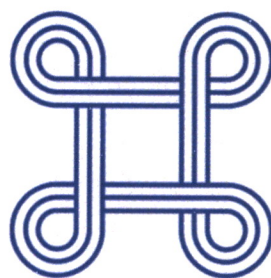


ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ
ЗА ДРЖАВНИ
ПАТИШТА



Белешки кон
финансиските
извештаи за годината
која завршува на 31
декември 2021 год



1. Основни податоци

Јавното претпријатие за државни патишта, поранешна Агенција за државни патишта (во понатамошниот текст "Претпријатието") е основано во согласност со Законот за јавните претпријатија заради управување, одржување, заштита, развој и унапредување на мрежата на државните (магистрални и регионални) патишта на територијата на Република Северна Македонија.

Основач/сопственик е Владата на Република Северна Македонија.

Седиште на Претпријатието е на ул. Даме Груев бр.14 во Скопје.

ЈП за државни патишта ги извршува следните работи:

- врши управување со државните патишта;
- врши развој, одржување, следење и контролирање на државните патишта;
- врши инвеститорски работи во врска со државните патишта;
- се задолжува кај домашни и странски финансиски институции заради финансирање;
- врши инвеститорски работи од областа на државните патишта;
- други работи утврдени со Законот.

Финансирање на активностите на Претпријатието се обезбедува преку надоместоци утврдени со Законот за патишта, и тоа:

- дел од акцизата од деривати од нафта;
- надоместоци за употреба на јавните патишта за моторни и приклучни возила (патна такса);
- надоместоци за употреба на јавен пат, негов дел или објект на патот (патарина);
- надоместоци од поставување на рекламни табли во заштитниот појас, приклучување на пристапен кон државен пат, поставување на инсталации на трупот на патот, изградба и користење на комерцијални објекти на кои е дозволен пристап на државен пат надвор од населено место, прекумерно користење на државен пат, вонреден превоз, штета сторена на патот и објектите на патот;
- заеми и кредити и
- останати надоместоци согласно Законот.

Вкупниот број на вработени во Претпријатието на 31 декември 2021 година изнесува 363 редовно вработени. Со високо образование се 69 вработени, со вишо 5, со средно 285 и со основно образование се 4 вработени.



2. Основа за составување на финансиските извештаи

2.1. Составување на финансиските извештаи - Прописи

Финансиските извештаи, се составени во согласност со Меѓународните стандарди за финансиско известување (МСФИ) објавени во Република Македонија во Правилникот за сметководство (Сл.весник на РМ бр. 159/2009) и применливи од 1 јануари 2010 година.

Финансиските извештаи се подготвени со состојба на и за годините кои завршуваат на 31 декември 2021 и 2020 година. Финансиските извештаи се прикажани МКД, освен ако поинаку не е наведено. Таму каде што е потребно, споредбените податоци се прилагодени и усогласени со цел да одговараат на извршеното прикажување во тековната година.

Согласно Законот за трговски друштва и Правилникот за водење сметководство, Јавното претпријатие за државни патишта е должно да води сметководствена евиденција на капиталот, средствата, побарувањата, обврските, приходите, трошоците и да го утврди финансискиот резултат од работењето по Годишната сметка.

ЈП за државни патишта ја состави Годишната сметка и Финансиските извештаи во согласност со законските прописи и општи акти:

- Законот за трговски друштва (Службен весник на РМ, број 28/04, 84/05, 61/16, 64/18, 120/18);
- Законот за јавни претпријатија (Службен весник на РМ, број 38/96, 6/02, У.бр.175/01 во 19/02, 40/03, 49/06, 22/07, 83/09, 97/10, 6/12, 119/13, 41/14, 138/14, 25/15, 61/15 и 39/16);
- Законот за Централен регистар (Службен весник на РМ), број 50/01, 49/03, 109/05, 88/08 и 35/11);
- Правилник за водење на сметководство (Службен весник на РМ, број 159/09, 164/10 и 107/11);
- Правилник за сметководствен план и содржината на одделни сметки во сметковниот план (Службен весник на РМ број 174/11);
- Правилник за вршење на попис на средствата и обврските и усогласување на сметководствената со фактичката состојба утврдена со пописот 107/11;
- Одлука за донесување на Национална класификација на дејностите НКД Рев.2 (Службен весник на РМ, број 147/08 и 4/13);

