува Управа за јавни приходи

Податоци за
обработката

УПАТСТВО ЗА ПОПОЛНУВАЊЕ

ДБ

Даночниот период за кој се утврдува даночната обврска во Даночниот биланс за оданочување на добивка (образец "ДБ") е една календарска година. Доколку даночниот обврзник работел за период покрај од една календарска година, за даночен период се смета периодот во кој работел. Даночниот биланс се поднесува најдоцна до 28 (29) февруари за годината што претходи, до даночната канцеларија на УП или во електронска форма преку <http://etax.ujr.gov.mk>. Образецот "ДБ" може да се достави најдоцна до 15-ти март доколку даночниот обврзник годишната сметка до Централниот регистар ја доставил во електронска форма. Обврзникот кој е отворена постапка за ликвидација, постапка на стечај или кај кој настанале статусни промени, образецот "ДБ" го доставува во рок од 60 дена од денот на отворањето на постапката, односно од денот на настанувањето на статусните промени.

При пополнување на даночниот биланс, податоците внесете ги читливо и целосно, во точно означените полиња. Не впишувајте ништо во полињата кои ги пополнува Управата за јавни приходи.

Износите се искажуваат во денари, без дени.

Во образецот задолжително се внесуваат податоците за: Единствен даночен број (ЕДБ), скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт и даночен период за кој се поднесува даночниот биланс.

Обврзниците со посебен даночен статус: заштитни друштва, стопански единици во рамките на установите за извршување на санкции односно казнено-поправни установи; и корисници на технолошко индустриски и развојни зани, го означуваат со "X" соодветното поле во образецот.

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

1. Финансиски резултат во Биланс на успех – Финансискиот резултат во Билансот на успех (БУ) утврден како добивка или загуба пред оданочување. Доколку финансискиот резултат е позитивен (добивка), во полето пред износот задолжително внесете "+", а доколку е негативен (загуба) внесете "-".
2. **Непризнаени расходи за даночни цели** – претставува збир од АОП 03 до АОП 29.
 1. Расходи кои не се поврзани со вршење на дејност на субјектот, односно не се непосреден услов за извршување на таа дејност и не се последица од вршењето на таа дејност, согласно член 9 став (1) точка 1) од Законот за данокот на добивка.
 2. Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос кои го надминуваат утврдениот износ во член 9 став (1) точка 2) од Законот за данокот на добивка.
 3. Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од Законот за данокот на добивка.
 4. Трошоци за сместување и превоз за невработени лица кои не се документирани согласно член 9 став (1) точка 3) а) од Законот за данокот на добивка и член 4 став 2 алинеја 3 од Правилникот за начинот на пресметување и уплатување на данокот на добивка и начинот на одбивнување на двојното ослободување или двојното оданочување (Правилникот за ДД).
 5. Трошоци за организирана исхрана и превоз во јавниот сообраќај на вработените, исплатени над износите утврдени согласно член 9 став (1) точка 3) од Законот за данокот на добивка и член 4 став 2 алинеи 1 и 2 од Правилникот за ДД.
 6. Трошоци по основ на месечните надоместоци на членовите на органите на управување над 50% од просечната месечна бруто-плата исплатена во претходната година во Република Македонија, согласно член 9 став (1) точка 4) од Законот за данокот на добивка и член 4 став 2 алинеја 4 од Правилникот за ДД.
 7. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над износот од четири просечни месечни бруто-плати, исплатени во претходната година во Република Македонија, на годишно ниво по вработен, согласно член 9 став (1) точка 5) од Законот за данокот на добивка.
 8. Надоместоци за лицата волонтери и за лицата ангажирани за вршење на јавни работи исплатени над износите утврдени согласно член 9 став (1) точка 6) од Законот за данокот на добивка.
 9. Скриени исплати на добивка, согласно член 9 став (1) точка 7) од Законот за данокот на добивка и член 4 став 2 алинеја 5 од Правилникот за ДД.
 10. Трошоци направени за репрезентација во висина од 90%, согласно член 9 став (1) точка 8) од Законот за данокот на добивка.
 11. Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности над 5% од вкупниот приход остварен во тековната година, согласно член 9 став (1) точка 9) од Законот за данокот на добивка, како и износот на трошоците за донации од поле 54 на овој образец.
 12. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности над 3% од вкупниот приход остварен во тековната година, согласно член 9 став (1) точка 10) од Законот за данокот на добивка.
 13. Камати по кредити за набавка на патнички автомобили, мебел, теписи, уметнички дела од ликовната и применетата уметност и други украсни предмети, како и камати по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот, согласно член 9 став (1) точка 11) од Законот за данокот на добивка.
 14. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членовите на органите на управување, како и на вработените доколку истите не се одбиваат од плата, освен личното колективно осигурување на работниците за повреди на работа, согласно член 9 став (1) точка 12) од Законот за данокот на добивка.
 15. Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник, согласно член 9 став (1) точка 13) од Законот за данокот на добивка.
 16. Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавните давачки и на трошоците за присилна наплата, согласно член 9 став (1) точка 14) од Законот за данокот на добивка.
 17. Исплати на стипендии, освен стипендиите доделени на начин и под услови утврдени со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, согласно член 9 став (1) точка 15) од Законот за данокот на добивка.
 18. Трошоци на като, растур, крш и расипување, над нормираните износи утврдени за соодветната гранка, под услов истите да не се настанати како резултат на вонреден настан или виша сила, согласно член 9 став (1) точка 16) од Законот за данокот на добивка.

19. Траен отпис на ненаплатените побарувања, согласно член 9 став (1) точка 17) од Законот за данокот на добивка.
20. Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатените побарувања согласно член 10 од Законот за данокот на добивка.
21. Ненаплатени побарувања кои произлегуваат од трансфер на парични средства кои по својата економска суштина се заеми доколку не се вратени во истата година во која е извршен трансферот на заемот согласно член 11 став (1) од Законот за данокот на добивка.
22. Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена помеѓу поврзани лица согласно член 12 од Законот за данокот на добивка и член 4 став 3 точка 1) од Правилникот за ДД.
23. Износот на делот од камати по заемите кои се добиени од поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица согласно член 13 од Законот за данокот на добивка и член 4 став 3 точка 2) од Правилникот за ДД.
24. Износот на задезните камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција согласно член 14 од Законот за данокот на добивка и член 4 став 3 точка 3) од Правилникот за ДД.
25. Износот на каматите на заемите добиени од содружниците или акционерите – нерезиденти со најмалку од 25% учество во капиталот согласно член 15 од Законот за данокот на добивка и член 4 став 3 точка 4) од Правилникот за ДД.
26. Целиот износ на трошоците за донации во спортот согласно член 30-а и член 30-б од Законот за данокот на добивка.
27. Други усогласувања на расходите согласно Законот за данокот на добивка кои посебно не се наведени во претходните редни броеви.
- III. Даночна основа (I+II) – Пресметковен износ кој претставува зголемена/намалена искажана добивка/загуба за износите на непризнаените расходи во даночниот биланс.**
- IV. Намалување на даночна основа (АОП 32+АОП 33 + АОП 34+АОП 35+АОП 36)**
28. Износот на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа согласно член 17 од Законот за данокот на добивка и член 5 став 1 точка 1) од Правилникот за ДД.
29. Износот на вратениот дел од заемот за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа согласно член 17 од Законот за данокот на добивка и член 5 став 1 точка 2) од Правилникот за ДД.
30. Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг обврзник – резидент на Република Македонија, под услов да се оданочени кај обврзникот кој врши исплата на дивиденда согласно член 18 од Законот за данокот на добивка и член 5 став 1 точка 3) од Правилникот за ДД.
31. Дел од загубата намалена за непризнаени расходи пренесена од претходни години согласно член 19 од Законот за данокот на добивка и член 5 став 1 точка 4) од Правилникот за ДД.
32. Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) за проширување на дејноста на даночниот обврзник, согласно член 28 од Законот за данокот на добивка и член 7 од Правилникот за ДД.
- V. Даночна основа по намалување (III-IV)**
- VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)**
- VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП40+АОП 41+АОП42+АОП43)**
33. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 физикални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања согласно член 30 од Законот за данокот на добивка и член 8 став 1 точка 1) од Правилникот за ДД.
34. Износ на данок содржан во оданочени приходи/добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка согласно член 37 од Законот за данокот на добивка и член 8 став 1 точка 2) од Правилникот за ДД.
35. Се искажува износот на данокот кој го платила подружницата во странство под услов остварената добивка да е вклучена во приходите на матичното правно лице во Република Македонија согласно член 37 од Законот за данокот на добивка и член 8 став 1 точка 3) од Правилникот за ДД.
36. Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од Законот за данокот на добивка и член 8 став 1 точка 4) од Правилникот за ДД.
- VIII. Пресметан данок по намалување (VI –VII)**
37. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период. Во ова поле се искажува износот на платените аконтации за месеците јануари-декември во изминатата година.
38. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди согласно член 41 од Законот за данокот на добивка.
39. Износ за доплата/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП46). Пред износот внесете знак "+" за доплата или знак "-" за повеќе платен износ. Доколку барате враќање на повеќе платениот данок впишете "x" во полето пред знакот.
- IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ**
40. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) за проширување на дејноста на даночниот обврзник, согласно член 28 од Законот за данок на добивка и член 7 од Правилникот за ДД.
41. Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато согласно член 19 од Законот за данокот на добивка и член 5 став 1 точка 4) од Правилникот за ДД.
42. Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години согласно член 19 од Законот за данокот на добивка.
43. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од Законот за данокот на добивка и член 8 став 1 точка 1) од Правилникот за ДД.
44. Остварен вкупен приход по сите основи во годината.
45. Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.
46. Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.
47. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.
48. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.
49. Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по еден од основите на член 30-а, односно 30-б од Законот за данокот на добивка.
50. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%.
51. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 50%.
52. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (3) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%.
53. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (4) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%.
54. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (5) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот до 35%.
55. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (7) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%.
56. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 10%.
57. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%.

Напомена: На редниот број од 50 до 57 за кое се користи намалување на пресметаниот данок, пред износот потребно е да се чекира.

Прилози

Потврда од Агенција за млади и спорт задолжително се доставува како прилог кон Даночниот биланс во случај кога имате искажано податок на реден број 36.

Исправка на даночен биланс

Полето "Исправка" се означува со "X" доколку даночниот обврзник поднесе коригирана даночна пријава/исправка, во случај кога пред истекот на рокот за застарување (5 години) утврди дека даночната пријава која ја доставил до УЈП е неистинита, погрешна или нецелосна. Во полето "Број" се впишува архивскиот број на даночната пријава за која се врши исправка.

Податоци за составувачот и потписникот

Се пополнуваат податоците за потписникот и составувачот на даночниот биланс

Бр. 05-113/4
26-02-2021 год.
ВЕЛЕС

Образец "ДЕ"

1 2 3 Вид раб.	4 5 6 7 8 9 10 11 Идентификационен број (ЕМБС)	12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 Резервни кодекси
	Период	Контролор
	5 5 4 6 1 1 7	3 2 0 0 0 0 0 0 9 0 1 2 3 3

Назив на субјектот: ЈПВ „Лисиче“ Велес
 Адреса, седиште и телефон: Вардарска 85 1400 Велес 093/212-442
 Адреса за е-пошта: jpvlisice@gmail.com
 Единствен даночен број: 400400112112

ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

За државна евиденција за субјектите кои
не применуваат посебни сметковни планови
(големи, средни, мали и микро субјекти)

(во денари)

Ред. број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		А. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
				377689	377689
1.	000	Набавна вредност на издатоци за развој за сопствени цели (интерен проект)	6 0 1		
1.1.		Плата и надоместоци на плата на вработените кои директно работат на развојот на интерен проект	6 0 2		
1.2.		Трошоци за материјали и услуги ¹ користени или потрошени при развојот на интерен проект	6 0 3		
1.3.		Амортизација на недвижности, постројки и опрема користени при развојот на интерен проект	6 0 4		
1.4.		Амортизација на патенти и лиценци користени при развојот на интерен проект	6 0 5		
2.	008д.	Вредносно усогласување на издатоци за развој за сопствени цели	6 0 6		
3.	009д.	Акумулирана амортизација на издатоци за развој за сопствени цели	6 0 7		
4.		Сегашна вредност на издатоци за развој за сопствени цели (< или = АОП 003 од БС)	6 0 8		
5.	003д.	Набавна вредност на софтвер со лиценца	6 0 9	377689	377689
6.	008д.	Вредносно усогласување на софтвер со лиценца	6 1 0		
7.	009д.	Акумулирана амортизација на софтвер со лиценца	6 1 1	377689	377689

¹⁾ Трошоци за сировини и материјал, трошоци за енергија, трошоци за ситен инвентар, трошоци за амбалажа, трошоци за резервни делови и материјали за одржување на објектите и опремата, интелектуални други услуги кои се услов за развојот на интерен проект.

