

ОУ „Д-р Трифун Пановски“ - Битола - ГОДИШНА СМЕТКА ЗА 2023 ГОДИНА

**1. УТВРДУВАЊЕ И РАСПРЕДЕЛБА НА СРЕДСТВАТА ОД НАМЕНСКАТА ДОТАЦИЈА 903
ЗА 2023 ГОДИНА**

Приходно konto	Опис на контото	Износ
741120	Блок дотации од општината по одделни намени	29,785,806.00
Расходни konta	Опис на контото	
401	Основни плати	20,814,503.00
402	Придонеси од плати	8,070,332.00
421	Комунални услуги, греење, комун. и транспорт	744,196.00
421110	Електрична енергија	201,920.00
421120	Водовод и канализација	28,795.00
421130	Ѓубретарина	12,271.00
421190	Други комунални такси - камата за плата	1,147.00
421240	Течни горива	482,193.00
421310	Пошта	370.00
421390	Интернет	17,500.00
423	Материјали и ситен инвентар	9,809.00
423110	Канцелариски материјали	8,718.00
423710	Средства за одржување на хигиена	1,091.00
424	Поправки и тековно одржување	5,416.00
424210	Одржување на згради	2,507.00
424230	Дезинфекција, дезинсекција, дератизација	2,909.00
425	Договорни услуги	79,428.00
425760	Превозни услуги во образованието	32,441.00
425990	Други договорни услуги	46,987.00
426	Други тековни расходи	62,122.00
426310	Семинари и конференции	41,081.00
426410	Објавување на огласи	708.00
426990	Други оперативни расходи	20,333.00
Вкупно расходи		29,785,806.00

**2. УТВРДУВАЊЕ И РАСПРЕДЕЛБА НА ДОТАЦИИТЕ ЗА 2023 ГОДИНА ОД
ОПШТИНСКАТА СМЕТКА 603**

Приходно konto	Опис на контото	Износ
741120	Блок дотации од општината по одделни намени	3,536,971.00
Расходни konta	Опис на контото	
404	Надоместоци за годишен одмор	480,000.00
421	Комунални услуги, греење, комун. и транспорт	951,591.00
421110	Електрична енергија	68,138.00
421120	Водовод и канализација	86,026.00
421130	Ѓубретарина	36,519.00
421190	Други комунални такси и услуги	187.00
421220	Дрва	100,740.00
421240	Течни горива	647,237.00
421310	Пошта	2,744.00
421390	Интернет	10,000.00
423	Материјали и ситен инвентар	35,816.00
423110	Канцелариски материјали	13,110.00
423720	Материјали за разни поправки	22,706.00

424	Поправки и тековно одржување	6,091.00
424230	Дезинфекција, дезинсекција, дератизација	6,091.00
425	Договорни услуги	160,684.00
425760	Превозни услуги во образованието	160,684.00
426	Други тековни расходи	12,508.00
426410	Објавување на огласи	6,208.00
426990	Други оперативни расходи	6,300.00
464	Разни трансфери	119,988.00
464990	Исплата за првачиња	119,988.00
482	Градежни објекти	1,770,293.00
482930	Реконструкција на градежни објекти	1,770,293.00
Вкупно расходи		3,536,971.00

3. УТВРДУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИОТ РЕЗУЛТАТ ЗА 2023 Г. ВО ОУ "Д-р ТРИФУН ПАНОВСКИ" НА СМЕТКАТА ЗА САМОФИНАНСИРАЧКИ АКТИВНОСТИ 787

ПРИХОДИ

Приходно konto	Опис на контото	Износ
723	Такси и надоместоци	92,360.00
723911	Закупнина од објекти	92,360.00
741	Транфери и донации	146.00
741114	Пренесен вишок на приходи од претходна година	146.00
Вкупно приходи		92,506.00

РАСХОДИ

Расходно konto	Опис на контото	Износ
420	Патни расходи	2,860.00
420120	Патување во земјата-патни расходи	2,860.00
423	Материјали и ситен инвентар	11,289.00
423720	Материјали за разни поправки	6,289.00
423810	Ситен инвентар	5,000.00
424	Поправки и тековно одржување	609.00
424210	Одржување на згради	609.00
425	Договорни услуги	12,221.00
425990	Други договорни услуги	12,221.00
480	Купување на опрема	27,000.00
480140	Купување на информатичка опрема	27,000.00
483	Купување на училишен мебел	30,000.00
483120	Купување на училишен мебел	30,000.00
Вкупно расходи		83,979.00

Салдото на жиро - сметка на сметката за самофинансирачки активности на 31.12.2023 година е 8.527,00 ден.