Годишната сметка за периодот јануари – декември 2021 година, Јавното претпријатие за државни патишта ќе ја поднесе до Регистарот за годишни сметки при Централниот регистар на РСМ и Даночниот биланс до Управата за јавни приходи по електронски пат, на следниве обрасци:

- Биланс на успех
- Биланс на состојба
- Даночен биланс
- Структура на приходи по дејности
- Посебни податоци



При пополнувањето на обрасците, податоците прво се пополнуваат за тековната година, а потоа за претходната година, доколку податоците од претходната година се корегирани се внесуваат корегираниите. ЈП за државни патишта води сметководство на пресметковна основа.

По датумот на составување на Извештајот за финансиската состојба не се случиле настани од материјално значење, кои би требало да се обелоденат во овие финансиски извештаи.

3. Основни сметководствени политики

3.1. Признавање на приходи

Приходите се признаваат доколку е веројатно дека идни економски користи ќе бидат прилив за Претпријатието и доколку овие користи може веродостојно да се измерат. Приходите на Претпријатието се економски користи кои настануваат во текот на разгледуваниот период, кои произлегуваат од редовните активности на Претпријатието.

Приходите на Претпријатието произлегуваат од надоместоците утврдени со Законот за патишта.

Приходите од камати се признаваат за временскиот период за кој истите се однесуваат.

3.2. Признавање на расходи

Расходите се признаваат во билансот на успех кога се јавува намалување на идните економски користи поврзано со намалување на дадено средство или зголемување на дадена обврска кое може веродостојно да се измери. Расходите се признаваат врз основа на нивната директна поврзаност помеѓу направените трошоци и заработувањето на конкретните приходи.

3.3. Трансакции во странска валута

Претпријатието ја води својата сметководствена евиденција и известува во денари (МКД). Трансакциите во странска валута се евидентираат по важечкиот курс на странската валута на денот на трансакцијата. Извршена е пресметка на сите побарувања и обврски во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност, по средниот курс важечки на денот на билансот на состојбата.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи или расходи од финансирање.

Најголем број од трансакциите на Претпријатието се во ЕУР и УСД. Средниот курс на Еврото и УСД на 31 декември 2020 и 2019 година е како што следува:

1 ЕУР

1 УСД



31 декември 2021 година	61,6270 МКД	54,3736 МКД
31 декември 2020 година	61,6940 МКД	50,2353 МКД

3.4. Парични средства

Паричните средства се водат во билансот на состојба според номиналната вредност. За целите на овие финансиски извештаи, паричните средства се состојат од денарска и девизна жиро сметка, готовина во благајни и депозити по видување во комерцијалните банки.

3.5. Побарувања за дадени аванси

Побарувањата за дадени аванси се признаваат во висина на нивната номинална вредност, намалени за исправката за сомнителни и спорни побарувања за аванси и се состојат од дадени аванси на изведувачи заради тековно и инвестиционо одржување.

3.6. Залихи

Залихите се искажуваат според набавната вредност. Набавната вредност се состои од фактурната вредност, транспортни трошоци и други зависни трошоци.

Залихите на ситен инвентар се водат по пониската од набавната вредност и нето реализациона вредност. Набавната вредност ја сочинуваат сите направени трошоци за залихите да се доведат во нивната постојната состојба и локација. Нето реализационата вредност е проценета продажна цена во редовен тек на работење намалена за трошоците за нејзино довршување и проценети трошоци неопходни да се изврши продажбата.

3.7. Аванси за основни средства

Авансите за основни средства претставуваат средства дадени на добавувачи за набавка на основни средства и се искажуваат во висина на нивната номинална вредност, намалени за исправката за сомнителни и спорни аванси за основни средства.

3.8. Недвижности, постројки и опрема

Средствата се евидентираат по нивната набавна вредност. Набавната вредност ја чини фактурната вредност на набавените средства зголемена за сите трошоци настанати до нивното ставање во употреба.