Ред. број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
8.		Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	6 1 2	0	0
9.		Набавна вредност на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба	6 1 3		
10.	008д.	Вредносно усогласување на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба	6 1 4		
11.	009д.	Акумулирана амортизација на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба	6 1 5		
12.		Сегашна вредност на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 004 од БС)	6 1 6		
13.	003д.	Набавна вредност на купени бази на податоци	6 1 7		
14.	008д.	Вредносно усогласување на набавени бази на податоци	6 1 8		
15.	009д.	Акумулирана амортизација на набавени бази на податоци	6 1 9		
16.		Сегашна вредност на набавени бази на податоци (< или = АОП 004 од БС)	6 2 0		
17.	003д.	Набавна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба	6 2 1		
18.	008д.	Вредносно усогласување на бази на податоци развиени за сопствена употреба	6 2 2		
19.	009д.	Акумулирана амортизација на бази на податоци развиени за сопствена употреба	6 2 3		
20.		Сегашна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба (< или = АОП 004 од БС)	6 2 4		
		Б. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА		3709370837	3706912207
21.	010д.	Земјишта	6 2 5		
22.	014д.	Шуми	6 2 6		
23.	011д.	Набавна вредност на станови и станбени згради	6 2 7		
24.	018д.	Вредносно усогласување на станови и станбени згради	6 2 8		
25.	019д.	Акумулирана амортизација на станови и станбени згради	6 2 9		
26.		Сегашна вредност на станви и станбени згради (< или = АОП 012 од БС)	6 3 0		

Ред. број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
27.	011д.	Набавна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	6 3 1		
28.	018д.	Вредносно усогласување на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност	6 3 2		
29.	019д.	Акумулирана амортизација на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност	6 3 3		
30.		Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење на дејност ²⁾ (< или = АОП 012 од БС)	6 3 4		
31.	011д.	Набавна вредност на објекти од нискоградба ³⁾	6 3 5	3708802109	3706308369
32.	018д.	Вредносно усогласување на објекти од нискоградба	6 3 6		
33.	019д.	Акумулирана амортизација на објекти од нискоградба	6 3 7	717641735	676992917
34.		Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)	6 3 8	2991160374	3029315452
35.	012д.	Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема ⁴⁾	6 3 9		
36.	018д.	Вредносно усогласување на информациска и телекомуникациска опрема	6 4 0		
37.	019д.	Акумулирана амортизација на информациска и телекомуникациска опрема	6 4 1		
38.		Сегашна вредност на информациска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 012 од БС)	6 4 2		
39.	012д.	Набавна вредност на компјутерска опрема ⁵⁾	6 4 3	568728	603838
40.	018д.	Вредносно усогласување на компјутерска опрема	6 4 4		
41.	019д.	Акумулирана амортизација на компјутерска опрема	6 4 5	430501	491239
42.		Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 012 од БС)	6 4 6	138227	112599
43.	014д.	Набавна вредност на повеќегодишните насади	6 4 7		

²⁾ Објекти кои со својот поголем дел се наоѓаат над површината на земјата, односно одат во висина, како: административни згради, фабрички згради, хали, работилници, складишта, силоси, сушални, продавници, мотели, ресторани, одморалишта, градежни објекти за земјоделие и сточарство, градежни објекти за рудници итн.

³⁾ Објекти коишто претежно, односно со својот главен дел се наоѓаат на површината на земјата или во земјата, како: патишта, железнички пруги, мостови, тунели, брани, насипи, мелиоративни системи, каптажни градби итн.

⁴⁾ Уреди со електронска контрола, како и електронски компоненти кои претставуваат дел од овие уреди (радио, телевизиска и комуникациона опрема и апарати).

⁵⁾ Хардвер и периферни единици, машини за обработка на податоци, печатари, скенери и слично.

Ред. број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
44.	018д.	Вредносно усогласување на повеќегодишните насади	6 4 8		
45.	019д.	Акумулирана амортизација на повеќегодишните насади	6 4 9		
46.		Сегашна вредност на повеќегодишните насади (< или = АОП 016 од БС)	6 5 0		
47.	014д.	Набавна вредност на основното стадо	6 5 1		
48.	018д.	Вредносно усогласување на основното стадо	6 5 2		
49.	019д.	Акумулирана амортизација на основното стадо	6 5 3		
50.		Сегашна вредност на основното стадо (< или = АОП 016 од БС)	6 5 4		
51.	015д.	Оригинални уметнички и литературни дела за вршење на дејности од културата и уметноста	6 5 5		
52.	015д.	Книги, слики, вајарски дела, музејски експонати, предмети од архивска граѓа и слично	6 5 6		
53.	015д.	Драгоцени метали и камења	6 5 7		
54.	015д.	Антиквитети и други уметнички дела	6 5 8		
55.	015д.	Други скапоцености	6 5 9		
56.	016д.	Вложувања во природни богатства во подготовка	6 6 0		
57.	016д.	Подобрување на земјиштето	6 6 1		
В. СРЕДСТВА ВО ЗАЕМИ И ГРЕДИТИ					
58.	160, 162, 168д	Краткорочни заеми и кредити дадени на трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 052 од БС)	6 6 2		
59.	162, 168д	Краткорочни заеми и кредити дадени на физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ во земјата ⁷ (< или = АОП 052 од БС)	6 6 3		
60.	032д (во земјата), 033д (во земјата), 041д (во земјата), 042д, 044д	Долгорочни заеми и кредити дадени на трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷	6 6 4		

- ⁶ Се однесува на сите трговски друштва, освен на трговските друштва од финансискиот сектор (банки, лизинг друштва, пензиски и инвестициски фондови, осигурителни друштва, брокерски друштва и т.н.).
- ⁷ Финансиските релации со физичките и правните лица од странство не се предмет на известување.
- ⁸ Стопанска интересна заедница, здруженија и фондации, други облици на здружување, политички партии, верски заедници, религиозни групи, Црвен крст на Република Македонија, странски и меѓународни организации, хуманитарни организации и здруженија, синдикати и други правни лица основани со посебни прописи од кои произлегува дека се непрофитни организации.

Ред. број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
61.	032д (во земјата) 041д, 042д, 044д	Долгорочни заеми и кредити дадени на физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ во земјата ⁷	6 6 5		
		Г. СРЕДСТВА ВО АКЦИИ И УДЕЛИ			
62.	030д, 031д, 035д, 036д, 165д	Вложувања во акции издадени од трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 021 од БС)	6 6 6		
63.	030д, 031д	Вложувања во удели во трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷	6 6 7		
		Д. ОСТАНАТИ СРЕДСТВА			
64.	005, 017, 027, 037д, (во земјата), 040д (во земјата), 044д, 046д, 110, 112, 116д (во земјата), 120д, 122д, 124д (во земјата)	Трговски кредити и аванси дадени на трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷	6 6 8		
65.	037д, 044д, 046д, 120д, 122д, 138д	Трговски кредити и аванси дадени на органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	6 6 9		
66.	037д, 038д (во земјата), 044д, 046д, 120д, 122д	Трговски кредити и аванси дадени на физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ во земјата ⁷	6 7 0		
67.	045д, 047д, 114д, 118, 125д, 126д, 127д, 151д, 152д, 153д, 154д, 157д, 158д, 168д, 19д, 030д (побарувања за дивиден- ди), 031д (побарувања за дивиденди)	Останати побарувања од трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷	6 7 1		
68.	045д, 047д, 05, 125д, 126д, 127д, 13 (без 138 и 139), 151д, 152д, 158д, 168д, 19д	Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	6 7 2		

Ред. број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
69.	045д, 047д, 114д, 125д, 126д, 127д, 14 (без 149), 151д, 152д, 153д, 154д, 157д, 158д, 168д, 19д	Останати побарувања од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁹ во земјата ⁷	6 7 3		
Г. ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ					
70.	260, 262д, 266д	Краткорочни обврски по земи и кредити кон трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 095 од БС)	6 7 4		
71.	262д, 266д	Краткорочни обврски по заеми и кредити кон физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ во земјата ⁷ (< или = АОП 095 од БС)	6 7 5		
72.	265д (во земјата), 266д (во земјата)	Долгорочни обврски по заеми и кредити кон трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 085 од БС)	6 7 6		
73.	266д (во земјата)	Долгорочни обврски по заеми и кредити кон физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ во земјата ⁷ (< или = АОП 085 од БС)	6 7 7		
Е. СОПСТВЕНИЧКИ КАПИТАЛ					
74.	90д ⁹ + 91д	Основна главнина (сопственички капитал) ⁹ во акции поседувани од други трговски друштва ⁷ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија регистрирани во земјата ⁷ (< од АОП 065 од БС)	6 7 8		
75.	90д ⁹ + 91д	Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ регистрирани во земјата ⁷ (< од АОП 065 од БС)	6 7 9		
76.	90д ⁹ + 91д	Основна главнина (сопственички капитал) во акции поседувани од Владата на Република Македонија, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< од АОП 065 од БС)	6 8 0		

⁹ Нето вредност на основна главнина = запишана уплатена основна главнина минус запишана, а неуплатена основна главнина минус сопствени акции и удели т.е. 90д = (900д - 901д - 902д)

Ред. број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
77.	90д ⁹	Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од други трговски друштва ⁹ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија регистрирани во земјата ⁷ (< од АОП 065 од БС)	6 8 1		
78.	90д ⁹	Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁷ регистрирани во земјата (< од АОП 065 од БС)	6 8 2		
79.	90д ⁹	Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од Владата на Република Македонија, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< од АОП 065 од БС)	6 8 3		
		Ж. ОСТАНАТИ ОБВРСКИ			
80.	210д, 212, 220д, 222д, 224д, 262, 280д (во земјата), 281д (во земјата), 282д, 284д (во земјата), 216д (во земјата)	Трговски кредити и аванси од трговски друштва ⁹ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷	6 8 4		
81.	220д, 222д, 224д, 282д, 284д (во земјата)	Трговски кредити и аванси од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	6 8 5		
82.	220д, 222д, 224д, 282д, 284д (во земјата)	Трговски кредити и аванси од физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁹ во земјата ⁷	6 8 6		
83.	214, 216, 218, 225д, 229д, 253д, 254д, 255д, 259д, 262д, 269д, 285д (во земјата), 286д (во земјата), 288д, 29д	Останати обврски кон трговски друштва ⁹ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷	6 8 7		

Ред. број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
84.	225д, 229д, 23, 253д, 259д, 269д, 288д, 289, 29д	Останати обврски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОМ, ФЗОМ, АВРМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет	6 8 8		
85.	225д, 229д, 24, 251, 252, 253д, 254д, 255д, 256д, 262д, 265д (во земјата), 269д, 286д (во земјата), 288д, 29д	Останати обврски кон физички лица, трговци-поединци, занаетчии, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ⁸ во земјата	6 8 9		
		3. ПРИХОДИ		44620466	46345571
		I. Приходи од продажба		19816734	21809034
86.	73д и 74д	Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	6 9 0	19816734	21809034
87.	73д и 74д	Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	6 9 1		
88.	730, 740 и 741	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	6 9 2		
89.	731 и 742	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	6 9 3		
90.	731д и 742д	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги во земјите членки на ЕУ ¹⁰ (< или = АОП 202 од БУ)	6 9 4		
91.	745д	Приходи по основа на употреба на компјутерски софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 202 од БУ)	6 9 5		
92.	747	Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	6 9 6		
93.	747д	Приходи од наемнина на земјиште (< или = АОП 202 од БУ)	6 9 7		
94.	748	Приходи од продажба на добра врз основа на финансиски наем (лизинг) (< или = АОП 202 од БУ)	6 9 8		
		II. Останати приходи		24803732	24536537
95.	760	Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	6 9 9		

¹⁰⁾ Белгија, Германија, Италија, Луксенбург, Франција, Холандија, Данска, Ирска, Велика Британија, Грција, Португалија, Шпанија, Австрија, Финска, Шведска, Кипар, Естонија, Унгарија, Чешка, Летонија, Литванија, Латвија, Малта, Полска, Словачка, Словенија, Бугарија, Романија, Хрватска.

