



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕТПРИЈАТИЕ
КОМУНАЛЕЦ П.О

Бр. 0302-78
26.02 2025 год.

ЈКП "КОМУНАЛЕЦ" – СВЕТИ НИКОЛЕ

ул. Карпошева бр.82 2220 Свети Николе

тел. 032/443-837 факс. 032/444-333

e-mail: jkpkomunalecsvetnikole@yahoo.com

www.jkpsvetnikole.com.mk

РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА
ОПШТИНА СВЕТИ НИКОЛЕ
"СОВЕТ НА ОПШТИНА"

ПРИМЕНО: 28.02.2025

| Орг. ед. | Број | Прилог | Вредност |
|--------------|------|--------|----------|
| <u>0804-</u> | | | |

ДО
СОВЕТ НА ОПШТИНА
СВЕТИ НИКОЛЕ

ПРЕДМЕТ: Достава на Годишна сметка
Од ЈКП Комуналец – Свети Николе
ЕМБС:6064612

Во Прилог Ви доставуваме Годишна сметка за ЈКП Комуналец ПО Св.Николе со ЕМБС 6064612 за период од 01.01.2024 до 31.12.2024 година на следните обрасци:

- 1)Биланс на состојба (Извештај за финансиската состојба)
- 2)Биланс на успех (Извештај за добивка или загуба и сеопфатна добивка)
- 3)Државна евиденција –Образец ДЕ
- 4)Образец за структура на приходи по дејности –СПД
- 5)Даночен биланс на вкупен приход ДБ-ВП
- 6)Објаснувачки белешки кон годишната сметка
- 7)Даночен биланс

Со почит.



ЕМБС: 06064612

Целосно име: Јавно комунално претпријатие КОМУНАЛЕЦ по Свети Николе

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2024

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки и други прилози

Финансиски извештаи

Биланс на состојба

| Ознака за АОП | Опис | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година | Претходна година |
|---------------|--|------------------------|-------------------------|---|------------------|
| 1 | -- АКТИВА: А. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031) | 60.620.795,00 | | | 64.893.091,00 |
| 9 | -- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019) | 60.620.795,00 | | | 64.893.091,00 |
| 10 | -- Недвижности (011+012) | 52.974.983,00 | | | 54.731.296,00 |
| 11 | -- Земјиште | 106.888,00 | | | 106.888,00 |
| 12 | -- Градежни објекти | 52.868.095,00 | | | 54.624.408,00 |
| 13 | -- Постројки и опрема | 1.051.040,00 | | | 1.121.687,00 |
| 14 | -- Транспортни средства | 5.515.475,00 | | | 7.960.811,00 |
| 18 | -- Материјални средства во подготовка | 1.079.297,00 | | | 1.079.297,00 |
| 36 | -- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059) | 109.358.960,00 | | | 105.690.148,00 |
| 37 | -- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043) | 1.591.709,00 | | | 1.285.325,00 |
| 39 | -- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми | 1.591.709,00 | | | 1.285.325,00 |
| 45 | -- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051) | 107.418.185,00 | | | 103.761.693,00 |
| 46 | -- Побарувања од поврзани друштва | 26.322,00 | | | 26.322,00 |
| 47 | -- Побарувања од купувачи | 106.257.852,00 | | | 102.210.072,00 |
| 48 | -- Побарувања за дадени аванси на добавувачи | 240.758,00 | | | 239.342,00 |
| 49 | -- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати) | 42.231,00 | | | 110.168,00 |
| 50 | -- Побарувања од вработените | 847.721,00 | | | 1.172.488,00 |
| 51 | -- Останати краткорочни побарувања | 3.301,00 | | | 3.301,00 |
| 52 | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (053+056+057+058) | 30.000,00 | | | 30.000,00 |
| 57 | -- Побарувања по дадени заеми | 30.000,00 | | | 30.000,00 |
| 59 | -- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061) | 319.066,00 | | | 613.130,00 |
| 60 | -- Парични средства | 319.066,00 | | | 613.130,00 |