Заклучно со 2012 година, основните средства се ревалоризираа на крајот од секоја година (при изработка на годишната пресметка) со примена на единствениот коефициент на ревалоризацијата заснован на стапката на порастот на цените на производителите на индустриски производи објавен од страна на Државниот Завод за Статистика на нивната набавна или ревалоризирана вредност и акумулирана амортизација на основните средства. Почнувајќи од 01.01.2013 година, ваква ревалоризација повеќе не се пресметува. Ефектот на ревалоризацијата на основните средства се евидентираше како зголемување на ревалоризационата резерва, а амортизацијата се пресметуваше почнувајќи од следната



**ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ДРЖАВНИ ПАТИШТА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

година на ревалоризираната вредност на основните средства утврдена на крајот од претходната година.

Амортизацијата на основните средства се пресметува врз основа на право - пропорционална метода во текот на проценетиот век на употреба на основните средства. Амортизација на инвестициите во тек не се пресметува се додека средствата во изградба не се активираат. Употребените годишни стапки за амортизација за 2021 година во однос на 2020 се следните:

Основни средства	Стапки за амортизација 2021	Стапки за амортизација 2020
Административни згради	1 %	1 %
Автопатишта	7 %	7 %
Останати патишта	3 %	3 %
Мостови	2.5%	2,5%
Компјутери	20%	20%
Опрема и мебел	12%	12%
Моторни возила	15%	15%
Опрема за ладење	16%	16%
Апарати за укоричување,		
Сталажи	10%	10%
Лиценци	50%	50%
Телефонска опрема и		
фотоапарати	14%	14%
Електрична опрема	15%	15%
Сообраќајна сигнализација,		
осветлување на клучки	10%	10%
Хардвер, системски софтвер и		
лед дисплеи	25%	25%

3.9. Обврски кон добавувачите

Обврските спрема добавувачи се искажуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

Обврските спрема добавувачи се отпишуваат по истекот на рокот на застареност или со вонпроцесно порамнување, со товарење на останатите приходи.

3.10. Обврски по кредити

Обврските по кредити се состојат од обврски по краткорочни и долгорочни кредити и се искажуваат според нивната номинална вредност. Износите на договорената камата се искажуваат во корист на останатите обврски, а на товар на расходите од финансирање и останати расходи. Обврските по кредитите од странство се искажуваат според курсот на денарот на денот на билансот на состојба, а курсните разлики се евидентираат во рамките на приходи, односно расходи од финансирање.



3.11. Капитал

Вкупниот капитал на Претпријатието заклучно со 31 декември 2021 година се состои од државен капитал во вкупен износ од 61.383.362.145 МКД, прикажан во Извештај за промени на капиталот.

Промените во капиталот заклучно со 31 декември 2012 година се состојат од ревалоризациони резерви кои се пресметуваа за недвижностите, постројките и опремата заклучно со 31 декември 2012 година и остварена добивка.

На 01.01.2013 година со трансформацијата на „Агенцијата“ во „Јавно претпријатие за државни патишта“ се изврши корекција на капиталот, односно основната главнина со состојба на 31 декември 2020 година изнесува 5.000.000 МКД и се состои од паричен влог. Средствата се обезбедени од средствата кои се наоѓаа на сметката на Агенцијата за државни патишта во рамките на трезорската сметка и се дел од салдото на денот на отворањето на сметката на Јавното претпријатие.

3.12. Резервации

Резервации (резерви за обврски) се признаваат кога Претпријатието има сегашна обврска (правна или изведена) како резултат на минат настан, кога е веројатно дека ќе настанат идни одливи на средства по тој основ и кога е можно да се процени износот на обврската. Кога се очекува надоместување на дел од ваква обврска во иднина надоместувањето се признава како посебно средство, но само кога е извесно дека ќе биде примено истото. Расходот за било која резервација се признава во билансот на успех намалено за износот на надоместувањето. Ако ефектот од временската димензија на парите е значаен, резервациите се дисконтираат на нивната сегашна вредност со примена на стапки пред оданочување кои ги одразуваат тековните пазарни проценки.

3.13. Неизвесности

Неизвесна обврска е можна обврска која произлегува од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Претпријатието. Неизвесни обврски не се признаваат во финансиските извештаи, туку само се обелоденуваат.