Ред. број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
96.	761	Добивки од продажба на биолошки средства (< или = АОП 203 од БУ)	7 0 0		
97.	762	Добивки од продажба на учество во капитал и хартии од вредност (< или = АОП 200 од БУ)	7 0 1		
98.	763	Добивки од продажба на материјали (< или = АОП 203 од БУ)	7 0 2		
99.	764	Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	7 0 3		
100.	765	Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	7 0 4	13290	2296
101.	766	Приходи врз основа на ефекти од договорена заштита од ризик (< или = АОП 203 од БУ)	7 0 5		
102.	767	Приходи од премии, субвенции, дотации и донации (< или = АОП 203 од БУ)	7 0 6	24700985	24301459
103.	767д	Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ)	7 0 7		
104.	767д	Приходи по основ на донации и спонзорства (< или = АОП 203 од БУ)	7 0 8		
105.	768	Приходи од укинување на долгорочни резервирања (< или = АОП 203 од БУ)	7 0 9		
106.	769	Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	7 1 0	89457	232782
107.	769д	Приходи од наплатени пенали, неподигнати капари, отстапнини, награди и слично (< или = АОП 203 од БУ)	7 1 1		
108.	769д	Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ)	7 1 2		
109.	769д	Приходи од даноци и придонеси (< или = АОП 203 од БУ)			
110.	769д	Приходи од оперативен наем-лизинг (< или = АОП 203 од БУ)	7 1 4		
		III. Финансиски приходи			
111.	773д и 776д	Приходи од дивиденди	7 1 5		
		S. РАСХОДИ		4864641	4889780
112.	700	Расходи на продадени производи и услуги	7 1 6		
		1. Трошоци за суровини, материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар		1653679	1591959
113.	400д	Трошоци за суровини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	7 1 7	197749	139757

Ред. број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
114.	400д	Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	7 1 8	313127	265276
115.	400д	Прехранбени артикли (< или = АОП 208 од БУ)	7 1 9		
116.	400д	Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	7 2 0	38856	77176
117.	400д	Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од БУ)	7 2 1		
118.	400д	Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	7 2 2		
119.	400д	Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	7 2 3		
120.	400д	Вода (< или = АОП 208 од БУ)	7 2 4	41488	37765
121.	402д и 403д	Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	7 2 5	538780	439763
122.	402д и 403д	Потрошена енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	7 2 6		
123.	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	7 2 7	258743	328385
124.	407	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	7 2 8	264936	303837
		II. Трошоци за услуги		459706	620406
125.	410д	Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	7 2 9	173439	338329
126.	410д	Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	7 3 0		
127.	411д	ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	7 3 1	286267	282077
128.	411д	ПТТ услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	7 3 2		
129.	412д	Надворешни услуги за изработка на производи (лон производство) (< или = АОП 211 од БУ)	7 3 3		
130.	412д	Производствени и занаетчиски услуги (< или = АОП 211 од БУ)	7 3 4		
131.	414д	Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	7 3 5		
132.	414д	Наемнини за опрема (< или = АОП 211 од БУ)	7 3 6		
133.	414д	Наемнини за земјиште (< или = АОП 211 од БУ)	7 3 7		
134.	416д	Трошоци за истражување (< или = АОП 211 од БУ)	7 3 8		
135.	416д	Трошоци за развој (< или = АОП 211 од БУ)	7 3 9		

Ред. број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		III. Надомести на трошоците за вработените*		934255	571776
136.	420д и 421д	Вкалкулирани надомести за време на боледување	7 4 0		
137.	422д	Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	7 4 1	0	50540
138.	422д	Еднократен надоместок во вид на испратнина заради трајно работно ангажирање под услови утврдени со закон (< или = АОП 217 од БУ)	7 4 2		
139.	422д	Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)	7 4 3	385208	38792
140.	422д	Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	7 4 4	493290	448902
141.	422д	Помошти (< или = АОП 217 од БУ)	7 4 5	0	0
142.	441д	Појачана исхрана (< или = АОП 217 од БУ)	7 4 6	55757	33542
		IV. Останати трошоци од работењето*		1817001	2105639
143.	440д	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	7 4 7	0	128626
144.	440д	Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	7 4 8		
145.	441д	Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	7 4 9		
146.	441д	Надоместок за сместување и исхрана на терен (< или = АОП 217 од БУ)	7 5 0	32523	35282
147.	441д	Надомести за одвоен живот (< или = АОП 217 од БУ)	7 5 1		
148.	441д	Подароци на вработените (< или = АОП 217 од БУ)	7 5 2		
149.	441д	Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)	7 5 3		
150.	441д	Трошоци за организиран превоз до и од работа (< или = АОП 217 од БУ)	7 5 4		
151.	441д	Надомести на име авторски хонорари (< или = АОП 217 од БУ)	7 5 5		
152.	441д	Надомести за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	7 5 6	200004	179893
153.	442д	Трошоци за надомести и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	7 5 7	1434780	1511281

* Износите во позициите од поглавјата III. Надомести на трошоците за вработените и IV. Останати трошоци од работењето се прикажуваат со платениот персонален данок на доход.

Ред. број	Група на сметки, сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
154.	443	Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	7 5 8		
155.	444	Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	7 5 9	41371	74782
156.	445д	Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	7 6 0	10690	40000
157.	446	Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	7 6 1	67707	83498
158.	447д	Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	7 6 2		
159.	447д	Придонеси кое не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	7 6 3	25159	23344
160.	447д	Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	7 6 4		
161.	449	Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	7 6 5	4767	28933
		V. Останати расходи			
162.	468	Казни, пенали, надоместоци за штети и друга (< или = АОП 222 од БУ)	7 6 6		
163.	468д	Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ)	7 6 7		
		VI. Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања			
164.	476	Вредносно усогласување на долгорочни финансиски пласмани и други хартии од вредност расположиви за продажба (= АОП 242 од БУ)	7 6 8		
		VII. Дивиденди и други надоместоци на вложувачите и реинвестирана добивка			
165.		Исплатени дивиденди	7 6 9		
166.		Реинвестирана добивка	7 7 0		
		И. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			
167.		Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	7 7 1	27	25

Во Велес

Лице одговорно за составување на образецот.

Овластен застапник на друштвото.

На ден 28.02.2021 год.

Дата на приемот во ЦРМ

Контролата ја извршиле:



Бр. 05-1135
26-02 2021 год.
 ВЕЛЕС

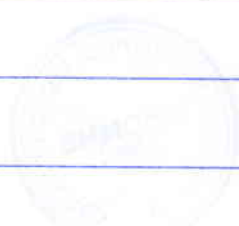
<table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td></tr> </table> <p>1 2 3 Вид раб.</p>				<table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td></tr> </table> <p>Период</p> <table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <tr><td>5</td><td>5</td><td>4</td><td>6</td><td>1</td><td>1</td><td>7</td></tr> </table> <p>4 5 6 7 8 9 10 11 Идентификационен број (ЕМБС)</p>				5	5	4	6	1	1	7	<table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td></tr> </table> <p>Контролор</p> <table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <tr><td>3</td><td>2</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>9</td><td>0</td><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>3</td></tr> </table> <p>12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 Резервни кодекси</p>				3	2	0	0	0	0	0	0	9	0	1	2	3	3
5	5	4	6	1	1	7																										
3	2	0	0	0	0	0	0	9	0	1	2	3	3																			

Назив на субјектот ЈПВ „Лисиче“ Велес
 Адреса, седиште и телефон Вардарска 85 1400 Велес 043/212-442
 Адреса за е-пошта jpvelisce@gmail.com
 Единствен даночен број 4004001112112

СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ПО ДЕЈНОСТИ (СПД-РЕКАПИТУЛАР)

во периодот од 01.01 до 31.12 2020 година

Ред. број	НКД (Национална класификација на дејности)		Остварени приходи (во денари) ³⁾
	Класа ¹⁾	Назив ²⁾	
1.	36.00	Собирање, обработка и снабдување со вода	44.620.466
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			



Ред. број	НКД (Национална класификација на дејности)		Остварени приходи (во денари) ³⁾
	Класа ¹⁾	Назив ²⁾	
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			

- 1) Во колоната за "Класа" се внесува нумеричка ознака на класа, согласно НКД за дејноста од која субјектот остварува приход.
- 2) Во колоната "Назив" се внесува описно називот на дејноста според НКД од која субјектот остварува приход.
- 3) Во колоната "Остварени приходи" се внесува износот на остварени приходи по дејности.

РЕГИСТРИРАНА ПРЕТЕЖНА ДЕЈНОСТ (Со назначување на шифра и назив на класа на дејноста утврдена со НКД)

36.00

Собирање, обработка и снабдување со вода

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД основна ДЕЈНОСТ-

36.00

(Со назначување на шифра и назив на класа на дејноста утврдена со НКД)

Лице одговорно за составување на образецот:

Име и презиме Торги Дврамов

Потпис [Signature]

Во Велес

На ден 28.02.2021 год.



Име и презиме на законскиот застапник,

Потпис, [Signature]

* За трговските друштва не е задолжителна употреба на официјалниот печат согласно Законот за трговските друштва

Образецот е пропишан со Правилникот за формата, содржината И начинот на пополнување на образецот за распределба на остварените приходи по дејности СПД - Рекапитулар ("Сл.весник на РМ", бр. 72/14)

ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

- Назив на друштвото, форма на трговското друштво, број на регистарска влошка во Трговскиот регистар;
- Седиште;
- Промени во регистарската влошка во Трговскиот регистар до периодот на известување;
- Позначајни дејности кои ги извршува;
- Идентификација на поврзани субјекти (назив и процентуално учество);
- Број на вработени према степен на образование;
- Сопственичка структура;
- Други релевантни информации за друштвото.

2. ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ГОДИШНАТА СМЕТКА

- Изјава за усогласеност (врз основа на кои стандарди е подготвена годишната сметка);
- Информација дали годишна сметка е поединечна или консолидирана;
- Валута на презентација.

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

- Краток опис на позначајните сметководствени политики кои се применети во двата пресметковни периода во годишната сметка (за приходите, расходите, нематеријалните средства, материјалните средства, побарувањата и обврските и друго).

4. КОРИСТЕНИ ПРОЦЕНКИ

- Применети методи на значајни проценки кои се применети (за нематеријални и материјални средства, приходи, расходи и друго).

5. ПРОМЕНА НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ

- Опис на промената или корекцијата (врз основа на кој стандард или друга законска регулатива е настаната промената) за кои позиции на годишната сметка се однесуваат и квантифицирани ефекти од извршената промена или корекција.

6. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИК

- Опис на ризикот (кредитен ризик, пазарен ризик, ризик на ликвидност) и користени методи за мерење на ризикот и квантифицирани информации за ризикот.

7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	Патенти и лиценци	Гудвил Софтвер	Останати средства	Средства во припрема	Вкупно
Набавна вредност					
Салдо на 1 јануари 20 <u>20</u> (тековна година)					
Зголемување					
Намалување					
Салдо на 31 Декември 20 <u>20</u> (тековна година)	377.689				377.689
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 јануари 20 <u>20</u> (тековна година)					
Амортизација					
Намалување					
Салдо на 31 Декември 20 <u>20</u> (тековна година)	377.689				377.689
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 20<u>20</u> (тековна година)					
		0			0
Нето сметководствена вредност на 1 јануари 20<u>20</u> (тековна година)					
		0			0
Набавна вредност					
Салдо на 1 јануари 20 <u>19</u> (претходна година)					
Зголемување					
намалување					
Салдо на 31 Декември 20 <u>19</u> (претходна година)	377.689				377.689
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 јануари 20 <u>19</u> (претходна година)					
Амортизација					
Намалување					
Салдо на 31 Декември 20 <u>19</u> (претходна година)	377.689				377.689
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 20<u>19</u> (претходна година)					
		0			0
Нето сметководствена вредност на 1 јануари 20<u>19</u> (претходна година)					
		0			0

8. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

	Земјиште	Градежни објекти	Опрема	Инвестиции во тек	Вкупно
Набавна вредност					
Салдо на 1 јануари 20 <u>20</u> (тековна година)					
Зголемување намалување	3.706.308.369	461.150.365	11.740.273		4.179.199.007
Салдо на 31 Декември 20 <u>20</u> (тековна година)	3.708.802.109	462.172.930	9.644.576		4.180.619.615
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 јануари 20 <u>20</u> (тековна година)					
Амортизација Намалување	676.992.917	252.089.301		0	929.082.218
Салдо на 31 Декември 20 <u>20</u> (тековна година)	717.641.735	272.948.859		0	990.590.594
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 20<u>20</u> (тековна година)	2.991.160.374	189.224.071	9.644.576		3.190.029.021
Нето сметководствена вредност на 1 јануари 20<u>20</u> (тековна година)	3.029.315.452	209.061.064	11.740.273		3.250.116.789
Набавна вредност					
Салдо на 1 јануари 20 <u>19</u> (претходна година)					
Зголемување намалување	3.705.942.307	460.636.845	10.945.473		4.177.524.625
Салдо на 31 Декември 20 <u>19</u> (претходна година)	3.706.308.369	461.150.365	11.740.273		4.179.199.007
Исправка на вредноста					
Салдо на 1 јануари 20 <u>19</u> (претходна година)					
Амортизација Намалување	636.245.144	231.582.178		0	867.827.322
Салдо на 31 Декември 20 <u>19</u> (претходна година)	676.992.917	252.089.301		0	929.082.218
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 20<u>19</u> (претходна година)	3.029.315.452	209.061.064	11.740.273		3.250.116.789
Нето сметководствена вредност на 1 јануари 20<u>19</u> (претходна година)	3.069.697.163	229.054.667	10.945.473		3.309.697.303