- * Вредноста на основните средства во 2023 година изнесува 4.205.308,00,00 ден.
- * Обврските за плата за декември 2023 година се 3.484.506,00 ден.
- * Обврските кон добавувачите на крајот на 2023 г. изнесуваат 610.825,00 денари.
- * Просечниот број на вработени во 2023 година е 54 лица

Сметководител,
Славица Дамчевска

Директор,
Лилјана Николовска

Период Контролор

1 2 3 4 0 1 1 4 9 0 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26

Вид. Идентификационен број Резервни кодекси
раб.

сметка 703010468590318

Назив на субјектот: ОУ “Д-р. Трифун Пановски”- Битола
Адреса, седиште и телефон: Охридска 50, 075/227-911
Единствен даночен број: 4002992103741
Назив на корисникот

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

на ден 31.12.2023 година

(во денари)

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредност	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
		А) АКТИВА: ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (112+113+114+122+123)	111	2.702.217,00	20.501.531,00	16.296.223,00	4.205.308,00
1.	00	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	112				
2.	010,011,012 и 015	II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА	113				
		III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (115 ДО 121)	114	2.702.217,00	20.501.531,00	16.296.223,00	4.205.308,00
3.	020 и 029д	Градежни објекти	115	1.498.382,00	12.302.394,00	9.193.261,00	3.109.133,00
4.	021 и 029д	Станови и деловни објекти	116				

Ред.бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредност	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
5.	022 и 029	Опрема	117	1.171.754,00	8.167.056,00	7.102.962,00	1.064.094,00
6.	023 и 029д	Повеќегодишни насади	118				
7.	024 и 029д	Основно стадо	119				
8.	025 и 029	Други материјални средства	120	32.081,00	32.081,00	/	32.081,00
9.	026 и 029д	Авансизаматеријални средств	121				
10.	030	III -1. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА	122				
11.	04	IV. ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПОЗАЈМИЦИ ДАДЕНИ ВО ЗЕМЈАТА И СТРАНСТВО И ОРОЧЕНИ СРЕДСТВА	123				
		Б) ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПОБАРУВАЊА (125+134+135+140+141+142+143+144+145+146)	124	5.944.332,00	6.737.625,00	/	6.737.625,00
		I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (126 до 133)	125				
12.	100	Сметка	126				
13.	101	Благајна	127				
14.	102	Издвоени парични средства	128				
15.	103	Отворени акредитиви	129				
16.	104	Девизна сметка	130				
17.	105	Девизни акредитиви	131				
18.	106	Девизна багајна	132				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредност	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
19.	108	Другипаричнисредства	133				
20.	11	II. ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	134				
		III. ПОБАРУВАЊА (136 до 139)	135				
21.	120	Побарувањаодбуџетот	136				
22.	121	Побарувањаодфондот	137				
23.	122 и 129д	Побарувања од купувачи во земјата	138				
24.	123 и 129д	Побарувања од купувачи во странство	139				
25.	13	IV. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ	140				
26.	14	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАСИСКИ ПОБАРУВАЊА	141				
27.	15	VI. ПОБАРУВАЊА ОД ВРАБОТЕНИТЕ	142				
28.	16	VII. ФИНАСИСКИ ПРЕСМЕТКОВНИ ОДНОСИ	143				
29.	17	VIII. ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА И ДРУГИ ИНСТИТУЦИИ	144				
30.	190 до 197	IX. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	145				
31.	198	Други активни временски разгарничувања	146	5.944.332,00	6.737.625,00	/	6.737.625,00
		V) МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (148 до 153)	147	949.771,00	1.453.576,00	183.098,00	1.270.478,00
32.	31	Материјали	148	949.771,00	1.270.478,00	/	1.270.478,00

Ред.бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредност	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
33.	32	Резервни делови	149				
34.	36	Ситен инвентар	150	/	183.098,00	183.098,00	/
35.	60	Производство	151				
36.	63	Готови производи	152				
37.	65,66 и 67	Стоки, аванси, депозити и кауции	153				
		Г) НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ(155 до 157)	154				
38.	090	Непокриени расходи од поранешни години	155				
39	092	Непокриени расходи	156				
40.	095	Примени долгорочни кредити и заеми	157				
41.	08	III. ДРУГИ СРЕДСТВА	158				
		ВКУПНА АКТИВА (111+124+147+154+158)	159	9.596.320,00	28.692.732,00	16.479.321,00	12.213.411,00
42.	990 до 994	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-АКТИВА	160				