Неизвесни средства се можни средства кои произлегуваат од минати настани, чие постоење ќе биде потврдено со случување или неслучување на еден или повеќе неизвесни идни настани, кои не се во целост под контрола на Претпријатието. Неизвесни средства се признаваат само кога е веројатен приливот на економски користи.

3.14. Државни грантови (подршки)

Државни грантови се признаваат кога постои разумна сигурност дека грантовите ќе бидат примени во согласност со предложените услови. Кога грантовите се поврзани со средства, истите се признаваат како одложени приходи. Кога се примаат немонетарни грантови, средствата и грантот се евидентираат по нивната номинална вредност и потоа се ослободуваат во билансот на успех за време на корисниот век на употреба на средството на систематска и рационална основа.



3.15. Данок од добивка

Данок од добивка се пресметува согласно одредбите на релевантните законски прописи во Република Северна Македонија. Согласно измените на даночните прописи, тековниот данок од добивка се пресметува на основата која преставува остварена добивка пред оданочување зголемена за трошоци кои не се признаваат за цели на оданочување (непризнаени трошоци) и помалку искажани приходи со поврзани лица. Данокот од добивка се пресметува со примена на важечката даночна стапка на датумот на билансирањето по стапка од 10%.

3.16. Утврдување на објективна вредност

Претпријатието располага со финансиски средства и обврски, 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 со оглед на фактот дека истите имаат релативно кратка доспеаност, со исклучок на обврските за кредити, но истите се добиени со променливи каматни стапки поради што повторно може да се смета дека објективната вредност е приближна на нивната сметководствена вредност.

4. Користени проценки

4.1. Основни сметководствени методи

Финансиските извештаи се составени врз основа на методот на набавна вредност.

4.2. Користење на проценки и расудувања

При подготвувањето на овие финансиски извештаи Претпријатието применува одредени сметководствени проценки. Одредени ставки во финансиските извештаи кои не можат прецизно да се измерат се проценуваат. Процесот на проценување вклучува расудувања засновани на последните расположливи информации.

Проценки се употребуваат при проценување на корисниот век на употреба на средствата, објективната вредност на побарувањата, односно нивната ненаплатливост, застареноста на залихите, објективната вредност на вложувањата расположливи за продажба и сл.

4.3. Континуитет во работењето

Финансиските извештаи се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет во работењето односно дека Претпријатието ќе продолжи да работи во догледна иднина. Претпријатието нема намера, ниту потреба да го ликвидира или материјално да го ограничи опсегот на своето работење.

5. Промена на сметководствени политики



Во текот на периодите одредени проценки може да се ревидираат доколку се случат промени во врска со околностите на коишто била заснована проценката или како резултат на нови информации, поголемо искуство или последователни случувања.

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.

6. 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:

6.1. Пазарен ризик - Ризик од промени на курсевите

Претпријатието влегува во трансакции во странска валута, кои произлегуваат од користење на кредити во странска валута, 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 флукуации на курсот на странските валути.

Претпријатието претежно е изложно на девизен ризик од ЕУР и УСД. Изложеноста спрема ЕУР и УСД кај обврските ги вклучува обврските по кредити од банки кои имаат девизна клаузула и чија отплата во денари зависи од движењата на курсот на денарот во однос на еврото и доларот.

Состојбата со девизните износи на средствата и обврските деноминирани во денари на 31 декември 2021 и 2020 година по валути е следната:

	Обврски (валута)		Обврски (мкд)	
	2021	2020	2021	2020
ЕУР	282,153,449.85	247,315,975.55	17,388,270,661	15,257,911,793
УСД	515,638,236.23	528,874,363.58	28,037,107,201	26,568,162,316
			45,425,377,862	41,826,074,109

6.2. Каматен ризик

Претпријатието се изложува на ризик од промени на каматни стапки во случај кога користи кредити и позајмици или кога има депонирани средства во банки договорени по варијабилни каматни стапки. Со оглед дека Претпријатието користи вакви кредити, може да се каже дека постои изложеност спрема ваков вид на ризик, но тој зависи од движењата на финансиските пазари и Претпријатието нема начин истиот да го намали.



6.3. 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.