9. БИОЛОШКИ СРЕДСТВА

	Недовршени земјоделски производи	Основно стадо	Обртно стадо	Повеќе- годишни насади	Средства во подготовка	Вкупно
2020						
Состојба на 1 Јануари 2020 (тековна година)			0			0
Зголемување како резултат на набавки						
Намалување како резултат на продажби						
Ожнеани земјоделски произ- води пренесени во залихи						
Промена на вредноста на биолошките средства						
Трошоци на амортизација на биолошките средства			0			0
Состојба на 31 Декември 2020 (тековна година)			0			0
Нетековни средства						
Тековни средства						
Вкупно биолошки средства			0			0
2019						
Состојба на 1 Јануари 2019 (претходна година)			0			0
Зголемување како резултат на набавки						
Намалување како резултат на продажби						
Ожнеани земјоделски произ- води пренесени во залихи						
Промена на вредноста на биолошките средства						
Трошоци на амортизација на биолошките средства			0			0
Состојба на 31 Декември 2019 (претходна година)			0			0
Нетековни средства						
Тековни средства						
Вкупно биолошки средства			0			0

10. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДТВА

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

11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Побарувања од купувачи во земјата	3.395.019	3.567.516
Побарувања од купувачи во странство		
Застарени, сомнителни и спорни побарувања		
Вредносно усогласување на побарувањата		
Вкупно:	<u>3.395.019</u>	<u>3.567.516</u>

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	Тековна година	Претходна година
Парични средства на денарски сметки	7.574.223	8.328.643
Парични средства во денарска благајна	10.933	7.590
Девизна сметка		
Девизна благајна		
Вкупно:	<u>7.585.156</u>	<u>8.336.233</u>

13. ОСНОВНА ГЛАВНИНА

Родови на акции	Во сопственост на	Состојба			
		20__ (тековна година)	01.01.____	% зголем.	намал. 31.12.____ %
	Физички лица				
	Правни лица				
Обични акции	Откупени сопствени акции				
Приоритетни акции	ФПИО				
Вкупно					

Родови на акции	Во сопственост на	Состојба			
		20__ (претходна година)	01.01.____	% зголем.	намал. 31.12.____ %
	Физички лица				
	Правни лица				
Обични акции	Откупени сопствени акции				
Приоритетни акции	ФПИО				
Вкупно					

14. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ

Обврски со рок на достасување над 5 години:		Тековна година	Претходна година
Вид на обврска:	Вид на обезбедување:		
Обврски спрема поврзани друштва	_____		
Обврски кон добавувачи	_____		
Обврски спрема поврзани друштва по основ на заеми и кредити	_____		
Обврски по основ на кредити	(ISO Шпанија)	310.102.767	329.658.935
Обврски по основ на заеми	_____		
Останати долгорочни обврски	_____		
_____	_____		
_____	_____		
Вкупно:		<u>310.102.767</u>	<u>329.658.935</u>

15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

	Тековна година	Претходна година
Добавувачи во земјата	568.132	1.432.495
Добавувачи во странство	/	/
Добавувачи за нефактурирани стоки		
Вкупно:	<u>568.132</u>	<u>1.432.495</u>

16. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

	Тековна година	Претходна година
Краткорочни обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва		
Краткорочни кредити во земјата		
Краткорочни кредити во странство		
Вкупно:		

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

	Тековна година	Претходна година
Приходи од продажба во земјата	19.816.734	21.809.034
Приходи од продажба во странство		
Вкупно:	<u>19.816.734</u>	<u>21.809.034</u>



18. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Приходи од наемнини	/	/
Приходи од наплатени отпишани побарувања	/	/
Приходи од државни поддршки	24.700.985	24.301.459
Вкупно:	<u>24.700.985</u>	<u>24.301.459</u>

19. ОСТАНАТИ РАСХОДИ

	Тековна година	Претходна година
Транспортни услуги	173.439	338.329
Трошоци за саеми	0	0
Наемнина	0	0
Дневници за службени патувања и патни трошоци	0	128.626
Трошоци за членови на органот на управување, надзорниот одбор и за членовите на останатите органи	1.434.780	1.511.281
Трошоци за промоција, пропаганда и реклама	0	0
Премии за осигурување	10.690	40.000
Банкарски услуги и трошоци за платен промет	67.707	83.498
Трошоци за ревизија	109.000	89.000
Трошоци за останати интелектуални услуги	0	0
Вредносно усогласување на краткорочни побарувања	0	884
Загуби од отуѓување на нетековни средства	0	0
Останати расходи	20.955	28.933
Вкупно останати оперативни расходи	<u>1.816.571</u>	<u>2.220.551</u>



20. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ ДРУШТВА

	Тековна година	Претходна година
Побарувања по основ на купопродажни односи		
Обврски по основ на купопродажни односи		
Приходи од продажба на готови производи		
Приходи од продажба на стоки		

Бр. 05-113/7
26-09-2021 год.

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Јавно претпријатие за водостопанство,, Лисиче” – Велес

- јавно претпријатие основано од Владата на Република Македонија со Одлука за основање од 24.07.2001 год. бр. 23-4371/1.
број на регистарска влошка – 020421871-7-09-000
седиште ул., Вардарска “бб 1400 Велес
основна дејност 36.00 Собирање, обработка и снабдување со вода
Број на вработени вкупно 24 лица
ВСС – 10 лица , ССС – 11 лица и основно образование – 3 лица
државна сопственост, организационен облик 03.9 – други јавни претпријатија
ЕМБС – 5546117 ЕДБ – 400 400 111 2112

2. ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ГОДИШНАТА СМЕТКА

Годишната сметка на претпријатието е изготвена согласно Меѓународните стандарди за финансиско известување (Правилникот за водење на сметководството).

Валута за презентација е денар (МКД).

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Годишната сметка на претпријатието е изготвена во согласност на Законот за трговски друштва (Сл. весник на РМ бр. 28/04,... 48/10,24/11) и Правилникот за водење на сметководството (Сл. весник на РМ бр.159/09,164/10 и 107/11), односно според Меѓународните сметководствени стандарди – МСС, како и Меѓународните стандарди за финансиско известување – МСФИ.

Годишната сметка е изготвена со примена на методата на набавна вредност и принципот на континуитет во работењето.

Годишната сметка ги вклучува Билансот на состојба на ден 31.12.2020 год., Билансот на успех, како и овие објаснувачки белешки.

Приходи

Приходите се искажани според објективната вредност на испорачаните добра и услуги и тие се вреднувани во моментот кога договорената услуга е извршена, односно производите и добрата се испорачани.

Расходи

Расходите се прикажуваат врз принципот на пресметковна основа, така што цената на чинење на производите и услугите се признава како расход во моментот на остварување на приходот од нивната продажба (принцип на судирање). Трошоците за услуги, одржување и поправки се признаваат во моментот на нивното настанување во висина на ефективните износи.
Расходите се признаваат и искажуваат во Билансот на успех.

Амортизација на нетековни материјални и нематеријални средства

Амортизацијата на недвижностите, постројките и опремата, како и на нематеријалните средства се пресметува пропорционално, со цел набавната вредност на средствата целосно да се отпише во нивниот проценет корисен век.

Амортизацијата се пресметува согласно пропишаните годишни стапки што се користат за одделните групи на недвижности и опрема, а тие се:

- Недвижности - 1%, 1,5%, 2,5%, 3%, 5% и 10%
- Деловен инвентар – од 5% и 10%
- Мебел, канцелариски инвентар – 20%
- Компјутерска и телекомун. опрема – 25%
- Транспортни средства, возила – 10% и 25%
- Нематеријални средства – 20%

Недвижностите, постројките и опремата и нематеријалните средства се прикажани по набавни цени намалени за акумулираната амортизација и акумулираната загуба заради обезвреднување, а пресметувањето на амортизацијата по пропишаните годишни стапки започнува со ставањето на средствата во употреба, односно наредниот ден од денот на набавката.

Конвертирање во странска валута и третман на негативните курсни разлики

Официјална валута за презентација на финансиските извештаи е денарот, па така сите трансакции и трансфери на парични текови во странска валута се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на НБРМ, односно средствата и обврските се конвертираат на денот на составувањето на Билансот на состојбата.

Трансакциите во странска валута се конвертирани во денари според официјалниот девизен курс на денот на секоја трансакција, па според тоа произлегуваат позитивни или негативни курсни разлики кој се книжат како приход или расход во Билансот на успех.

Побарувања, обврски и парични текови

Побарувањата од купувачите и обврските од добавувачите се мерат според нивната номинална вредност намалена за соодветните исправки и отписи за пресметани ненадоместливи износи.

Парите и паричните еквиваленти се состојат од средства на трансакциските сметки, благајната и девизните сметки.

4. КОРИСТЕНИ ПРОЦЕНКИ

Согласно на Одлуката за утврдување на Годишните амортизациони стапки и Правилникот за водење на сметководството (МСС/МСФИ), пресметувањето на амортизацијата на материјалните и нематеријалните средства ќе се врши со истите пропишани годишни амортизациони стапки кој ги применуваше претпријатието, според донесените сметководствени политики и акти и истите ќе се применуваат за пресметка на амортизацијата за тековната година.

Претпријатието во зависност од тоа дали за одредено основно средство ќе процени да го промени корисниот век на употреба, ќе зависи од тоа прво дали истото средство има неотпишана вредност односно остаток на вредноста, и како второ дали истото тоа средство може да се користи функционално и по истекот на периодот на амортизација.

5.ПРОМЕНА НА СМЕТКОВОДСТВЕНИТЕ ПОЛИТИКИ И КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ

Сметководствените политики се применуваат од период до период на конзистентна основа, а тие се менуваат доколку тоа е условено со измена или донесување на МСФИ.

6.УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИК

Управувањето со ризиците на претпријатието опфаќа следење, идентификување и нивна проценка, како и преземање на соодветни мерки за нивно намалување.

Најзначајни за претпријатието се кредитниот ризик, како ризик од загуба на пари поради неможност за наплата на побарувањето, потоа пазарниот ризик од загуба заради намалување на побарувачката на пазарот за одредени производи и услуги, како и ризик на ликвидноста кој претставува ризик од неможноста за навремено исполнување на обврските кон добавувачите и тековните обврски на претпријатието што може да доведе до загуба на капитал и средства, како и застој на тековните активности.



Годишен извештај за работењето

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО

за 2020 година

Институција/ Претпријатие/ Организација:

Јавно претпријатие за водостопанство „Лисиче „ Велес

Период: од 01.01.2020 – 31.12.2020 год.

Вкупна вредност: **51.442.000,00** ден.

Рекапитулар на вкупно предвидени трошоци по Програмата за изменување на Годишната инвестициона програма за 2020 год.

р.б.	Опис на позициите	прв квартал	втор квартал	трет квартал	четврт квартал	Вкупно
1.	Вкупно инвестициони работи за двата сектора	1.950.000	1.500.000	2.370.000	3.830.000	9.650.000
2.	Вкупно трошоци за тековно работење по Финансискиот план за 2020 год.	4.960.000	4.500.000	5.000.000	5.520.000	19.980.000
3.	Отплата на главнина по кредитот од странство	10.300.000		10.496.000		20.796.000
4.	Отплата на камата по кредит од странство	500.000		516.000		1.016.000
	СЕ ВКУПНО:	17.710.000	6.000.000	18.382.000	9.350.000	51.442.000

Вовед

– Основна дејност на претпријатието:

Јавното претпријатие за водостопанство "Лисиче" е основано во 1991 година, со основна цел водење на инвестицијата за изградба на ХС "Лисиче". Се до 1998 година, односно до донесувањето на Законот за води, тоа работи како самостоен правен субјект. Според Законот за води, претпријатието од 07. 07. 2001 год. формално правно функционира како подружница во склоп на ЈВП „Водостопанство на Македонија“, но долго не останува во составот на единствениот водостопански систем во државата. Со Одлука на Владата на Република Македонија бр.23-4371/1 од 24. 07. 2001 год. ЈПВ "Лисиче" се основа како посебно јавно претпријатие за водостопанство, кое го наследува имотот и вработените на подружницата. Суштината на ваквата трансформација е во овозможувањето на поефикасно и поекономично водење на инвестицијата.

Денес, функционира како правен субјект, јавно претпријатие во државна сопственост кој управува со Браната со придружните објекти Лисиче и стопанисува со водите од истоимената акумулација. Согласно основачкиот акт на Владата на РМ и Статутот на ЈПВ Лисиче-Велес, претпријатието има приоритетна дејност со шифра 36.00: „Собирање, обработка и снабдување со вода“.

Основна дејност на ЈПВ Лисиче-Велес е да ги обезбеди потребните количини сурова вода наменета за водоснабдување на градот Велес и околните населени места. Нејзината реализацијата се извршува преку акумулирање на водите од реките Тополка и Врановска во акумулацијата Лисиче и испорака на потребните количини на сурова вода преку доводниот цевковод до Фабриката за преработка на вода во градот Велес.