| | | | | | |
|------------|--|----------------|--|--|----------------|
| 63 | -- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062) | 169.979.755,00 | | | 170.583.239,00 |
| 65 | -- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078) | 32.394.965,00 | | | 39.154.202,00 |
| 66 | -- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА | 32.544.477,00 | | | 32.544.477,00 |
| 71 | -- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074) | 57.670,00 | | | 57.670,00 |
| 72 | -- Законски резерви | 57.670,00 | | | 57.670,00 |
| 75 | -- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА | 12.572.106,00 | | | 17.663.432,00 |
| 76 | -- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-) | 6.020.051,00 | | | 5.091.326,00 |
| 78 | -- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА | 6.759.237,00 | | | 6.020.051,00 |
| 81 | -- Б. ОБВРСКИ (082+085+095) | 87.338.448,00 | | | 80.477.633,00 |
| 95 | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108) | 87.338.448,00 | | | 80.477.633,00 |
| 96 | -- Обврски спрема поврзани друштва | 15.004,00 | | | 15.004,00 |
| 97 | -- Обврски спрема добавувачи | 39.682.062,00 | | | 36.458.280,00 |
| 98 | -- Обврски за аванси, депозити и кауции | 425.774,00 | | | 375.456,00 |
| 99 | -- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати | 1.333.920,00 | | | 1.220.376,00 |
| 100 | -- Обврски кон вработените | 3.665.324,00 | | | 3.273.809,00 |
| 101 | -- Тековни даночни обврски | 136.576,00 | | | 33.699,00 |
| 104 | -- Обврски по заеми и кредити | 100.000,00 | | | 200.000,00 |
| 108 | -- Останати краткорочни обврски | 41.979.788,00 | | | 38.901.009,00 |
| 109 | -- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР) | 50.246.342,00 | | | 50.951.404,00 |
| 111 | -- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110) | 169.979.755,00 | | | 170.583.239,00 |

Биланс на успех

| Ознака за АОП | Опис | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година | Претходна година |
|---------------|--|------------------------|-------------------------|---|------------------|
| 201 | -- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206) | 76.368.605,00 | | | 74.699.592,00 |
| 202 | -- Приходи од продажба | 74.546.156,00 | | | 73.918.436,00 |
| 203 | -- Останати приходи | 1.822.449,00 | | | 781.156,00 |
| 207 | -- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222) | 82.529.268,00 | | | 79.523.286,00 |
| 208 | -- Трошоци за сировини и други материјали | 19.693.470,00 | | | 18.682.131,00 |
| 211 | -- Услуги со карактер на материјални трошоци | 2.333.543,00 | | | 2.996.378,00 |
| 212 | -- Останати трошоци од работењето | 5.188.388,00 | | | 4.551.300,00 |
| 213 | -- Трошоци за вработени (214+215+216+217) | 50.682.321,00 | | | 48.577.860,00 |
| 214 | -- Плати и надоместоци на плата (нето) | 31.425.902,00 | | | 30.678.662,00 |
| 215 | -- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата | 2.403.490,00 | | | 2.323.587,00 |
| 216 | -- Придонеси од задолжително социјално осигурување | 13.152.803,00 | | | 12.820.517,00 |
| 217 | -- Останати трошоци за вработените | 3.700.126,00 | | | 2.755.094,00 |

| | | | | |
|------------|--|---------------|--|---------------|
| 218 | -- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства | 4.521.336,00 | | 4.477.721,00 |
| 222 | -- Останати расходи од работењето | 105.210,00 | | 237.896,00 |
| 223 | -- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233) | 46.506,00 | | 123.505,00 |
| 230 | -- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва | 9.782,00 | | 33.252,00 |
| 233 | -- Останати финансиски приходи | 36.724,00 | | 90.253,00 |
| 234 | -- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243) | 645.080,00 | | 1.319.862,00 |
| 243 | -- Останати финансиски расходи | 645.080,00 | | 1.319.862,00 |
| 247 | -- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244) | 6.759.237,00 | | 6.020.051,00 |
| 251 | -- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248) | 6.759.237,00 | | 6.020.051,00 |
| 256 | -- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254) | 6.759.237,00 | | 6.020.051,00 |
| 257 | -- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ) | 87,00 | | 87,00 |
| 258 | -- Број на месеци на работење (во апсолутен износ) | 12,00 | | 12,00 |
| 259 | -- ДОБИВКА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОД | -6.759.237,00 | | -6.020.051,00 |
| 263 | -- Загуба која се однесува на неконтролирано учество | 6.759.237,00 | | 6.020.051,00 |
| 270 | -- Загуба за годината | 6.759.237,00 | | 6.020.051,00 |
| 291 | -- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269) | 6.759.237,00 | | 6.020.051,00 |