Следната табела ја дава рочноста на финансиските средства и обврски на Претпријатието со состојба на 31 декември 2021 година според нивната доспеаност:

	До 1 месец	1-3 месеци	3-12 месеци	Над 12 месеци	Вкупно
Парични средства	2,193,562,595				2,193,562,595
Дадени заеми				21,010,029	21,010,029
Останати побарувања	40,447,737		177,448,026		217,895,763
	2,234,010,332	-	177,448,026	21,010,029	2,432,468,387
Добавувачи	644,288,297				644,288,297
Кредити		1,414,456,849	3,339,968,467	43,973,023,290	48,727,448,606
Останати обврски	59,801,224				59,801,224
	704,089,521	1,414,456,849	3,339,968,467	43,973,023,290	49,431,538,127

6.4. 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 годината. 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. Со Решение од Управата за јавни приходи бр 25-148/01646, заведено наш бр.05-3412/1 од 16.04.2015 година Јавното претпријатие за државни патишта се запиша во Регистарот на обврзници на данок на додадена вредност како месечни обврзници.

6.5. Ризик на финансирање

Претпријатието врши финансирање на своето работење по пат на 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 2021 и 2020 година е следната:

	2021	2020
Обврски по кредити и заеми	43,973,023,290	38,038,819,870



ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ДРЖАВНИ ПАТИШТА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Пари и парични еквиваленти	2,193,562,595	1,191,199,051
Нето обврски (пари)	41,779,460,695	36,847,620,819
Вкупен капитал	61,383,362,145	59,909,685,673
Процент на задолженост	68%	62%

7. Нематеријални средства

	Патенти и лиценци	Гудвил	Софтвер	Останати средства	Средства во подготовка	Вкупно
Набавна вредност						
Салдо на 1 Јануари 2021	1,633,918		42,918,845	916,158	-	45,468,921
Зголемување			603,243	-		603,243
Намалување						-
Салдо на 31 Декември 2021	1,633,918		43,522,088	916,158		46,072,164
Исправка на вредноста						
Салдо на 1 Јануари 2021	1,633,918		34,439,403	632,674		36,705,995
Амортизација			7,923,941	283,488		8,207,429
Намалување						
Салдо на 31 Декември 2021	1,633,918	-	42,363,344	916,162	-	44,913,424
Нето сметков. вредност на 31 Декември 2021	-	-	1,158,744	4	-	1,158,740
Нето сметков. вредност на 1 Јануари 2021	-	-	8,479,442	283,484	-	8,762,926
Набавна вредност						
Салдо на 1 Јануари 2020	1,633,918		42,164,408	916,158		44,714,484
Зголемување			754,437			754,437
Намалување						
Салдо на 31 Декември 2020	1,633,918	-	42,918,845	916,158	-	45,468,921
Исправка на вредноста						
Салдо на 1 Јануари 2020	1,633,918		26,057,326	349,186		28,040,430
Амортизација			8,382,077	283,488		8,665,565
Намалување						-
Салдо на 31 Декември 2020	1,633,918	-	34,439,403	632,674	-	36,705,995
Нето сметков. вредност на 31 Декември 2020	-	-	8,479,442	283,484	-	8,762,926



ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ДРЖАВНИ ПАТИШТА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Нето сметков. вредност на 1 Јануари 2020	-	-	16,107,082	566,972	-	16,674,054
--	---	---	------------	---------	---	------------