Ред . бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година(почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		I. ПАСИВА: ИЗВОРИ НА КАПИТАЛНИ СРЕДСТВА (162+163)	161	3.651.988,00	5.475.786,00
43.	900	Државен -јавенкапитал	162	2.702.217,00	4.205.308,00
44.	901	Останат капитал(залихи на материјали, резервни делови, ситен инвентар и хартии од вредност	163	949.771,00	1.270.478,00
45.	91	II Ревалоризационрезерва	164		
		III. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (166 до 172)	165		
46.	920	Обврскиподолгорочникредити	166		
47.	922	Вложувањаодстранскилица	167		
48.	923	Кредити од банки во земјата	168		
49.	924	Другикредитивоземјата	169		
50.	925	Кредитиодстранство	170		
51.	927	Долгорочни обврски за примени депозити и кауции	171		
52.	928	Другидолгорочниобврски	172		
		IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174+175+180+181+189+195+196+197+198)	173	5.944.332,00	6.737.625,00
53.	21	а) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност	174		

Ред бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година(почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		б) Краткорочни обврски спрема добавувачи (176 до 179)	175	186.200,00	610.825,00
54.	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	176	186.200,00	610.825,00
55.	221	Обврски спрема добавувачи во странство	177		
56.	224	Обврски спрема добавувачи за нефактурирани стоки, материјали и услуги	178		
57.	225	Обврски спрема добавувачи - граѓани	179		
58.	23	в) Примени аванси, депозити и кауции	180		
		г) Краткорочни финасиски обврски (182 до 188)	181	3.484.506,00	3.484.506,00
59.	240	Обврски од заедничко работење со субјектите	182	3.484.506,00	3.484.506,00
60.	241	Обврски за кредити во земјата	183		
61.	242	Обврски за кредити во странство	184		
62.	243	Обврски за вложени средства во земјата	185		
63.	245	Други краткорочни финасиски обврски	186		
64.	246	Обврски спрема работниците	187		
65.	247	Обврски по запирање на работниците	188		

Д	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година(почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
	2	3	4	5	6
		д) Обврски спрема државата и други институциза (190 до 194)	189		
	250	Обврски за данок на додадена вредност	190		
	251	Обврскизаакцизи	191		
	252	Обврски за царини и царински давачки	192		
	253	Обврски за даноци и придонеси по договор за дело и авторско дело	193		
	255	Обврски за други даноци и придонеси	194		
	26	ѓ) Финансиски и пресметковни односи	195		
	27	е) Обврски за даноци и придонеси од добивка	196		
	28	ж) Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработените	197	2.273.626,00	2.642.294,00
	29	з) Пасивни временски разграничувања	198		
	98	IV. ИЗВОРИ НА ДРУГИ СРЕДСТВА Извори на други средства	199		
		ВКУПНА ПАСИВА (161+164+165+173+199)	200	9.596.320,00	12.213.411,00
	955 до 999	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА	201		

Битола,
ден 28.02.2024 г.

Лице одговорно за составување на билансот

Славица Дамчевска
С. Дамчевска



М.П.
Раководител

[Handwritten signature]