Државна евиденција

| Ознака за АОП | Опис | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година | Претходна година |
|---------------|--|------------------------|-------------------------|---|------------------|
| 609 | -- Земјишта | 106.888,00 | | | 106.888,00 |
| 612 | -- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС) | 52.868.095,00 | | | 54.624.408,00 |
| 614 | -- Сегашна вредност на информациска опрема и телекомуникациска опрема (< или = АОП 013 од БС) | 1.051.049,00 | | | 1.121.687,00 |
| 624 | -- Подобрување на земјиштето (< или = АОП 018 од БС) | 1.079.297,00 | | | 1.079.297,00 |
| 625 | -- Заеми и кредити дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 024+АОП 025+АОП 032+АОП 033+АОП 034+АОП 046+АОП 047+АОП 056+АОП 057+АОП 058 од БС) | 30.000,00 | | | 30.000,00 |
| 634 | -- Обврски по заеми и кредити земени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или = АОП 086+АОП 087+АОП 088+АОП 089+АОП 090+АОП 096+АОП 104+АОП 107 од БС) | 100.000,00 | | | 200.000,00 |

| | | | | | |
|------------|---|----------------|--|--|----------------|
| 639 | -- Обврски по основ на трговски кредити, аванси и останати обврски кон сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+АОП 096+ АОП 097+ АОП 098+ АОП 099+АОП 100+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+АОП 109 од БС) | 137.484.790,00 | | | 131.229.037,00 |
| 643 | -- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ) | 74.535.987,00 | | | 73.918.436,00 |
| 647 | -- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ) | 10.169,00 | | | |
| 655 | -- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ) | | | | 86.333,00 |
| 657 | -- Приходи од премии, субвенции, дотации и донации (< или = АОП 203 од БУ) | 705.063,00 | | | 661.604,00 |
| 658 | -- Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ) | 1.000.000,00 | | | |
| 661 | -- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ) | 66.000,00 | | | |
| 662 | -- Приходи од наплатени пенали, неподигнати капари, отстапнини, награди и слично (< или = АОП 203 од БУ) | 18.744,00 | | | 33.219,00 |
| 663 | -- Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ) | 32.641,00 | | | |
| 664 | -- Приходи од даноци и придонеси (< или = АОП 203 од БУ) | 1,00 | | | |
| 669 | -- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ) | 2.972.786,00 | | | 3.212.054,00 |
| 670 | -- Прехранбени артикли (< или = АОП 208 од БУ) | 21.921,00 | | | 49.432,00 |
| 671 | -- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ) | 58.652,00 | | | 51.980,00 |
| 673 | -- Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ) | 251.351,00 | | | 187.248,00 |
| 674 | -- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ) | 23.044,00 | | | 16.417,00 |
| 676 | -- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ) | 7.030.858,00 | | | 6.874.375,00 |
| 678 | -- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ) | 1.838.206,00 | | | 1.673.501,00 |
| 679 | -- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ) | 29.062,00 | | | 75.811,00 |
| 680 | -- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ) | | | | 21.000,00 |
| 682 | -- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ) | 197.778,00 | | | 189.238,00 |
| 692 | -- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ) | 726.576,00 | | | 171.724,00 |
| 693 | -- Еднократен надоместок во вид на испратнина заради трајно работно ангажирање под услови утврдени со закон (< или = АОП 217 од БУ) | | | | 377.869,00 |
| 694 | -- Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ) | 81.382,00 | | | |
| 695 | -- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ) | 1.996.511,00 | | | 1.304.073,00 |

| | | | | | |
|------------|---|------------|--|--|--------------|
| 696 | -- Помощи (< или = АОП 217 од БУ) | 727.138,00 | | | 187.375,00 |
| 700 | -- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ) | 168.519,00 | | | 572.899,00 |
| 707 | -- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители | 296.654,00 | | | 184.460,00 |
| 709 | -- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ) | 87.573,00 | | | 106.562,00 |
| 711 | -- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ) | 104.858,00 | | | 100.751,00 |
| 714 | -- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ) | 128.551,00 | | | 111.395,00 |
| 715 | -- Надоместоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ) | | | | 2.737.717,00 |
| 718 | -- Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ) | 500,00 | | | 15.250,00 |
| 719 | -- Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ) | | | | 45.111,00 |
| 722 | -- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот | 87,00 | | | 87,00 |