Локацијата на која се наоѓа браната е на територијата на општина Чашка, во близина на селото Лисиче, на оддалеченост од околу 27 километри од Велес.

Со Одлуката за дополнување на Одлуката за основање на Јавното претпријатие Лисиче-Велес бр.51-3700/1 од 26.07.2011 година, донесена од Владата на Република Македонија, дадена е на управување Акумулацијата „Младост“ и бетонската брана „Отовица“ со главниот потисен цевковод и делничниот цевковод.

Седиштето на претпријатието е на ул. Вардарска бб во Велес.

– **Визија, мисија, цели**

Хидросистемот Лисиче е повеќенаменски објект за водоснабдување на населението во градот Велес и околните населени места, снабдување на индустријата со технолошка вода, наводнување на земјоделските површини по течението на река Тополка на 4.175 ха , како и наводнување од акумулацијата Младост на уште 1.600 ха од левата страна на реката Вардар.

Со оваа функција ќе се постигне редовно снабдување на населението со чиста вода за пиење, обезбедување на биолошки минимум на реката Тополка, ревитализација на езерото Младост и подобрување на микроклимата во регионот. Потребно е да се доврши изградбата на втората и третата фаза од хидросистемот, а тоа е изградба на хидромелиоративниот систем за наводнување, доизградба на започнатиот цевковод до езеро Младост во должина на уште 8,3 км, изградба на колекторски систем и пречистителни станици на реките Тополка и Врановска, како и изградба на мали хидроцентрали за производство на електрична енергија.

Истовремено, предвидени се и инвестициски активности, кои се неопходни не само да се обезбеди континуитет во квалитетот на водната услуга која се реализира согласно постојните стандарди и актуелни законски прописи, туку и за да се обезбеди нејзино подобрување, осовременување, зголемување на ефикасноста во работењето, како и унапредување и заштита на животната средина.

План на активности

- По сектори согласно систематизацијата
 - За секој сектор вклучително динамика на реализација и трошоци

1.1. Тековни економски политики

ЈПВ Лисиче Велес, тековната економска политика ја усогласова со своето финансиско и тековно инвестиционо работење, кое е определено согласно позитивните законски прописи на ниво на државата, Статутот и актите на претпријатието , како и други важечки одредби и правни норми кој се во сила и истите се во функција за придонесување на стабилен економски развој.

Согласно одредбите на Законот за јавни претпријатија и актите на претпријатието, ЈПВ Лисиче Велес има обврска да изготви Годишна инвестициона програма за работа и Финансиски план за секоја наредна година, но исто така потребно е да се изготват и среднорочни и долгорочни планови за развој.

1.2. Регионален и одржлив развој

Хидросистемот Лисиче кој предвидува целосна изграденост вклучително со сите три фази на изградба, да опфати површина за наводнување од вкупно околу 5.500 хектари, кој се протегаат од течението на реката Тополка од акумулацијата на брана Лисиче, па се до левата страна на реката Вардар, односно од акумулацијата на езерото Младост, со тоа што е предвидено да се поврзат двете акумулации. Со тоа ќе се создадат услови за развој на земјоделието и индустријата, ќе се подобри микроклимата во регионот и ќе се збогати флората и фауната во самите акумулации.

За периодот 2018 – 2020 год. ЈПВ Лисиче изработи среднорочен Бизнис план , каде што покрај искористување на водните ресурси за испорачани услуги за вода за пиење и испорака на вода за наводнување, се предвидени и сите инвестициони активности кој треба да се реализираат во тој период.

1.3. Следење и анализа на државни стратегии, конкурентност, деловна клима и координација на проекти помогнати од меѓународна заедница

ЈПВ Лисиче Велес како јавно претпријатие основано од Владата на Република Македонија, има обврска да ја следи редовно државната стратегија, стратешките планови и програми, препораки и насоки на делување, краткорочни и среднорочни планови и проекти, акциони планови, тековните и економски политики и истите ги прилагодува согласно донесените одлуки и заклучоци.

1.4. Структурни реформи и регулатива

Со донесувањето на Законот за утврдување на цените на водните услуги (Службен весник на РМ бр. 7/2016) , како и Методологијата за определување на тарифите на водна услуга (Службен весник на РМ бр. 63/2017) , се изработи Бизнес план за водни услуги на ЈПВ Лисиче 2018 – 2020 год., пропратен со соодветни табели согласно донесената методологија за утврдување на цената на суровата вода за пиење во наредните три години.

По доставувањето на барањето за утврдување на тарифа за водни услуги до Регулаторната комисија за енергетика и изработениот Бизнес план за водни услуги за регулиран период 2018 - 2020 год. ни беше доставено Решение за утврдување на тарифа за снабдување со сурова вода наменета за водоснабдување на населението , врз основа на препораката од Владата на РМ и новодоставеното барање за ревидирање на тарифата за водни услуги. па така со усвојувањето на Ценовникот за висината на цената на сурова вода, за 2018 год. добивме утврден износ на минимална тарифа за водни услуги во износ од 3.80 ден./м3, односно просечна тарифа од 9,40 ден./м3 , додека за 2019 и 2020 год. минималната тарифа изнесува 3,82 ден./м3, а просечната тарифа е 9,34 ден./м3 без пресметан ДДВ од 5%.

1.5. Јавно приватно партнерство и инвестиции

Треба посебно да се истакне нашата заложба за изградба на мали хидроцентрали кој се составен дел на хидросистемот во целина, која дејност е најдоходовна, временскиот интервал за поврат на инвестицијата е краток, така да со оваа инвестиција значително ќе се подобри финансиската состојба на претпријатието.

Во таа насока, согласно веќе изработената Физибилити студија за енергетско искористување на водите од Хидросистемот Лисиче, планираме во 2019 година согласно препораките на Владата на РМ да се отпочне со постапка за Јавно приватно партнерство за изградба на две мали хидроцентрали на постојниот хидросистем и тоа МХЕЦ Врановска и МХЕЦ Биолошки минимум. Препорака на Владата на РМ е да се стават во мирување овие активности.

1.6. Стручно-оперативна поддршка

Во рамките на ЈПВ Лисиче-Велес се користи информациониот сметководствен програм *Луса* од фирмата Комсофт од Скопје со следните модули: финансиска оператива, главна книга, магацинска евиденција, материјално книговодство, плати и основни средства, како и Синоптик системот за следење и регулирање на нивото, дотокот и испустот на вода од акумулацијата на брана Лисиче.

Карактеристики на сметководствениот програм од Комсофт и неговите модули:

- *Финансиска оператива*-внес на аналитика на побарувања и обврски;
- *Главна книга*-налози за книжење поврзано со финансиска оператива, плати, основни средства, трошоци, приходи, подготовка на извештаи;
- *Магацинска евиденција*-аналитика на влез и излез на материјали;
- *Материјално книговодство*-поврзување на документите од магацинска евиденција со аналитика на магацин и главна книга;
- *Плати*-внес на податоци изработка на плата;
- *Основни средства*-внес на основни средства, амортизација, расход.
- *Попис и расходување на основни средства, ситен инвентар, репроматеријали и резервни делови.*

Модулите даваат можност за финансиски показатели и информации од дневен, неделен, месечен и периодичен карактер и се неопходна основа при изработката на тромесечни, шестмесечни и годишни извештаи за работењето, кои се доставуваат до надзорниот и управниот одбор на претпријатието, како и до неговиот основач - Владата на Република Македонија.

1.7. Човечки ресурси и кадрова политика

Во ЈПВ Лисиче-Велес постојат два сектора:

- Технички сектор
- Сектор за финансиски, правни и општи работи

Вкупниот број на вработени на неопределено време заклучно со 31.12.2019 година е 24 лица, на определено време 3 лица и по договор за дело 1 лице.

Во Правилникот за систематизација на работните места предвидени се вкупно 33 работни позиции, за кој во наредниот период планираме дел да бидат пополнети со нови вработени, додека дел ќе се пополнат со унапредување на вработените.

Функционалните области во рамки на двата сектора ги сочинуваат:

- Финансии и сметководство
- Управување со човечки ресурси и општо правни работи
- Спроведување на постапки за јавни набавки
- Градежништво и водостопанство
- Електро машински работи
- Микробиолошка и физичко хемиска лабораторија
- Контрола и следење на Синоптик опремата
- Одржување, обезбедување и помошни работи на објектите

1.8. Правни работи

Во рамките на претпријатието постои одделение за општо правни работи и човечки ресурси, каде покрај вршењето на стручно административни и нормативно правни работи согласно законските прописи и правни акти, неопходно е планирање на стратегија за спроведување на политика на континуирано усовршување на вработените и тоа:

- Подобрување на организационата поставеност и одговорност во извршувањето на работните обврски
- Проверка и унапредување на знаењето, преку организирање на обуки, семинари, работилници и сл.
- Постојано следење на измените на законските прописи и следење на техничко технолошките иновации.
- Исполнување на неопходниот фонд на часови обука за овластени сметководители, како и неопходни обуки за јавните набавки
- Стекнување на потребните звања, полагање на задолжителните испити за добивање на сертификати и лиценци.
- Спроведување и имплементација на процедурите од ISO 9001 стандардите, како и имплементација на нови стандарди и процедури.
- Обука и континуирано усовршување на вработените за контрола и следење на SKADA системот.

1.9. Финансиски прашања и јавни набавки

Во склоп на Секторот за финансиски, правни и општи работи постојат две одделенија и тоа 1. *Одделение за финансии* и 2. *Одделение за општо правни работи и човечки ресурси*, каде што се водат постапките за спроведување на јавните набавки врз основа на донесениот План за јавни набавки и нивна реализација по квартали.

Сметководствената политика на претпријатието е во согласност со актуелните законски прописи. Евиденцијата на сите деловни настани се води аналитички според Правилникот за сметковниот план и содржината на одделните сметки во сметковниот план (Сл. весник на РМ 174/11). Основа за подготовка на годишната сметка на претпријатието е согласно Законот за трговски друштва (Службен весник на РМ бр.28/04, 84/05, 25/07, 87/08, 42/10, 48/10 и 24/11) и Правилникот за водење на сметководството (Сл. весник на РМ бр. 159/09, 164/10 и 107/11) – Меѓународни сметководствени стандарди МСС, како и Меѓународните стандарди за финансиско известување МСФИ. Годишната сметка е изготвена со примена на методата на набавна вредност и принципот на континуитет во работењето, па истата ги содржи Билансот на состојбата – извештај за финансиската состојба и Билансот на успех- извештај за добивка или загуба од финансиското работење.

1.10. Инвестиции

Вкупна вредност на инвестициони активности: **9.650.000,00** ден.

А. Технички сектор

Тековно инвестиционо одржување

РЕД БР.	ОПИС НА ПОЗИЦИЈАТА	ПРВ КВАРТАЛ	ВТОР КВАРТАЛ	ТРЕТ КВАРТАЛ	ЧЕТВРТ КВАРТАЛ	ВКУПНО
1	Тековно одржување, промена на уље хидрол и редовна контрола на хидраулични системи во Хавариска затворачница			300.000		300.000
2	Контрола и сервис на катодна заштита на цевководот од излезна градба до тиролскиот зафат				50.000	50.000
3	Геодетски мерења на брана „Лисиче“ при мин. и макс. ниво на водата (две мерења)и брана Отовица (едно мерење) со изработка на елаборати.	600.000				600.000
4	Изработка на студии за анализа-регистрација на силни земјотреси за брана „Лисиче“ и за брана Отовица	250.000				250.000
5	Сеизмички мониторинг, одржување на сеизмолошки инструменти за брана „Лисиче“ и за брана Отовица со изработка на елаборати	300.000				300.000
6	Изработка на елаборати за анализа и оценка на стабилноста и функц. на браните со придр. објекти околу браните и акумулациите „Лисиче“ и Отовица		120.000			120.000
7	Тековно одржување на системот за узбунување и тревожење		60.000	60.000		120.000
8	Анти корозивна заштита во Хавариска затворачница и Опточен тунел		600.000			600.000
9	Тековно одржување на системот за пренос на податоци од хидролошки станици			80.000		80.000
	ВКУПНО:	1.150.000	780.000	440.000	50.000	2.420.000

Услуги за инвестициони работи

1	Изработка на основен проект за снабдување на технолошка и противпожарна вода во командно администр. зграда на брана Лисиче		500.000			500.000
2	Ревизија на основен проект за снабдување на технолошка и противпожарна вода во командно администр. зграда на брана Лисиче			50.000		50.000
3	Набавка на услуги за вршење на стручен надзор на изведба или санација на инвестициони објекти на ЈПВ Лисиче-Велес			200.000		200.000
4	Изработка на елаборат за последиците од ненадејно рушење на брана Отовица со сигнализациона мрежа за опасноста низводно од браната	800.000				800.000
5	Ревизија на елаборат за последиците од ненадејно рушење на брана Отовица со сигнализациона мрежа за опасноста низводно од браната		80.000			80.000
6	Изработка на Ревизија на Основен проект за решавање на проблемот со неповолната филтрација на брана Лисиче		70.000			70.000

7	Изработка на Основен проект за регулација на водите од суводолица во преливен орган на брана Лисиче и ревизија на проектот				330.000	330.000
	ВКУПНО:	800.000	650.000	250.000	330.000	2.030.000

Нови инвестиции

1	Изведба на мерен праг на река Тополка			800.000		800.000
2	Изработка на Физибилити студија за соларна фотонапонска централа од 1 мгб поставена на брана Лисиче			500.000		500.000
3	Поправка на дел од пристапниот пат до Излезна градба во должина од околу 150 метри			340.000		340.000
4	Изработка на проект и ревизија на истиот за поправка на дел од пристапниот пат до Излезна градба во должина од околу 150 метри			16.000		16.000
	ВКУПНО:	0	0	1.656.000	0	1.656.000

Трошоци за тековно работење : 9.990.000,00 ден.