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
11.	423	Материјали и ситен инвентар	015	1.500,00	9.809,00
12.	424	Поправки и тековно одржување	016		5.416,00
13.	425	Договорни услуги	017	150.209,00	79.428,00
14.	426	Други тековни расходи	018	26.582,00	62.122,00
15.	427	Привремени вработувања	019		
		г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОНБУЏЕТСКИ ФОНДОВИ (од 021 до 023)	020		
16.	431	Трансфери до Фондот за ПИОМ	021		
17.	432	Трансфери до Агенцијата за вработување	022		
18.	433	Трансфери до Фондот за здравствено осигурување	023		
		д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028)	024		
19.	441	Дотации од ДДВ	025		
20.	442	Наменски дотации	026		
21.	443	Блок дотации	027		
22.	444	Дотации за делегирани одделни надлежности	028		
		ѓ) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032)	029		
23.	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	030		
24.	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	031		
25.	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт	032		
		е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038)	033		
26.	461	Субвенции за јавни претпријатија	034		
27.	462	Субвенции за приватни претпријатија	035		
28.	463	Трансфери до невладини организации	036		
29.	464	Разни трансфери	037		
30.	465	Исплати по извршни исправи	038		
		ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043)	039		
31.	471	Социјални надоместоци	040		
32.	472	Плаќања на бенефиции од Фондот за ПИОМ	041		
33.	473	Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување	042		
34.	474	Плаќање на надоместоци од Фондот за здравствено осигурување	043		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ (од 045 до 054)	044		/
35.	480	Купување на опрема и машини	045		
36.	481	Градежни објекти	046		
37.	482	Други градежни објекти	047		
38.	483	Купување на мебел	048		
39.	484	Стратешки стоки и други резерви	049		
40.	485	Вложувања и нефинансиски средства	050		
41.	486	Купување на возила	051		
42.	487	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови	052		
43.	488	Капитални дотации до ЕЛС	053		
44.	489	Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации	054		
		III. ОТПЛАТА НА ГЛАВНИНА (од 056 до 058)	055		/
45.	491	Отплата на главнина до нерезидентни кредитори	056		
46.	492	Отплата на главнина кон домашни институции	057		
47.	493	Отплата на главнина до други нивоа на власт	058		
		A. ВКУПНО РАСХОДИ (001 + 044 + 055)	059	25.032.807,00	29.785.806,00
		Б. ОСТВАРЕН ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ (103 минус 059)	060		
48.	811, 812 и 813	В. ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ – ДОБИВКАТА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	061		
		Г. НЕТО ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ (060 минус 061)	062		
		Д. РАСПОРЕДУВАЊЕ НА НЕТО ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА (од 064 до 066)	063		
49.	830	За покривање на загуба	064		
50.	831	За поврат во буџетот односно фондот	065		
51.	833	За пренос во наредната година	066		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		Ѓ. ВКУПНО (059+060) = 105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059+061) = 105	067	25.032.807,00	29.785.806,00
		П Р И Х О Д И:			
		I. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 069 до 076)	068		
52.	711	Данок од доход, од добивка и од капитални добивки	069		
53.	712	Придонеси за социјално осигурување	070		
54.	713	Даноци од имот	071		
55.	714	Домашни даноци на стоки и услуги	072		
56.	715	Данок од меѓународна трговија и трансакции (царини и давачки)	073		
57.	716	Еднократни посебни такси	074		
58.	717	Даноци на специфични услуги	075		
59.	718	Такси за користење или дозволи за вршење на дејност	076		
		II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 078 до 082)	077		
60.	721	Претприемачки приход и приход од имот	078		
61.	722	Глоби, судски и административни такси	079		
62.	723	Такси и надоместоци	080		
63.	724	Други владини услуги	081		
64.	725	Други неданочни приходи	082		
		III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ (од 083 до 087)	083		
65.	731	Продажба на капитални средства	084		
66.	732	Продажба на стоки	085		
67.	733	Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	086		
68.	734	Приходи од дивиденди	087		
		IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ (од 089 до 092)	088	25.032.807,00	29.785.806,00

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
69.	741	Трансфери од други нивоа на власт	089	25.032.807,00	29.785.806,00
70.	742	Донации од странство	090		
71.	743	Капитални донации	091		
72.	744	Тековни донации	092		
		V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ (од 094 до 096)	093		
73.	751	Краткорочни позајмици од земјата	094		
74.	753	Долгорочни обврзници	095		
75.	754	Друго домашно задолжување	096		
		VI. ЗАДОЛЖУВАЊЕ ВО СТРАНСТВО (од 098 до 100)	097		
76.	761	Меѓународни развојни агенции	098		
77.	762	Странски влади	099		
78.	769	Други задолжувања во странство	100		
79.	771	VII. ПРОДАЖБА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ Продажба на хартии од вредност	101		
80.	781	VIII. ПРИХОДИ ОД ОТПЛАТА НА ЗАЕМИ Приходи од наплатени дадени заеми	102		
		A. ВКУПНО ПРИХОДИ (068+077+083+088+093+097+101+102)	103	25.032.807,00	29.785.806,00
81.	890	B. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ (059+ 061 минус 103)	104		
		B. ВКУПНО: (103+104 = 067)	105	25.032.807,00	29.785.806,00
82.		Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ: Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	106	55	54

Во Битола,

На ден
28.02.2024 г.