Структура на приходи по дејности

| Ознака за АОП | Опис | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година | Претходна година |
|---------------|--|------------------------|-------------------------|---|------------------|
| 4298 | - 36.000 - Собирање, обработка и снабдување со вода | 32.946.730,00 | | | |
| 4299 | - 37.000 - Отстранување отпадни води | 6.403.921,00 | | | |
| 4300 | - 38.110 - Собирање безопасен отпад | 32.555.812,00 | | | |
| 4320 | - 43.210 - Електроинсталатерски работи | 3.229.421,00 | | | |
| 4505 | - 68.200 - Изнајмување и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот под закуп (лизинг) | 1.279.227,00 | | | |



Потпишано од:

ZHAKLINA JORDANOVA

CN=KIBSTrust Issuing Qsig CA G2,
 OID.2.5.4.97=NTRMK-5529581, OU=KIBSTrust
 Services, O=KIBS AD Skopje, C=MK
 KIBSTrust Issuing Qsig CA G2

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.

ПЕЧАТИ ЛИСТА НА ГОДИШНИ СМЕТКИ

ОБЈАСНУВАЧКИ БЕЛЕШКИ

1. ОПШТИ ПОДАТОЦИ

-Назив на друштвото

ЈКП Комуналец ПО Свети Николе

-Форма на трговско друштво

Јавно претпријатие

-Број на регистарска влошка во трговскиот регистар : /

-Седиште

Ул.Карпошева бр.82 Свети Николе

-Промена во регистарска влошка во Трговскиот регистар до период на известување: /

-Позначајни дејности кои ги извршува

36.00 - Собирање, обработка и дистрибуција на вода

-Идентификација на поврзани субјекти /

-Број на вработени спрема степен на образование

ВСС-12, ССС-44, ОО/НКВ-28

-Други релевантни информации за друштвото: /

2. ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ГОДИШНАТА СМЕТКА

-Изјава за усогласеност (врз основа на кои стандард е подготвена годишната сметка) Годишната сметка на Друштвото е подготвена согласно Меѓународните стандарди за финансиско известување за мал и средни субјекти-МСФИ за МСЕ/ Меѓународни стандарди за финансиско известување и Меѓународни сметководствени стандарди објавени во Правилник за водење сметководство

- Информација дали годишната сметка е поединечна или консолидирана

Годишната сметка е составена за Друштвото известувач и истата е поединечна

- Валута на презентација

денари (МКД)

3. ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

- Краток опис на позначајни сметководствени политики кои се применети во изготвувањето на годишната сметка (за приходите, расходите, нематеријалните средства, материјалните средства, побарувањата и обврските и друго)

Вреднувањето на средствата се врши според методот на набавна вредност (историски трошоци), а приходите и расходите се вреднуваат согласно со методот на фактуриран реализација и принципот на судирање.

4. КОРИСТЕНИ ПРОЦЕНКИ

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

Во 2024 година посебни проценки на средствата, обврските, приходите и расходите не се вршени

5. ПРОМЕНА НА СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И КОРЕКЦИИ НА ГРЕШКИ

-Опис на промената или корелацијата (врз основа на кој стандард или друга законска регулативе е настаната промената) за кои позиции на годишната сметка се однесуваат и квантифицирани ефекти од извршена промена или корелација

Промена на сметководствените политики и корекции на грешки во 2024 година не се вршени

6. УПРАВУВАЊЕ СО РИЗИК

-Опис на ризикот и користени методи за мерење на ризикот и квантифицирани информации за ризикот

Пазарниот ризик, Друштвото го контролира со добри политики на менаџментот.

Друштвото не е изложено на кредитен ризик.