Б.Сектор за финансиски,правни и општи работи

Услуги за поддршка на инвестициони работи

1	Набавка и монтажа на лед светилки на брана Лисиче			24.000		24.000
	ВКУПНО:			24.000		24.000

Набавка на опрема,возила, мебел и канцелариски инвентар

1	Набавка на противпожарна опрема		70.000			70.000
2	Набавка на лабораториска опрема (Автоклав, Спектрофотометар, Термостат за дигестија со соодветни тестови и реагенси и УВ кабинет)				2.570.000	2.570.000
3	Набавка на теренско моторно возило				880.000	880.000
	ВКУПНО:		70.000		3.450.000	3.520.000

Трошоци за тековно работење: 9.990.000,00 ден.

ПРИХОДИ:

Приходи од основната дејност

Вид на приходот	Назив на приходот	Планирани за 2020 год. во ден.	Остварени во 2020 год. во ден.
А	Приходи од продажба на вода за пиење	22.160.000	19.256.620
Б	Приходи од вода за наводнување	1.000.000	560.114

В	Приходи од Буџет на РМ - Субвенции и трансфери	3.500.000	2.891.500
Г	Приходи од Буџет на РМ за отплата на главнина	20.796.000	20.798.830

Останати приходи

Вид на приходот	Назив на приходот	Планирани за 2020 год. во ден.	Остварени во 2020 год. во ден.
А	Сопствени средства од жиро с-ка	(2.700.000)	(1.000.000)
Б	Приходи од продажба на основни средства (возила)	140.000	0
В	Приходи од Буџет на РМ за отплата на камата	1.016.000	1.010.655
Г	Приходи од камати и останати приходи	130.000	102.747

ВКУПНО ПЛАНИРАНИ ПРИХОДИ: 48.742.000

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ: 44.620.466

РАСХОДИ:

Расходи од основната дејност

Вид на расходот	Назив на расходот	Планирани за 2020 год.во ден.	Остварено во 2020 год. во ден.
А	Трошоци за материјали, рез.делови, енергија ,ситен инвентар и др. нематеријални трошоци	4.530.000	4.267.242
Б	Трошоци за услуги и одржување	1.200.000	1.121.487
В	Трошоци за бруто плати и надоместоци на вработени	14.040.000	13.267.595
Г	Трошоци за амортизација на основни средства	62.000.000	61.601.732
Д	Трошоци за инвестиционо одржување и услуги	4.474.000	2.547.524

Останати расходи

Вид на расходот	Назив на расходот	Планирани за 2020 год.во ден.	Остварено во 2020 год. во ден.
А	Трошоци за нови инвестиции, опрема возила и канц. инвентар	(5.176.000)	(1.513.964)
Б	Расходи за камата од кредити од странство	1.016.000	1.010.005
В	Останати финансиски расходи	210.000	1.433.621
Г	Загуба од редовното работење	-38.728.000	-40.628.740

ВКУПНО ПЛАНИРАНИ РАСХОДИ:87.470.000

ВКУПНО ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ:85.249.206

по БИЛАНС НА УСПЕХ: Приходи = 44.620.466

Расходи = 85.249.206

Загуба од редовното работење: 40.628.740

Образложение: Расходите за нови инвестиции, опрема, возила и канцелариски инвентар директно не се вклучени во вкупните расходи од работењето, туку во зависност од стапката на амортизација се пренесуваат на контото – Трошоци за амортизација на основни средства.

Отплатата на двете рати од главниот долг за кредитот од странство, не се смета за расход, туку тоа претставува намалување на обврските за долгорочен кредит од странство.

Загубата од редовното работење произлегува од пресметаната амортизација на основните средства, намалена за износот на отплатата на главнината по кредитот и дел од трошоците за нови инвестиции и опрема, каде трошокот не се пресметува на годишно ниво, туку во зависност од стапката на амортизација се распределува во секоја наредна година.

ПРЕГЛЕД НА ПРИХОДИТЕ И РАСХОДИТЕ НА РАБОТЕЊЕТО:

ред бр.	Конто	Опис	Планирано	Остварено	Остварено	Индекс	Индекс
			2020	2019	2020	оств.2020 /пла.2020	2020/ 2019
			1	2	3	3 : 1	3 : 2
I		Вкупни приходи	48.742.000	46.346.323	44.620.466	92	96
1	767	Средства од буџет (Субвенции и трансфери)	3.500.000	2.500.000	2.891.500	83	116
2	767	Буџет на РМ – отплата на главнина	20.796.000	20.731.271	20.798.830	100	100
3	767	Буџет на РМ – камата по кредит	1.016.000	1.070.188	1.010.655	100	95
4	740	Приходи од продажба на вода за пиење	22.160.000	21.216.280	19.256.620	87	91
5	740	Приходи од вода за наводнување	1.000.000	592.754	560.114	56	94
6	740	Приходи од продажба на основни средства (возила)	140.000	0	0	0	0
7	769, 774	Приходи од камата и останати приходи	130.000	235.830	102.747	79	44
II		Вкупни расходи	87.470.000	84.143.758	85.249.206	97	101
1.	400	Трошоци за суровини и материјали	160.000	139.757	197.749	124	141
2.	401	Трошоци за материјали	320.000	300.217	259.920	81	87
3	403	Трошоци за енергија	850.000	705.039	851.907	100	121
4.	405	Потрошени резервни делови	300.000	328.385	258.743	86	79
5.	408	Трошоци за ситен инвентар	280.000	303.837	264.936	95	87
6.	410	Транспортни услуги	230.000	338.329	173.439	75	51
7.	411	Поштенски, телеф. услуги и интернет	300.000	282.077	286.267	95	101
8.	413	Услуги за одржување и заштита	250.000	161.015	257.642	103	160
9	4131	Трошоци за инвестиционо одржување	4.474.000	3.448.629	2.547.524	57	74
10	415	Комунални услуги	80.000	98.541	78.136	98	79
11	419	Останати услуги	340.000	353.350	326.003	96	92
12	420	Плата и надоместоци на плата	13.200.000	10.953.280	12.389.097	94	113
13	422	Останати трошоци на вработените	840.000	538.234	878.498	105	163
14	430	Амортизација на нематер. и материјални средства	62.000.000	61.637.573	61.601.732	99	100
15	440	Дневници за службено патување и патни т-ци	0	128.626	0	0	0
16	441	Надоместоци на трошоците на вработени	160.000	178.800	123.680	78	69
17	442	Трошоци за надомест на УО и НО	1.450.000	1.511.281	1.434.780	99	95
18	444	Трошоци за репрезентација	100.000	74.782	41.371	41	55

19	445	Премии за осигурување	20.000	40.000	10.690	54	27
20	446	Банкарски услуги и трошоци на платен промет	70.000	83.498	67.707	97	81
21	447	Даноци и прид. кои не зависат од резулт.	20.000	23.344	25.159	125	108
22	449	Останати трошоци од работењето	800.000	917.993	724.600	91	79
23	456	Вредносно усогласување на залихите на рез. делови	0	0	6.000	0	0
24	469	Останати расходи од работењето	200.000	445.039	211.283	106	48
25	474	Договорени камати од кредитни односи	1.016.000	1.068.245	1.010.005	100	95
26	475	Негативни курсни разлики за кредити од странство	0	51.740	1.221.012	0	2.362
27	479	Договорени казнени камати	10.000	31.263	1.326	13	4
		ДОБИВКА/ЗАГУБА од работењето	-38.728.000	-37.797.435	-40.628.740	105	107
		ПРИХОДИ(поФинансиски план за 2020 год.)	19.980.000	21.449.814	19.359.367	97	90
		РАСХОДИ(поФинансиски план за 2020 год.)	19.980.000	17.937.571	18.868.933	94	105
		ДОБИВКА/ЗАГУБА по Финансискиот план	0	3.512.243	490.434	0	14

ОБРАЗЛОЖЕНИЕ ПО ОДДЕЛНИ СТАВКИ КАДЕ ИМА ОТСТАПУВАЊА:

1. **Вкупните приходи** изнесуваат 92% од планираните за 2020 год. и 96% во однос на претходната година. Причина за помалку остварените приходи се помалку исплатените средства од буџетот за капитални инвестиции, како и помалиот износ на приходи од вода за пиење и вода за наводнување.

2. Приходите од вода за пиење се пониски за 9% во однос на претходната година, додека истите се пониски за 13% во однос на планираните за 2020 год.

3. **Вкупните расходи** изнесуваат 97% од планираните за 2020 год., додека во однос на претходната година тие изнесуваат 101%.

4. Отстапување има кај контото 400 –Трошоци за суровини и материјали кој се повисоки за 24% во однос на планираните за 2020 год., додека во однос на претходната година тие се повисоки за 41%.

Во рамките на планот за јавни набавки нема отстапувања, истите се во предвидениот износ, додека отстапувањето се должи заради зголемените потреби за набавка на реагенси во лабораторијата на брана, како и заштитни средства и материјали за превентивна заштита од корона вирусот.

5. Отстапување има кај контото 403 – Трошоци за енергија во однос само на претходната година, каде има зголемување за 21% заради поголемата потрошувачка на гориво кое е резултат предизвикан од корона вирусот, поради што се наметна потреба од организирање на сопствен превоз за вработените до брана Лисиче во замена на линискиот превоз избран преку јавна набавка.

6. Кај контото 413 – Услуги за одржување и заштита, има зголемување од 3% во однос на планираното и 60% во однос на претходната година, заради потребата од зголемен обем на услуги кој се однесуваат на сервисирање, одржување и поправка на уредите и средствата за работа.

7. Кај контото 422 – Останати трошоци на вработените има зголемување од 5% во однос на планираното за 2020 год. и 63% во однос на 2019 год. , заради исплатата на регрес за годишен одмор на вработените и исплата на јубилејна награда за 12 вработени лица.
8. Кај контото 447 – Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот има зголемување од 25% во однос на планираното и 8% повисок износ од претходната година, заради уплата на чланарини во овластени институции и комори.
9. Кај контото 469 – Останати расходи од работењето има зголемување за 6% во однос на планираното и намалување од 52% во однос на претходната година. Причина за ова отстапување се исплатените износи за изгубени судски спорови по тужби од страна на дел од вработените, како и изгубени спорови со физички лица во постапка за имотно правни работи.
10. Останатите конта се во рамките на предвидените износи и кај нив нема поголеми отстапувања или зголемување на износите.

ОСТВАРЕН ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ ОД РАБОТЕЊЕТО ЗА 2020 ГОДИНА:

ЈПВ Лисиче Велес остварува приходи од продажба на сурова вода кон ЈКП Дервен од Велес, приходи од вода за наводнување, приходи од Буџетот на РМ и останати приходи.

Цената на суровата вода која ја наплаќа претпријатието од ЈКП Дервен Велес изнесува 3,80 ден./м³ без ДДВ од 5% за 2018 год. и 3,82 ден./м³ за 2019 и 2020 год., започнувајќи од 28.08.2018 год. врз основа на Ценовникот за висината на цената на суровата вода наменета за водоснабдување на населението на ЈПВ Лисиче Велес кон ЈКП Дервен Велес кој е донесен од Управниот одбор на ден 14.08.2018 год. по Решение од Регулаторна комисија за енергетика на РМ бр. УП1 08-159/17 од 25.06.2018 год., усвоен со Одлука за давање на согласност од Владата на РМ бр.44-6767/1 од 22.08.2018 год. и објавен во Службен весник на РМ бр.158 од 27.08.2018 год.

Договорот за испорака на сурова вода помеѓу ЈПВ Лисиче и ЈКП Дервен е склучен на ден 25.09.2018 год. и истиот ќе се применува до 31.12.2020 год.