Лице одговорно за
составување на
билансот

Славица Дамчевска

С. Дамчевска



Раководител

[Signature]

Период Контролор

1 2 3 4 0 1 1 4 9 0 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26

Вид. Идентификационен број Резервни кодекси
раб.

сметка: 703010468578713

Назив на субјектот: ОУ „Д-р Трифун Пановски“ - Битола
Адреса, седиште и телефон: Охридска бр. 50, 075/227-911
Единствен даночен број: 4002992103741
Назив на корисникот

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

на ден 31.12.2023 година

(во денари)

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредност	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
		А) АКТИВА: ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (112+113+114+122+123)	111				
1.	00	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	112				
2.	010,011,012 и 015	II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА	113				
		III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (115 ДО 121)	114				
3.	020 и 029д	Градежни објекти	115				
4.	021 и 029д	Станови и деловни објекти	116				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредност	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
5.	022 и 029	Опрема	117				
6.	023 и 029д	Повеќегодишни насади	118				
7.	024 и 029д	Основно стадо	119				
8.	025 и 029	Други материјални средства	120				
9.	026 и 029д	Аванси за материјални средств	121				
10.	030	III -1. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА	122				
11.	04	IV. ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПОЗАЈМИЦИ ДАДЕНИ ВО ЗЕМЈАТА И СТРАНСТВО И ОРОЧЕНИ СРЕДСТВА	123				
		Б) ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПОБАРУВАЊА (125+134+135+140+141+142+143+144+145+146)	124	7.147,00	17.598,00	/	17.598,00
		I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (126 до 133)	125	146,00	8.527,00	/	8.527,00
12.	100	Сметка	126	146,00	8.527,00	/	8.527,00
13.	101	Благајна	127				
14.	102	Издвоени парични средства	128				
15.	103	Отворени акредитиви	129				
16.	104	Девизна сметка	130				
17.	105	Девизни акредитиви	131				
18.	106	Девизна благајна	132				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредност	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
19.	108	Други парични средства	133				
20.	11	II. ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	134				
		III. ПОБАРУВАЊА (136 до 139)	135	6.000,00	6.000,00	/	6.000,00
21.	120	Побарувања од буџетот	136				
22.	121	Побарувања од фондот	137				
23.	122 и 129д	Побарувања од купувачи во земјата	138	6.000,00	6.000,00	/	6.000,00
24.	123 и 129д	Побарувања од купувачи во странство	139				
25.	13	IV. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ	140				
26.	14	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАСИСКИ ПОБАРУВАЊА	141				
27.	15	VI. ПОБАРУВАЊА ОД ВРАБОТЕНИТЕ	142				
28.	16	VII. ФИНАСИСКИ ПРЕСМЕТКОВНИ ОДНОСИ	143				
29.	17	VIII. ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА И ДРУГИ ИНСТИТУЦИИ	144				
30.	190 до 197	IX. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	145				
31.	198	Други активни временски разгарничувања	146	1.001,00	3.071,00	/	3.071,00
		V) МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (148 до 153)	147				
32.	31	Материјали	148				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредност	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
33.	32	Резервни делови	149				
34.	36	Ситен инвентар	150				
35.	60	Производство	151				
36.	63	Готови производи	152				
37.	65,66 и 67	Стоки, аванси, депозити и кауции	153				
		Г) НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ(155 до 157)	154				
38.	090	Непокриени расходи од поранешни години	155				
39	092	Непокриени расходи	156				
40.	095	Примени долгорочни кредити и заеми	157				
41.	08	III. ДРУГИ СРЕДСТВА	158				
		ВКУПНА АКТИВА (111+124+147+154+158)	159	7.147,00	17.598,00	/	17.598,00
42.	990 до 994	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-АКТИВА	160				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година(почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		I. ПАСИВА: ИЗВОРИ НА КАПИТАЛНИ СРЕДСТВА (162+163)	161		
43.	900	Државен -јавен капитал	162		
44.	901	Останат капитал(залихи на материјали, резервни делови, ситен инвентар и хартии од вредност	163		
45.	91	II Ревалоризациона резерва	164		
		III. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (166 до 172)	165		
46.	920	Обврски по долгорочни кредити	166		
47.	922	Вложувања од странски лица	167		
48.	923	Кредити од банки во земјата	168		
49.	924	Други кредити во земјата	169		
50.	925	Кредити од странство	170		
51.	927	Долгорочни обврски за примени депозити и кауции	171		
52.	928	Други долгорочни обврски	172		
		IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174+175+180+181+189+195+196+197+198)	173	7.147,00	17.598,00
53.	21	а) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност	174		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година(почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		б) Краткорочни обврски спрема добавувачи (176 до 179)	175		
54.	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	176		
55.	221	Обврски спрема добавувачи во странство	177		
56.	224	Обврски спрема добавувачи за нефактурирани стоки, материјали и услуги	178		
57.	225	Обврски спрема добавувачи - граѓани	179		
58.	23	в) Примени аванси, депозити и кауции	180		
		г) Краткорочни финасиски обврски (182 до 188)	181		
59.	240	Обврски од заедничко работење со субјектите	182		
60.	241	Обврски за кредити во земјата	183		
61.	242	Обврски за кредити во странаство	184		
62.	243	Обврски за вложени средства во земјата	185		
63.	245	Други краткорочни финасиски обврски	186		
64.	246	Обврски спрема работниците	187		
65.	247	Обврски по запирање на работниците	188		

Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
			Претходна година(почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
2	3	4	5	6
	д) Обврски спрема државата и други институцииза (190 до 194)	189		
250	Обврски за данок на додадена вредност	190		
251	Обврски за акцизи	191		
252	Обврски за царини и царински давачки	192		
253	Обврски за даноци и придонеси по договор за дело и авторско дело	193		
255	Обврски за други даноци и придонеси	194		
26	ѓ) Финансиски и пресметковни односи	195		
27	е) Обврски за даноци и придонеси од добивка	196	1.001,00	3.071,00
28	ж) Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработените	197		
29	з) Пасивни временски разграничувања	198	6.146,00	14.527,00
98	IV. ИЗВОРИ НА ДРУГИ СРЕДСТВА Извори на други средства	199		
	ВКУПНА ПАСИВА (161+164+165+173+199)	200	7.147,00	17.598,00
955 до 999	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА	201		

Битола,

ден 28.02.2024 г.

Лице одговорно за составување на билансот

Славица Дамчевска

С. Дамчевска



Раководител

Ж. Ку

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
11.	423	Материјали и ситен инвентар	015	14.387,00	11.289,00
12.	424	Поправки и тековно одржување	016	29.840,00	609,00
13.	425	Договорни услуги	017	43.911,00	12.221,00
14.	426	Други тековни расходи	018	11.164,00	
15.	427	Привремени вработувања	019		
		г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОНБУЏЕТСКИ ФОНДОВИ (од 021 до 023)	020		
16.	431	Трансфери до Фондот за ПИОМ	021		
17.	432	Трансфери до Агенцијата за вработување	022		
18.	433	Трансфери до Фондот за здравствено осигурување	023		
		д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028)	024		
19.	441	Дотации од ДДВ	025		
20.	442	Наменски дотации	026		
21.	443	Блок дотации	027		
22.	444	Дотации за делегирани одделни надлежности	028		
		ѓ) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032)	029		
23.	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	030		
24.	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	031		
25.	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт	032		
		е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038)	033		
26.	461	Субвенции за јавни претпријатија	034		
27.	462	Субвенции за приватни претпријатија	035		
28.	463	Трансфери до невладини организации	036		
29.	464	Разни трансфери	037		
30.	465	Исплати по извршни исправи	038		
		ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043)	039		
31.	471	Социјални надоместоци	040		
32.	472	Плаќања на бенефиции од Фондот за ПИОМ	041		
33.	473	Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување	042		
34.	474	Плаќање на надоместоци од Фондот за здравствено осигурување	043		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ (од 045 до 054)	044		57.000,00
35.	480	Купување на опрема и машини	045		27.000,00
36.	481	Градежни објекти	046		
37.	482	Други градежни објекти	047		
38.	483	Купување на мебел	048		30.000,00
39.	484	Стратешки стоки и други резерви	049		
40.	485	Вложувања и нефинансиски средства	050		
41.	486	Купување на возила	051		
42.	487	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови	052		
43.	488	Капитални дотации до ЕЛС	053		
44.	489	Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации	054		
		III. ОТПЛАТА НА ГЛАВНИНА (од 056 до 058)	055		
45.	491	Отплата на главнина до нерезидентни кредитори	056		
46.	492	Отплата на главнина кон домашни институции	057		
47.	493	Отплата на главнина до други нивоа на власт	058		
		A. ВКУПНО РАСХОДИ (001 + 044 + 055)	059	100.012,00	83.979,00
		Б. ОСТВАРЕН ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ (103 минус 059)	060	146,00	8.527,00
48.	811, 812 и 813	В. ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ – ДОБИВКАТА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	061	0	0
		Г. НЕТО ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ (060 минус 061)	062	146,00	8.527,00
		Д. РАСПОРЕДУВАЊЕ НА НЕТО ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА (од 064 до 066)	063	146,00	8.527,00
49.	830	За покривање на загуба	064		
50.	831	За поврат во буџетот односно фондот	065		
51.	833	За пренос во наредната година	066	146,00	8.527,00