Ризикот на ликвидноста, друштвото го апсолвира со контрола на паричниот тек, атомизирање на депозити во големи македонски банки кои работат со лиценце издадена од НБРМ

7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА

| Опис | Издатоци за развој | Останати немат. средства | Средства во подготовка | Вкупно |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------------|------------------------|--------|
| 2024 тековна година | | | | |
| Набавна вредност | | | | |
| Салдо на 01.01.2024 | | | | |
| Зголемување | | | | |
| Намалување | | | | |
| Салдо на 31.12.2024 | | | | |
| Исправка на вредност | | | | |
| Салдо на 01.01.2024 | | | | |
| Амортизација | | | | |
| Намалување | | | | |
| Салдо на 31.12.2024 | | | | |
| Нето сметк.вред.31.12.2024 | | | | |
| Нето сметк.вред.01.01.2024 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 2023 претходна година | | | | |
| Набавна вредност | | | | |
| Салдо на 01.01.2023 | | | | |
| Зголемување | | | | |
| Намалување | | | | |
| Салдо на 31.12.2023 | | | | |
| Исправка на вредност | | | | |
| Салдо на 01.01.2023 | | | | |
| Амортизација | | | | |
| Намалување | | | | |
| Салдо на 31.12.2023 | | | | |
| Нето сметк.вред.31.12.2023 | | | | |
| Нето сметк.вред.01.01.2023 | | | | |

**8.
МАТЕРИЈАЛНИ
СРЕДСТВА**

| Опис | Земјиште | Градежни објекти | Опрема | Инвестиции во тек | Вкупно |
|-----------------------------------|----------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 2024 тековна година | | | | | |
| Набавна вредност | | | | | |
| Салдо на 01.01.2024 | 106.888 | 114.827.465 | 33.871.533 | 1.079.297 | 149.885.183 |
| Зголемување | | | 249.040 | | 249.040 |
| Намалување | | | 404.180 | | 404.180 |
| Салдо на 31.12. 2024 | 106.888 | 114.827.465 | 33.716.392 | 1.079.297 | 149.730.042 |
| Исправка на вредност | | | | | |
| Салдо на 01.01. 2024 | | 60.203.057 | 24.789.035 | | 84.992.092 |
| Амортизација | | 1.712.855 | 2.765.023 | | 4.521.336 |
| Намалување | | | 404.180 | | |
| Салдо на 31.12. 2024 | | 61.959.223 | 27.149.878 | | 89.109.248 |
| Нето сметк.вред.31.12.2024 | 106.888 | 52.868.095 | 6.566.514 | 1.079.297 | 60.620.795 |
| Нето сметк.вред.01.01.2023 | 106.888 | 54.624.408 | 9.082.499 | 1.079.297 | 64.893.092 |
| 2023 претходна година | | | | | |
| Набавна вредност | | | | | |
| Салдо на 01.01.2023 | 106.888 | 96.480.374 | 32.731.673 | 1.079.297 | 130.398.232 |
| Зголемување | | 18.347.091 | 1.139.861 | | 19.486.952 |
| Намалување | | | | | |
| Салдо на 31.12.2023 | 106888 | 114.827.465 | 33.871.534 | 1.079.297 | 149.885.184 |
| Исправка на вредност | | | | | |
| Салдо на 01.01.2023 | | 58.490.202 | 22.024.169 | | 80.514.371 |
| Амортизација | | 1.712.855 | 2.764.866 | | 4.477.721 |
| Намалување | | | | | |
| Салдо на 31.12.2023 | | 60.203.057 | 24.789.035 | | 84.992.092 |
| Нето сметк.вред.31.12.2023 | 106.888 | 54.624.408 | 9.082.499 | 1.079.297 | 64.893.092 |
| Нето сметк.вред.01.01.2023 | 106.888 | 15.039.524 | 10.681.798 | 1.079.297 | 26.907.507 |