8. Материјални средства

	Градежни објекти	Патишта	Опрема	Аванси за наб. на матер. средства	Инвестиции во тек	Вкупно
Набавна вредност						
Салдо на 1 Јануари 2021	18,652,749	124,662,026,511	261,552,240	2,140,876,942	40,869,148,199	167,952,256,641
Зголемување	-	2,164,368,372	28,638,677	653,382,553	6,068,256,346	8,914,645,948
Намалување	-	203,973	9,111,508	930,218,520	22,162,228	961,696,229
Салдо на 31 Декември 2021	18,652,749	126,826,190,910	281,079,409	1,864,040,975	46,915,242,317	175,905,206,360
Исправка на вредноста						
Салдо на 1 Јануари 2021	9,309,560	61,239,438,010	212,494,442	-	-	61,461,242,012
Амортизација	185,052	1,937,225,281	11,605,497			1,949,015,830
Намалување	-	203,973	8,905,789			9,109,762
Салдо на 31 Декември 2021	9,494,612	63,176,459,318	215,194,150		-	63,401,148,080
Нето сметков. вредност на 31 Декември 2021	9,158,137	63,649,731,592	65,885,259	1,864,040,975	46,915,242,317	112,504,058,280
Нето сметков. вредност на 1 Јануари 2021	9,343,189	63,422,588,501	49,057,798	2,140,876,942	40,869,148,199	106,491,014,629
Набавна вредност						
Салдо на 1 Јануари 2020	18,652,749	121,416,966,650	248,661,197	2,633,128,630	35,614,172,789	159,931,582,015
Зголемување	-	3,245,059,861	13,047,289	334,641,705	6,041,770,894	9,634,519,749
Намалување	-	-	156,246	826,893,393	786,795,484	1,613,845,123
Салдо на 31 Декември 2020	18,652,749	124,662,026,511	261,552,240	2,140,876,942	40,869,148,199	167,952,256,641
Исправка на вредноста						
Салдо на 1 Јануари 2020	9,124,508	59,195,688,519	199,146,463		-	59,403,959,490
Амортизација	185,052	2,043,749,491	13,445,484		-	2,057,380,027
Намалување	-	-	97,505		-	97,505
Салдо на 31 Декември 2020	9,309,560	61,239,438,010	212,494,442		-	61,461,242,012
Нето сметков. вредност на 31 Декември 2020	9,343,189	63,422,588,501	49,057,798	2,140,876,942	40,869,148,199	106,491,014,629
Нето сметков. вредност на 1 Јануари 2020	9,528,241	62,221,278,131	49,514,734	2,633,128,630	35,614,172,789	100,527,622,525



9. Биолошки средства

Претпријатието не врши известување за биолошки средства со оглед дека истото не располага и нема во евиденција такви средства.

10. Долгорочни финансиски средства

Долгорочните финансиски средства се состојат од повлечени средства од страна на ЈП за Државни патишта и дадени истовремено на ЈП Македонски железници инфраструктура и Царинска управа на РМ за нивни потреби согласно Договорот за кредит (ТТФСЕ).

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Даден заем на ЈП Македонски железници - инфраструктура	12,968,827	18,095,025
Даден заем на Царинска управа на Р.М.	22,085,958	30,815,896
Вкупно	35,054,785	48,910,921
Тековен дел од дадени позајмици	- 14,044,756	- 13,856,135
Вкупно дадени позајмици	21,010,029	35,054,786

11. Побарувања од купувачи

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Побарувања од купувачи	40,374,391	33,799,757
Други побарувања	73,346	159,373
Побарувања по основ на даноци, придонеси и останати давачки	177,448,026	144,328,871
Вкупно побарувања	217,895,763	178,288,001

12. Парични средства

Паричните средства се состојат од следново (во денари):

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Парични средства на денарски сметки	881,780,641	512,884,930
Парични средства на девизи сметки	42,096,486	49,313,479
Издвоени парични средства	6,406,596	-
Парични средства во благајна - денарска	2,675,110	2,965,377
Парични средства во благајна - девизна	312,562	325,472
Девизни депозити во банки во РМ	1,260,291,200	625,709,793
Вкупно парични средства	2,193,562,595	1,191,199,051



**ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ДРЖАВНИ ПАТИШТА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

Девизните депозите повлечени од Меѓународни кредитори се наоѓаат на сметки во Шпаркасе банка, НЛБ банка и Халк банка, кои заклучно со 31 Декември 2021 година изнесуваат (во денари):

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Депозити од кредити од Светска банка	224,184,971	185,703,635
Депозити од кредити од ЕБОР	1,036,106,229	440,006,158
Вкупно депозит	1,260,291,200	625,709,793

13. Основна главнина

Основната главнина на Јавното претпријатие за државни патишта со состојба 31 Декември 2021 година во износ од 5.000.000 денари се состои од паричен влог. Средствата се земени од салдото на сметката на Агенцијата за државни патишта во рамките на трезорската сметка и се дел од салдото на денот на отварањето на сметката на ЈП за државни патишта. Овој капитал е упишан во Централниот регистар на РСМ.