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		Ѓ. ВКУПНО (059+060) = 105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059+061) = 105		100.158,00	92.506,00
		П Р И Х О Д И:			
		I. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 069 до 076)	067		
52.	711	Данок од доход, од добивка и од капитални добивки	068		
53.	712	Придонеси за социјално осигурување	069		
54.	713	Даноци од имот	070		
55.	714	Домашни даноци на стоки и услуги	071		
56.	715	Данок од меѓународна трговија и трансакции (царини и давачки)	072		
57.	716	Еднократни посебни такси	073		
58.	717	Даноци на специфични услуги	074		
59.	718	Такси за користење или дозволи за вршење на дејност	075		
		II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 078 до 082)	076	60.000,00	92.360,00
60.	721	Претприемачки приход и приход од имот	077		
61.	722	Глоби, судски и административни такси	078		
62.	723	Такси и надоместоци	079	60.000,00	92.360,00
63.	724	Други владини услуги	080		
64.	725	Други неданочни приходи	081		
		III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ (од 083 до 087)	082		
65.	731	Продажба на капитални средства	083		
66.	732	Продажба на стоки	084		
67.	733	Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	085		
68.	734	Приходи од дивиденди	086		
		IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ (од 089 до 092)	087	40.158,00	146,00
			088		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
69.	741	Трансфери од други нивоа на власт	089	40.158,00	146,00
70.	742	Донации од странство	090		
71.	743	Капитални донации	091		
72.	744	Тековни донации	092		
		V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ (од 094 до 096)	093		
73.	751	Краткорочни позајмици од земјата	094		
74.	753	Долгорочни обврзници	095		
75.	754	Друго домашно задолжување	096		
		VI. ЗАДОЛЖУВАЊЕ ВО СТРАНСТВО (од 098 до 100)	097		
76.	761	Меѓународни развојни агенции	098		
77.	762	Странски влади	099		
78.	769	Други задолжувања во странство	100		
79.	771	VII. ПРОДАЖБА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ Продажба на хартии од вредност	101		
80.	781	VIII. ПРИХОДИ ОД ОТПЛАТА НА ЗАЕМИ Приходи од наплатени дадени заеми	102		
		A. ВКУПНО ПРИХОДИ (068+077+083+088+093+097+101+102)	103	100.158,00	92.506,00
81.	890	B. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ (059+ 061 минус 103)	104		
		B. ВКУПНО: (103+104 = 067)	105	100.158,00	92.506,00
82.		Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ: Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	106		

Во Битола

На ден
28.02.2024 г.

Лице одговорно за
составување на
билансот

Славица Дамчевска

С. Дамчевска



Раководител

[Handwritten signature]