**9. БИОЛОШКИ
СРЕДСТВА**

| Опис | | | | |
|-------------------------------|--|--|--|--|
| 2024тековна година | | | | |
| Состојба на 01.01 2024 | | | | |
| Зголемување | | | | |
| Намалување | | | | |
| Ожнеани земј.пр.во залихи | | | | |
| Промена на вредност | | | | |
| Состојба на 31.12.2024 | | | | |
| Нетековни средства | | | | |
| Тековни средства | | | | |
| Вкупно 2024 | | | | |

| | | | | |
|-------------------------------|--|--|--|--|
| 2023 претходна година | | | | |
| Состојба на 01.01.2023 | | | | |
| Зголемување | | | | |
| Намалување | | | | |
| Ожнеани земј.пр.во залихи | | | | |
| Промена на вредност | | | | |
| Состојба на 31.12.2023 | | | | |
| Нетековни средства | | | | |
| Тековни средства | | | | |
| Вкупно 2023 | | | | |

**10. ДОЛГОТРАЈНИ
ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА - НЕМА**

| Опис | Претход. година |
|-----------------------------------|-----------------|
| Вложувања во конвертиб. обврзници | |
| Вкупно | |
| Бр.на конвертибилни обврз. | |
| Права кои ги носат конв.об. | |

11. ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

| Опис | Тековна година | Претход. година |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Побар. од купув.во земјата | 115.220.906 | 111.215.126 |
| Побар. од купув.во странст. | | |
| Застарени, спорни побар. | 9.008.854 | 9.008.855 |
| Вредносно усогласување | | |
| Вкупно | 106.212.052 | 102.206.271 |

**12. ПАРИЧНИ
СРЕДСТВА**

| Опис | Тековна година | Претход. година |
|-----------------------------|----------------|-----------------|
| Пар.сред.на денарска смет. | 319.066 | 613.130 |
| Пар.сред.во денар. благајна | | |
| Девизна сметка | | |
| Девизна благајна | | |
| Вкупно | 319.066 | 613.130 |

**13. ОСНОВНА
ГЛАВНИНА****- НЕМА**

| Родови на акции | Во сопственост на | Состојба |
|------------------------------|--------------------------|-----------------|
| 2024 тековна година | | |
| Обични акции | | |
| Приоритетни акции | | |
| | | |
| 2023 претходна година | | |
| Обични акции | | |
| Приоритетни акции | | |

14. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ- НЕМА

| Обврски со рок на достасување над 5 години | | | |
|---|----------------------------|-----------------------|---------------------|
| Вид на обврска | Вид на обезбедување | Тековна година | Претходна г. |
| Обвр. спрема поврзани друш. | | | |
| Обврски кон добавувачи | | | |
| Обвр. по осн. на заеми и кред. | | | |
| Обврски по осн. на кредити | | | |
| Обврски по осн. на заеми | | | |
| Останати долгор. обврски | | | |
| Вкупно | | | |

15. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

| Опис | Тековна година | Претходна год. |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Добавувачи во земјата | 34.932.025 | 31.926.111 |
| Добавувачи во странство | | |
| Добав. за нефактурирани ст. | 24.989 | 20.224 |
| Вкупно | 34.957.014 | 31.946.335 |

16. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ

| Опис | Тековна година | Претходна год. |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Крат.обвр.спрема поврз.др. | | |
| Крат.кредити во земјата | 100.000 | 200.000 |
| Крат.кредити во странство | | |
| Вкупно | 100.000 | 200.000 |

17. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

| Опис | Тековна година | Претходна год. |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Приходи од прод.во земјата | 74.546.156 | 73.918.436 |
| Прих.од прод.во странство | | |
| Вкупно | 74.546.156 | 73.918.436 |

18. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

| Опис | Тековна година | Претходна год. |
|----------------------------|------------------|----------------|
| Приходи од наемнини | | |
| Прих.од напл.отпишани поб. | | |
| Прих.од државни поддршки | | |
| Останати приходи | 1.822.449 | 781.156 |
| Вкупно | 1.822.449 | 781.156 |

**19. ОСТАНАТИ
РАСХОДИ**

| Опис | Тековна година | Претходна год. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Транспортни услуги | | 21.000 |
| Трошоци за саеми | | |
| Наемнина | | |
| Днев.за службени патувања | | |
| Трошоци за член.на надзор.одбор и управен одбор | 296.654 | 184.460 |
| Трош.за промоц.пропаг.рек. | | |
| Премии за осигурување | | |
| Банкарски услуги | 104.858 | 100.751 |
| Трошоци за ревизија | | |
| Трош.за интелектуални усл. | 640.782 | 643.407 |
| Вредносно усогласување | | |
| Други расходи | 107.412 | 581.604 |
| Останати расходи | 202.479 | 470.339 |
| Вкупно останати оператавни расходи | 1.352.185 | 2.001.561 |