14. Долгорочни обврски по кредити

Долгорочните обврски се состојат од следново (во денари):

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Обврски по долгорочни кредити Ексим банка	25,555,537,141	24,609,902,314
Обврски по долгорочни кредити Светска банка	4,443,644,358	6,708,159,072
Обврски по долгорочни кредити Министерство за финансии	3,245,818,112	
Обврски по долгорочни кредити ЕБОР	10,291,241,226	6,180,237,112
Обврски по долгорочни кредити ЕИБ	436,782,453	540,521,372
Вкупно долгорочни обврски	43,973,023,290	38,038,819,870

15. Краткорочни обврски спрема добавувачи

Краткорочните обврски спрема добавувачите се состојат од следново:

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Добавувачи во земјата	633,660,782	2,085,947,996
Добавувачи во странство	-	-
Обврски за рефундација на средства од регистрација	10,627,515	13,669,798
Вкупно краткорочни обврски	644,288,297	2,099,617,794

16. Краткорочни обврски по кредити

Краткорочните обврски по кредити се состојат:



ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ДРЖАВНИ ПАТИШТА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Краткорочни обврски по кредити	4,754,425,316	3,498,367,887
Вкупно краткорочни обврски по кредити	4,754,425,316	3,498,367,887

Краткорочните обврски преставуваат тековен дел на обврски по долгорочните меѓународни кредити и доспеваат за наплата во 2022 година.

17. Приходи од продажба

Приходите од продажба остварени по видови се состојат од следново (во денари):

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Приходи од надоместоци – патарина	2,844,804,040	2,080,882,720
Приходи од вонреден превоз, рекламни табли и прекоп	25,672,584	22,493,778
Приход од регистрација на моторни возила	1,759,818,905	1,644,360,228
Вкупно приходи од продажба	4,630,295,529	3,747,736,726

18. Останати приходи

Останатите остварени приходи се како што следува (во денари):

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Приходи од акциза	3,564,332,674	3,078,414,820
Приходи од укинувања на долгорочни резервирања	124,606,891	121,434,290
Останати приходи од работењето	7,580,948	13,727,360
Вкупно останати приходи	3,696,520,513	3,213,576,470

19. Расходи од работењето

Трошоците за основна дејност се состојат од следново (во денари):

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Трошоци за потрошени материјали и ситен инвентар	6,735,520	18,737,948
Трошоци за електрична енергија и гориво	97,654,092	83,885,310
Трошоци за тековно одржување на патишта	1,161,977,042	1,020,596,351
Трошоци за одржување на опрема	52,526,930	27,638,992
Трошоци за наем на опрема	2,299,836	-
Трошоци за вработени	273,889,535	244,183,787
Трошоци за амортизација	1,957,223,259	2,066,045,592



**ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ ЗА ДРЖАВНИ ПАТИШТА
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ**

Трошоци за комунални услуги	17,515,682	12,935,843
Трошоци за надзор на патишта	167,057,150	148,653,483
Трошоци за провизија за здруженија за регистрација	77,826,293	72,901,864
Трошоци за огласи	770,718	579,535
Трошоци за истражување и изработка на елаборати	-	2,674,743
Резервирања за трошоци и ризици	66,531,512	57,284,693
Трошоци за пошт. услуги, интернет и др.услуги	94,955,556	76,790,835
Вкупно трошоци за основна дејност	3,976,963,125	3,832,908,976

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Трансфер кон ЕЛС за локални патишта и улици	298,208,210	300,000,000
Трошоци за банкарска провизија	29,088,099	22,964,822
Адвокатски, нотарски услуги и хонорари	128,459,895	146,210,205
Трошоци за репрезентација	1,551,078	1,017,275
Трошоци за осигурување	606,486	535,607
Спонзорства и донации	700,000	20,000
Такси и членарини	853,015	1,089,515
Надоместоци за управен и надзорен одбор	2,220,873	2,051,027
Други оперативни трошоци	248,326	58,741
Вкупно останати трошоци од работењето	461,935,982	473,947,192
Вкупни расходи од работењето	4,438,899,107	4,306,856,168

20. Трансакции со поврзани друштва

Јавното претпријатие за државни патишта нема остварено трансакции со поврзани друштва, а поради тоа тоа нема побарувања и обврски по основ на истите.

Директор
Ејуп Рустеми