Претходно цената на суровата вода изнесуваше 3,20 ден./м³.

Наплатата од приходите за испорака на сурова вода за пиење е повеќе од 90%, односно истите се релизираат најкасно до крајот на тековниот месец за претходниот месец по доставувањето на фактурата.

За 2020 година остварен е негативен финансиски резултат – **Загуба во износ од 40.628.740,00 денари.**

Во однос на тековното работење на претпријатието, без трошоците кој не се предвидени во Финансискиот план за 2020 год. (трошоци за амортизација, камата по кредит, трошоци за инвестиционо одржување и услуги, негативни курсни разлики), **Финансискиот резултат е позитивен, односно приходите се повисоки од расходите за 490.434,00 ден.**

СОСТОЈБА НА ВКУПНО НЕНАПЛАТЕНИ ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИТЕ:

ЈПВ Лисиче има ненаплатено побарување од ЈКП Дервен – 3.293.031,00 денари, Макида треид – 98.058,00 ден.(утужено), како и помали износи од неколку индивидуални земјоделски производители.

Против Макида треид имаме поднесено тужба за неплатен долг со извршни решенија за фактури кој се доспеани за плаќање, а не се платени..

Вкупните побарувања на претпријатието вклучително и спорните побарувања со состојба на 31.12.2020 год. изнесуваат **3.395.019,00 денари.**

СОСТОЈБА НА ВКУПНИ ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИТЕ:

Спрема добавувачите во земјата, кој обврски произлегуваат од тековните трошоци на работењето на претпријатието ЈПВ Лисиче ги има следниве обврски:

ЕВН Македонија - 94.487,00 ден., Оли ТП – 41.256,00 ден., Ла – би – 43.577,00 ден., Македонски телеком – 49.329,00 ден., Ива 2003 – 7.485,00 ден., Симит петрол – 18.644,00 ден., Нексус компани – 6.820,00 ден. и други помали износи кои произлегуваат од тековните обврски.

ЈПВ Лисиче по однос на обврски кон изведувачите на работите кој произлегуваат од извршени инвестициони активности, има неподмирени обврски. спрема Алфа-геодет во износ од 271.400,00 ден.

Вкупните обврски на претпријатието заклучно со 31.12.2020 год. изнесуваат **568.132,00** ден.

АНАЛИЗА НА БРОЈНАТА СОСТОЈБА НА ВРАБОТЕНИТЕ:

Во ЈПВ Лисиче Велес, вработени се вкупно 24 лица на неопределено работно време, имаме 3(три) лица вработени преку Агенција за привремени вработувања, додека по договор за дело имаме ангажирано 1(едно) лице за вршење на повремени услуги или просечен број на вработени вкупно 27 лица.

Структурата по образование на вработените е следна:

1. Високо образование ВСС VII / 2 - 3
2. Високо образование ВСС - VII / 1 - 8
3. ССС - 10
4. Основно образование – 3

ПРОСЕЧНО ИСПЛАТЕНА НЕТО ПЛАТА И НАДОМЕСТОЦИ НА ЧЛЕНОВИ НА УПРАВЕН И НАДЗОРЕН ОДБОР:

Просечно исплатената нето плата е прикажана во Табела бр. 1, односно таа изнесува 25.588,00 денари вкупно за сите вработени лица на неопределено и определено време.

Нето платата на директорот на претпријатието изнесува 51.126,00 денари.

ЈПВ Лисиче според Статутот на претпријатието како органи на управување има Управен одбор составен од 9 (девет) члена, додека Надзорниот одбор за контрола на материјалното и финансиското работење е составен од 5 (пет) члена,. Согласно Одлуката на Управниот одбор бр. 02-398/8 донесена на 08.11.2017 год. надоместокот за претседателот на УО изнесува 12.000,00 ден., за заменик претседателот 11.000,00 ден. ,додека надоместоците за членовите на УО изнесуваат по 10.000,00 денари.

Со Одлука бр. 02-398/9 од 08.11.2017 год. надоместокот за претседателот на Надзорниот одбор изнесува 9.000,00 ден. , додека за членовите на НО надоместокот изнесува 7.000,00 ден.

За членовите на Управниот одбор надоместоците се исплатуваат паушално за секој месец, додека за членовите на Надзорниот одбор тие се исплатуваат од одржана седница.

СОСТОЈБА НА ЖИРО СМЕТКИТЕ И БЛАГАЈНАТА:

ЈПВ Лисиче располага со 2 (две) денарски сметки во различни банки, односно депонент е на Централна кооперативна банка и Комерцијална банка, додека сметките во Стопанска банка и во НЛБ Тутунска банка ги затворивме . Вкупниот износ на парични средства, односно состојбата на жиро сметките заклучно со 31.12.2020 год. изнесува **7.574.223,00** денари.

Состојбата на благајната заклучно со 31.12.2020 год. е **10.933,00** ден.

Девизната сметка на ЈПВ Лисиче Велес е затворена од претходно.

ДРУГИ ПОДАТОЦИ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ПРЕТПРИЈАТИЕТО:

1. ИСПОРАЧАНА КОЛИЧИНА НА СУРОВА ВОДА ЗА ПИЕЊЕ

ЛПВ Лисиче Велес во текот на 2019 год. има испорачано вкупно 5.554.000 м³ сурова вода за пиење на ЈКП Дервен од Велес по цена од 3,82 ден. за 1м³ и има остварено приходи по тој основ од 21.216.280,00 ден.

Во 2020 год. се испорачани вкупно 5.041.000 м³ сурова вода за пиење и се остварија приходи во износ од 19.256.620,00 ден. или споредбено со 2020/2019 год. имаме остварено за 9% помалку приходи од вода за пиење.

2. НАВОДНУВАЊЕ ВО 2020 ГОД., КОЛИЧИНИ, ЦЕНИ, ЗЕМЈОДЕЛСКИ КУЛТУРИ

Во текот на 2020 год. се склучени вкупно 40 договори за наводнување на земјоделски површини со 33 индивидуални земјоделски производители и 7 правни лица за вкупно наводнувана површина од 110,78 хектари.

Индивидуалните земјоделски производители вкупно наводнуваа 26,42 хектара, додека правните лица наводнуваа вкупно 84,36 хектара.

Приходите од вода за наводнување за 2020 год. изнесуваа 560.114,00 ден., додека истите во 2019 год. изнесуваа 592.754,00 ден. што споредбено имаме остварено 56% во однос на планираното за 2020 год. и 94% во однос на претходната година.

Во текот на 2019 год. имаме склучено вкупно 34 договори со земјоделските производители, од кој 9 договори се со правни лица, додека 25 договори со физички лица за вкупно наводнувана површина од 115,71 хектари.

Цените на водата за наводнување останаа исти како и од претходниот период, односно по 1,80 ден. за 1м³ во зависност од предвидената количина на вода за секоја земјоделската култура посебно одредена со ценовникот.

Податоци за планирани и реализирани површини за наводнување 2020 год.

р. бр.	Вид на култура	планирана површ. за наводнување во ха	наводнувана површина во ха
1.	Бостан	4	3,39
2.	Овоштарници	0,3	1,31
3.	Корнишони	12	12
4.	Пченка	0,5	0,20
5.	Круши	0,2	0,28
6.	Лозја	60	60,7
7.	Кајсии	3	3,53
8.	Детелина	9	8,96
9.	Силажна пченка	2	2,5
10.	Ливади	1	0,32
11.	Тутун	10	10,45
12.	Орев	1	0,7
13.	Кромпир	6	6,25
	Вкупно:	109 ха	110,78 ха

ТРОШОЦИ ЗА ПЛАТИ И ПРИДОНЕСИ НА ВРАБОТЕНИТЕ:

Вкупен број на вработени: 27

Просеечен број на вработени во 2019 год. : 27

Преглед на износите на плати по работни места:

р.б.	работно место	звање	број на бодови	бруто плата	основна нето плата
1.	- Директор		906	73.930	48.729
2.	- Помошник директор	Б1	716	58.426	38.683
3.	- Раководител на сектор за финансиски, правни и општи работи, - Технички раководител	Б2, А01	696	56.794	37.625
4.	- Раководител на одделение за финансии - општо правни работи и чов. ресурси - водостопанство - електро машински работи	Б4 Б4 А03 А03	546 555	44.554 45.288	29.694 30.169
5.	- Главен инженер за градежни работи - Одговорен градежен инженер	Б01	576 555	47.002 45.288	31.280 30.169
6.	- Советник за финанс. сметководство - Советник за економски прашања - Советник за адм. прав. раб и чов. ресур. - Советник за спров. на јавни набавки - Советник за информ. технологија	В1	512 487	41.779 39.739	27.896 26.574
7.	- Одговорен инж. за микр.монит. на вода - Одговорен инж. за биох. анал. на вода - Одговорен машински инженер - Одговорен електро инженер	Б01	512	41.779	27.896
8.	- Лаборант за бактер. анализа на вода	Б01	494	40.310	26.944
9.	- Архивар	Г1	336	27.418	18.590
10.	- Оператори за одрж. на објекти и опрема	Б03	328	26.740	18.150
11.	- Ракувач со градежна машина - Евидентичар	В01 Б04	275	22.440	15.364
12.	- Портир евидентичар - Општ работник	А02 А03	268	21.878	15.000
13.	- Хигиеничар	А03	259	21.776	14.934

Изготвил:

Ѓорѓи Аврамов

Директор
Дејан Арсовски

Финансиски извештај за работењето

Освен позициите од Биланс на состојба и Биланс на успех, во Годишниот извештај задолжително да бидат вградени и следните прегледи:

СПЕЦИФИРАНИ ПРИХОДИ	Квартал 1				Квартал 2				Квартал 3				Квартал 4				Вкупно	
	План 2020	Реализац. 2020	Реализац. 2019	Реал / План 2020	План 2020	Реализац. 2020	Реализац. 2019	Реал / План 2020	План 2020	Реализац. 2020	Реализац. 2019	Реал / План 2020	План 2020	Реализац. 2020	Реализац. 2019	Реал / План 2020	План 2020	
																	Приходи од дејноста	
1	А Приходи од про. на вода за пиење	5.420.000	4.362.440	5.065.320	81	5.420.000	4.576.360	5.023.300	84	5.900.000	5.489.340	6.085.260	93	5.420.000	4.828.480	5.042.400	89	22.160.000
2	Б Приходи од вода за наводнување	0	0	1.224	0	350.000	215.627	0	62	0	343.724	235.718	0	650.000	763	355.812	0	1.000.000
3	В Приходи од буџет - субв. и трансфери	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.500.000	2.891.500	2.500.000	83	3.500.000
4	Г Приходи од буџет – отпл. на главнина	10.300.000	10.399.765	10.365.602	101	0	0	0	0	10.310.000	10.399.065	0	101	0	0	10.365.669	0	20.796.000
5	Д /	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Вк. оперативни приходи (1+2+3+4+5)	15.720.000	14.762.205	15.432.146	94	5.770.000	4.791.987	5.023.300	83	16.210.000	16.232.129	6.320.978	100	9.570.000	7.720.743	18.263.881	81	47.456.000
																	Останати приходи	
7	А Сопствени с-ва од жиро сметка	(2.000.000)	(1.000.000)	(1.000.000)	50	(1.000.000)	(1.000.000)	(2.000.000)	100	(1.000.000)	0	0	0	(700.000)	(1.000.000)	(1.000.000)	143	(2.700.000)
8	Б Приходи од прод. на осн. с-ва (возила)	0	0	0	0	0	0	0	0	140.000	0	0	0	0	0	0	0	140.000
9	В. Приходи од буџет - камата	500.000	513.208	539.650	103	0	0	0	0	490.000	497.447	0	101	0	0	530.538	0	1.016.000
10	Г Приходи од камати и ост. прих.	40.000	15.000	59.209	38	40.000	22.512	28.040	56	40.000	24.445	23.555	61	10.000	24.000	125.730	240	130.000
11	Д	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Вк. останати приходи (7+8+9+10+11)	540.000	528.208	598.859	98	40.000	22.512	28.040	56	670.000	521.892	23.555	78	10.000	24.000	656.268	240	1.286.000
13	Вкупно приходи (6+12)	16.260.000	15.290.413	16.031.005	94	5.810.000	4.814.499	5.051.340	83	16.880.000	16.754.021	6.344.533	99	9.580.000	7.744.743	18.920.149	81	48.742.000