20. ТРАНСАКЦИИ СО ПОВРЗАНИ ДРУШТВА**- НЕМА**

| Опис | Тековна година | Претходна год. |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Поб.по осн.на купопрод.одн. | | |
| Обвр.по осн.на купопрод.одн. | | |
| Прих.од продаж.на готови пр. | | |
| Прих.од продажба на стоки | | |

Свети Николе
28.02.2025ЈКП Комуналец ПО
Свети Николе



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Појолнува Управа за јавни приходи

Посебен
даночен статус

Заштитни
друштва ТИРЗ Казнено поправни
домови

Единствен
даночен број

4025006108960

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

КОМУНАЛЕС Ј.К.Р. П.О. СВЕТИ НИКОЛЕ КАРПО (EVA . BE

Телефон

032443837

е-пошта

jkpkomunalecsvetinikole@yahoo.com

27/02/2025 12:19:35

2702256701 92
НИКОЛЕ

Даночен период

од 01/01/2024 до 31/01/2024

Рок за
поднесување 28/02/2025

Исправка
на ДБ Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без дени"

| | | АОП |
|-----|--|-------------|
| I. | Финансиски резултат во Биланс на успех | 01 -6759237 |
| II. | Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39) | 02 763355 |
| 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 0 |
| 2. | Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ | 04 300191 |
| 3. | Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД | 05 22562 |
| 4. | Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон | 06 0 |
| 5. | Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани | 07 0 |
| 6. | Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноќно време, над износите утврдени со закон | 08 0 |
| 7. | Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон | 09 0 |
| 8. | Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон | 10 0 |
| 9. | Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон | 11 0 |
| 10. | Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон | 12 0 |
| 11. | Скриени исплати на добивки | 13 0 |
| 12. | Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди) | 14 0 |
| 13. | Трошоци за репрезентација | 15 98545 |
| 14. | Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во година | 16 0 |
| 15. | Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината | 17 0 |
| 16. | Трошоци за донации во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД | 18 0 |
| 17. | Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот | 19 0 |
| 18. | Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени | 20 0 |
| 19. | Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник | 21 0 |
| 20. | Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата | 22 241427 |
| 21. | Трошоци за стипендии | 23 0 |
| 22. | Трошоци на кало, растур, крш и расипување | 24 0 |
| 23. | Траен отпис на ненаплатени побарувања | 25 0 |
| 24. | Трошоци за нето износот на примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон | 26 0 |
| 25. | Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во Законот за практиканство | 27 0 |
| 26. | Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно | 28 0 |
| 27. | Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства | 29 0 |

| | | | | |
|--|---|----|--|----------|
| 28. | Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата со примена на стапки над пропишаните согласно Номенклатурата на средствата за амортизација | 30 | | 0 |
| 29. | Преостаната сегашна вредност на основните Средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за кои не е издадена согласност од Управата за јавни приходи | 31 | | 0 |
| 30. | Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања | 32 | | 0 |
| 31. | Износ на ненаплатени побарувања од заем | 33 | | 99629 |
| 32. | Износ на позитивна разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од таа трансакција по пазарна цена утврдена со принципот на „дофат на рака“ меѓу поврзани лица | 34 | | 0 |
| 33. | Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дофат на рака“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица | 35 | | 0 |
| 34. | Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица | 36 | | 0 |
| 35. | Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице | 37 | | 0 |
| 36. | Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 20% учество во капиталот | 38 | | 0 |
| 37. | Други усогласувања на расходи | 39 | | 1001 |
| III. Даночна основа (I+II) | | 40 | | -5995882 |
| IV. Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 48) | | 41 | | 0 |
| 38. | Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа | 42 | | 0 |
| 39. | Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа | 43 | | 0 |
| 40. | Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на амортизациони стапки утврдени со номенклатурата на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основица | 44 | | 0 |
| 41. | Износ на неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3-6), 4), 5), 5-а) и 6), од ЗДД, за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се исказани како приход | 45 | | 0 |
| 42. | Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот | 46 | | 0 |
| 43. | Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години | 47 | | 0 |
| 44. | Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка) | 48 | | 0 |
| V. Даночна основа по намалување (III- IV) | | 49 | | 0 |
| VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%) | | 50 | | 0 |
| VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55) | | 51 | | 0 |
| 45. | Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања | 52 | | 0 |
| 46. | Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка | 53 | | 0 |
| 47. | Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Република Македонија но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД | 54 | | 0 |
| 48. | Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД | 55 | | 0 |
| VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII) | | 56 | | 0 |
| 49. | Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период | 57 | | 0 |
| 50. | Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди | 58 | | 0 |
| 51. | Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 56-АОП 57-АОП 58) | 59 | | 0 |
| IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ | | | | |
| 52. | Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) | 60 | | 0 |
| 53. | Загуби од претходни години за кои правото на покрите во рок од три години не е изминато | 61 | | 0 |
| 54. | Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години | 62 | | 5995882 |
| 55. | Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД | 63 | | 0 |
| 56. | Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка | 64 | | 0 |
| 57. | Остварен вкупен приход во годината | 65 | | 76415111 |
| 58. | Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности | 66 | | 0 |
| 59. | Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности | 67 | | 0 |
| 60. | Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности | 68 | | 0 |
| 61. | Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности | 69 | | 0 |
| 62. | Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД | 70 | | 0 |