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
11.	423	Материјали и ситен инвентар	015	27.513,00	35.816,00
12.	424	Поправки и тековно одржување	016	23.664,00	6.091,00
13.	425	Договорни услуги	017	135.011,00	160.684,00
14.	426	Други тековни расходи	018	22.785,00	12.508,00
15.	427	Привремени вработувања	019		
		г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОНБУЏЕТСКИ ФОНДОВИ (од 021 до 023)	020		
16.	431	Трансфери до Фондот за ПИОМ	021		
17.	432	Трансфери до Агенцијата за вработување	022		
18.	433	Трансфери до Фондот за здравствено осигурување	023		
		д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028)	024		
19.	441	Дотации од ДДВ	025		
20.	442	Наменски дотации	026		
21.	443	Блок дотации	027		
22.	444	Дотации за делегирани одделни надлежности	028		
		ѓ) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032)	029		
23.	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	030		
24.	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	031		
25.	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт	032		
		е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038)	033		119.988,00
26.	461	Субвенции за јавни претпријатија	034		
27.	462	Субвенции за приватни претпријатија	035		
28.	463	Трансфери до невладини организации	036		
29.	464	Разни трансфери	037		119.988,00
30.	465	Исплати по извршни исправи	038		
		ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043)	039		
31.	471	Социјални надоместоци	040		
32.	472	Плаќања на бенефиции од Фондот за ПИОМ	041		
33.	473	Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување	042		
34.	474	Плаќање на надоместоци од Фондот за здравствено осигурување	043		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ (од 045 до 054)	044		1.770.293,00
35.	480	Купување на опрема и машини	045		
36.	481	Градежни објекти	046		
37.	482	Други градежни објекти	047		1.770.293,00
38.	483	Купување на мебел	048		
39.	484	Стратешки стоки и други резерви	049		
40.	485	Вложувања и нефинансиски средства	050		
41.	486	Купување на возила	051		
42.	487	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови	052		
43.	488	Капитални дотации до ЕЛС	053		
44.	489	Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации	054		
		III. ОТПЛАТА НА ГЛАВНИНА (од 056 до 058)	055		
45.	491	Отплата на главнина до нерезидентни кредитори	056		
46.	492	Отплата на главнина кон домашни институции	057		
47.	493	Отплата на главнина до други нивоа на власт	058		
		A. ВКУПНО РАСХОДИ (001 + 044 + 055)	059	1.544.518,00	3.536.971,00
		Б. ОСТВАРЕН ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ (103 минус 059)	060		
48.	811, 812 и 813	В. ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ – ДОБИВКАТА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	061		
		Г. НЕТО ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ (060 минус 061)	062		
		Д. РАСПОРЕДУВАЊЕ НА НЕТО ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА (од 064 до 066)	063		
49.	830	За покривање на загуба	064		
50.	831	За поврат во буџетот односно фондот	065		
51.	833	За пренос во наредната година	066		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		Ѓ. ВКУПНО (059+060) = 105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059+061) = 105	067	1.544.518,00	3.536.971,00
		П Р И Х О Д И:			
		I. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 069 до 076)	068		
52.	711	Данок од доход, од добивка и од капитални добивки	069		
53.	712	Придонеси за социјално осигурување	070		
54.	713	Даноци од имот	071		
55.	714	Домашни даноци на стоки и услуги	072		
56.	715	Данок од меѓународна трговија и трансакции (царини и давачки)	073		
57.	716	Еднократни посебни такси	074		
58.	717	Даноци на специфични услуги	075		
59.	718	Такси за користење или дозволи за вршење на дејност	076		
		II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 078 до 082)	077		
60.	721	Претприемачки приход и приход од имот	078		
61.	722	Глоби, судски и административни такси	079		
62.	723	Такси и надоместоци	080		
63.	724	Други владини услуги	081		
64.	725	Други неданочни приходи	082		
		III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ (од 083 до 087)	083		
65.	731	Продажба на капитални средства	084		
66.	732	Продажба на стоки	085		
67.	733	Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	086		
68.	734	Приходи од дивиденди	087		
		IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ (од 089 до 092)	088	1.544.518,00	3.536.971,00

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
69.	741	Трансфери од други нивоа на власт	089	1.544.518,00	3.536.971,00
70.	742	Донации од странство	090		
71.	743	Капитални донации	091		
72.	744	Тековни донации	092		
		V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ (од 094 до 096)	093		
73.	751	Краткорочни позајмици од земјата	094		
74.	753	Долгорочни обврзници	095		
75.	754	Друго домашно задолжување	096		
		VI. ЗАДОЛЖУВАЊЕ ВО СТРАНСТВО (од 098 до 100)	097		
76.	761	Меѓународни развојни агенции	098		
77.	762	Странски влади	099		
78.	769	Други задолжувања во странство	100		
79.	771	VII. ПРОДАЖБА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ Продажба на хартии од вредност	101		
80.	781	VIII. ПРИХОДИ ОД ОТПЛАТА НА ЗАЕМИ Приходи од наплатени дадени заеми	102		
		A. ВКУПНО ПРИХОДИ (068+077+083+088+093+097+101+102)	103	1.544.518,00	3.536.971,00
81.	890	Б. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ (059+ 061 минус 103)	104		
		В. ВКУПНО: (103+104 = 067)	105	1.544.518,00	3.536.971,00
82.		Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ: Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	106		

Во Битола,
На ден
28.02.2024 г.

Лице одговорно за
составување на
билансот

Славица Дамчевска
С. Дамчевска



Раководител

Ј. М.