СПЕЦИФИРАНИ РАСХОДИ	Квартал 1				Квартал 2				Квартал 3				Квартал 4				Вкупно	
	План 2020	Реализац. 2020	Реализац. 2019	Реал / План 2020	План 2020	Реализац. 2020	Реализац. 2019	Реал / План 2020	План 2020	Реализац. 2020	Реализац. 2019	Реал / План 2020	План 2020	Реализац. 2020	Реализац. 2019	Реал / План 2020	План 2020	
																	Расходи од дејноста	
1	А Трошоци за материјали, рез.д. енер.	1.342.500	1.152.938	1.504.001	86	860.000	1.084.126	924.938	126	783.500	822.983	1.058.653	105	1.210.000	1.161.661	1.186.534	96	4.530.000
2	Б Трошоци за услуги и одржув.	370.000	317.604	232.728	86	315.000	257.530	289.202	82	280.000	263.279	280.911	94	325.000	279.165	413.596	86	1.200.000
3	В Трошоци за бруто плати на вработени	3.200.000	2.907.094	2.773.049	91	3.300.000	3.106.342	3.060.017	94	3.350.000	3.129.458	2.759.943	93	4.190.000	3.998.995	2.898.505	95	14.040.000
4	Г Трошоци за амортизација	15.500.000	15.409.393	15.532.750	99	15.500.000	15.409.393	15.532.750	99	15.500.000	15.409.393	15.532.750	99	15.500.000	15.409.393	15.532.750	99	62.000.000
5	Д Трошоци за инвест. одржување	1.950.000	550.000	1.220.727	28	1.360.000	137.000	1.595.302	10	820.000	123.024	64.600	15	380.000	1.668.500	568.000	439	4.474.000
6	Вк. оперативни расходи (1+2+3+4+5)	22.362.500	20.337.029	21.263.255	91	21.335.000	19.994.391	21.402.209	94	20.733.500	19.748.137	19.696.857	95	21.605.000	22.517.714	20.599.385	104	86.244.000
																	Останати расходи	
7	А Трошоци за нови инвест. и опрема	(0)	0	(689.020)	0	(1.270.000)	(113.800)	0	9	(5.100.000)	(373.038)	0	7	(3.450.000)	(982.526)	(1.368.039)	29	(5.176.000)
8	Б Расходи за камата по кредити	500.000	513.208	539.650	103	0	0	0	0	490.000	496.797	0	101	0	0	528.595	0	1.016.000
9	В Останати финансиски расходи	40.000	81.173	51.018	214	25.000	538	365.619	2	10.000	30	0	0	135.000	130.868	59.665	97	210.000
10	Г Загуба од редовното работење	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-38.728.000
11	Д /	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Вк. останати расходи (7+8+9+10+11)	540.000	594.381	590.668	110	25.000	538	365.619	2	500.000	496.827	0	99	135.000	130.868	588.260	97	1.226.000
13	Вкупно расходи (6+12)	22.902.500	20.931.410	21.853.923	91	21.360.000	19.994.929	21.767.828	94	21.233.500	20.244.964	19.696.857	95	21.740.000	22.648.582	21.187.645	104	87.470.000

ТРОШОЦИ ЗА ПЛАТИ И ПРИДОНЕСИ	3.200.000	2.907.094	2.773.049	91	3.300.000	3.106.342	2.622.201	94	3.350.000	3.129.458	2.759.943	93	3.350.000	3.120.497	2.848.627	93	13.200.000
ПРОСЕЧЕН БРОЈ НА ВРАБОТЕНИ	26	26	26	100	27	27	24	100	27	27	25	100	27	27	26	100	27

СПЕЦИФИКАЦИЈА НА ФИКСНИ СРЕДСТВА И АМОРТИЗАЦИЈА ¹		СОСТОЈБА за претходна година	АМОРТИЗАЦИЈА за претходна година	СОСТОЈБА од тековна година	АМОРТИЗАЦИЈА за тековна година	ПРЕДВИДЕНА АМОРТИЗАЦИЈА за тековна година	Процент на промена на основни средства (%)	Процент на промена на амортизација (%)
МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА								
1	Имот, машини и опрема	3.236.806.375	61.490.499	3.177.958.518	61.399.844	61.800.000	98%	100%
2	Возила	1.342.142	137.677	2.227.259	153.282	140.000	166%	111%
3	Мебел и вградување на мебел	227.999	9.397	198.668	48.606	60.000	87%	517%
4	Останати материјални основни средства	11.740.273	0	9.644.576	0	0	82%	0
5	Вкупно материјални средства (1 + 2 + 3 + 4)	3.250.116.789	61.637.573	3.190.029.021	61.601.732	62.000.000	98%	100%
НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА								
6	Дадени аванси	0	0	0	0	0	0	0
7	Права	0	0	0	0	0	0	0
8	Гудвил	0	0	0	0	0	0	0
9	Трошоци за истражување и развој	0	0	0	0	0	0	0
10	Други нематеријални средства	0	0	0	0	0	0	0
11	Вкупно нематеријални средства (6 + 7 + 8 + 9 + 10)	0	0	0	0	0	0	0
12	Вкупно расходи (5 + 11)	3.250.116.789	61.637.573	3.190.029.021	61.601.732	62.000.000	98%	100%

¹ Овој преглед се доставува за секој Квартал поединечно

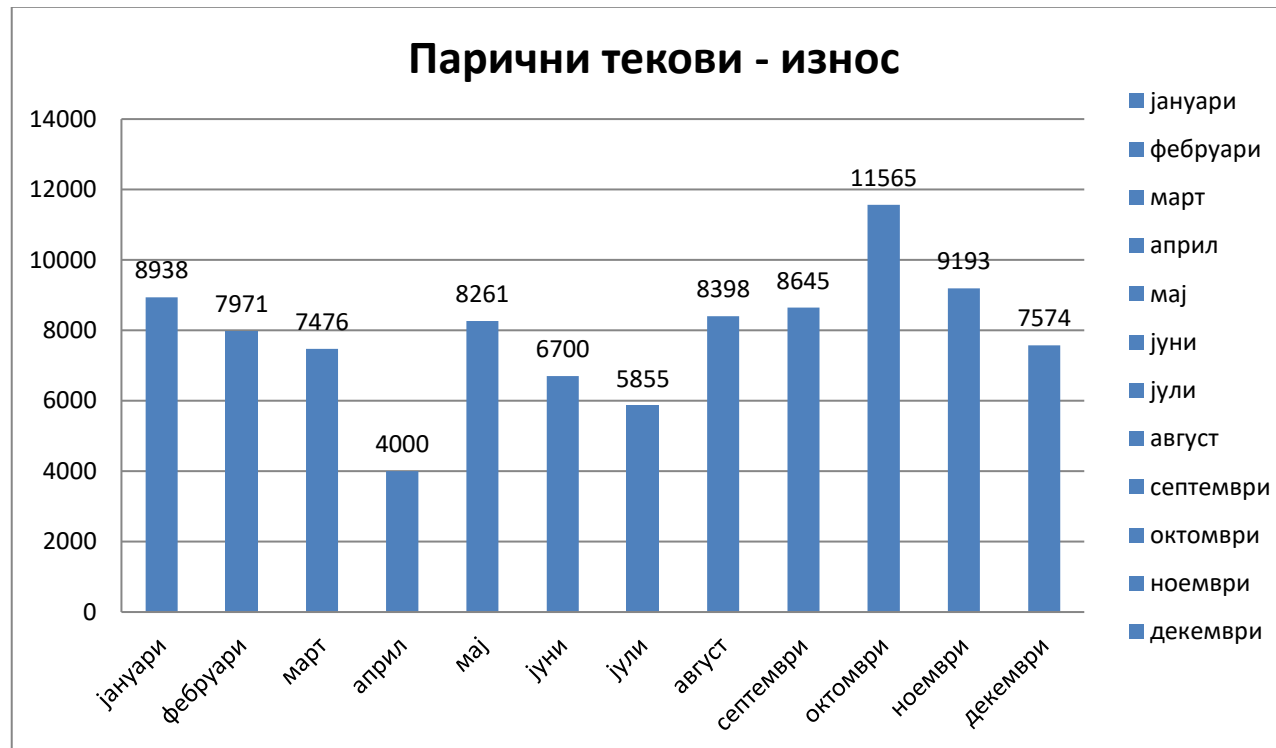
ПРЕГЛЕД НА КРЕДИТИ		ИЗНОС на основица	ИЗНОС на камата	Каматна стапка	Износ на годишен ануитет	Вкупно исплатено	Преостанат долг	Преостаната камата	Времетраење (од - до, Вк. години)
КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ									
1	Кредит 1 Банка А	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Кредит 2 Банка А	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Кредит 3 Банка Б	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредит 4 Банка В	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Вкупно краткорочни кредити (1 + 2 + 3 + 4)	0	0	0	0	0	0	0	
ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ									
6	Кредит 1 – ICO -Кралство Шпанија	6.869.503€	16.290€	0,3%	351.387€	1.843.037€	5.026.466€	/	2005-2035/31г.
7	Кредит 2 Банка А	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Кредит 3 Банка Б	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Кредит 4 Банка В	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Вкупно долгорочни кредити (6 +7 + 8 + 9)	6.869.503€	16.290€	0,3%	351.387€	1.843.037€	5.026.466€	/	2005-2035/31г.
10	Вкупно (5 +10)	6.869.503€	16.290€	0,3%	351.387€	1.843.037€	5.026.466€	/	2005-2035/31г.

по месеци, во илјади денари

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Вкупно
Нето добивка / загуба по оданочување	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-40.629
Амортизација на материјални средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61.602
Вредносно усогласување на тековни средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Побарувања од купувачите	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.395
Залихи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.895
Обврски кон добавувачи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	568
АВР	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ПВР	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Парични средства од оперативни активности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21.809
Парични средства од инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.892
Парични средства од финансиски активности	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103
Краткорочни обврски	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	573
Долгорочни обврски	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	310.103
Капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.893.419
Исплатена дивиденда	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Нето зголемување / намалување на паричните текови	609	-967	-495	-3.476	4.261	-1.561	-1.115	2.813	247	2.920	-2.372	-1.619	-755
Парични средства на почетокот на периодот	8.329	8.938	7.971	7.476	4.000	8.261	6.700	5.585	8.398	8.645	11.565	9.193	8.329
Парични средства на крајот на периодот	8.938	7.971	7.476	4.000	8.261	6.700	5.585	8.398	8.645	11.565	9.193	7.574	7.574

$$\text{Показател на моментална ликвидност} = \frac{\text{Пари и парични еквиваленти}}{\text{Краткорочни обврски}} = \text{xxxxx} \text{ (прифатливо } \geq 1 \text{ и повеќе од 1)}$$

ГРАФИЧКИ ПРИКАЗ НА ПАРИЧНИ ТЕКОВИ, ПО МЕСЕЦИ



по квартали, во илјади денари

ПРЕГЛЕД НА КВАРТАЛНИ ПОДАТОЦИ	КВАРТАЛ 1			КВАРТАЛ 2			КВАРТАЛ 3			КВАРТАЛ 4			ВКУПНО		
	План ²	Реализација ³	Промена (%)	План	Реализација	Промена (%)	План	Реализација	Промена (%)	План	Реализација	Промена (%)	План 2020	Реализација	Промена (%)
Тековна актива	3.262912	3.250102	100	3.262912	3.234327	99	3262912	3220203	99	3262912	3204515	98	3.262912	3204095	98
Тековни обрвски	650	1.214	187	650	400	62	650	1.585	244	650	551	85	650	573	89
Вкупно приходи од дејноста	15.720	14.762	94	5.770	4.792	83	16.210	16.232	100	9.570	7.721	81	47.456	43.507	92
Вкупно приходи	16.260	15.290	94	5.810	4.814	83	16.880	16.754	99	9.580	7.745	81	48.742	44.620	92
Вкупно расходи од дејноста	22.363	20.337	91	21.335	19.994	94	20.734	19748	95	21.605	22.518	104	86.244	82.805	96
Вкупно расходи	22.903	20.931	91	21.360	19.995	94	21.234	20.245	95	21.740	22.649	104	87.470	85.249	97
Трошоци за плата	3.200	2.907	91	3.300	3.106	94	3.350	3.129	93	4.190	3.999	95	14.040	13.268	95
Просечен број на вработени	27	26	96	27	27	100	27	27	100	27	27	100	27	27	100
Вкупно трошоци за кредити	10.800	10.913	101	0	0	0	10.800	10.885	101	0	0	0	21.812	21.809	100
Резерви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Капитал	2.932869	2.932869	100	2.932869	2.927228	100	2932869	2912048	99	2932869	2894832	99	2.932869	2.893419	99
Добивка / Загуба	-6.643	-5.641	85	-15.550	-15.180	98	-4.354	-3.491	80	-12.160	-14.904	123	-38.728	-40.629	105
Вкупно материјални средства	3.236512	3.222968	100	3.236512	3.207661	99	3236512	3204472	99	3236512	3178373	98	3.236512	3.190029	99
Вкупно нематеријални с-ва	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Вкупно средства	3.236512	3.222968	100	3.236512	3.207661	99	3236512	3204472	99	3236512	3178373	98	3.236512	3.190029	99

² Се пополнува при подготовка на Годишна програма за работа

³ Се пополнува при доставување на Квартален извештај за работа