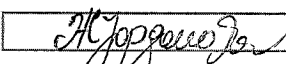
ПРИЛОГ
со податоци за трансакции меѓу поврзани лица

A. ТРАНСАКЦИИ МЕЃУ ПОВРЗАНИ ЛИЦА СОГЛАСНО ЧЛЕН 12 И ЧЛЕН 12-А ОД ЗАКОНОТ ЗА ДАНОК НА ДОБИВКА

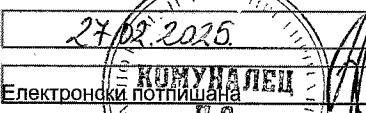
| Реден број | Вид на трансакција | Продажба | Набавка |
|------------|---|----------|---------|
| 1 | Нематеријални средства | 0 | 0 |
| 2 | Материјални средства | 0 | 0 |
| 3 | Финансиски средства, освен заеми | 0 | 0 |
| 4 | Заеми | 0 | 0 |
| 5 | Залихи на материјали, производи и стоки | 0 | 0 |

| Реден број | Вид на трансакција | Приход | Трошоци |
|------------|-------------------------------------|--------|---------|
| 6 | Камати | 0 | 0 |
| 7 | Услуги | 0 | 0 |
| 8 | Надоместоци за авторски права | 0 | 0 |
| 9 | Вкупен износ на останати трансакции | 0 | 0 |

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

| | | | |
|-----------------------|----------------------|----------------------|--|
| Назив / Име и презиме | Жаклина Јорданова | | |
| ЕДБ / ЕМБГ | 1608969499500 | Датум на пополнување | 25/02/2025 12:15:47 |
| Својство | шеф на сметководство | Потпис |  |

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

| | | | |
|---------------|----------------|----------------------|--|
| Име и презиме | Зоран Јорданов | | |
| ЕМБГ | 2212979494518 | Датум на пополнување | 27.02.2025 |
| Својство | ДИРЕКТОР | Потпис |  |

| | |
|-------------------------|--|
| Податоци за обработката |  |
|-------------------------|--|

Назив на друштвото

ЖКП Комуналец ПО Св.Николе

Адреса, седиште и телефон

Карпошева 82 Св.Николе

Св.Николе

032-443-837

Адреса за е-пошта

jpkkomunalecsvetnikole@yahoo.com

31.12. 2024 година

(во денари)

Биланс на состојба (Извештај за финансиската состојба)

2024

2023

Средства

| | | | |
|----|---|--------------------|--------------------|
| 1 | Парични средства и парични еквиваленти | 319,066 | 613,130 |
| 2 | Побарувања од купувачите (краткорочни побарувања) | 107,418,185 | 103,761,693 |
| 3 | Залихи | 1,591,709 | 1,285,325 |
| 4 | Краткорочни финансиски средства | 30,000 | 30,000 |
| 5 | Други тековни средства (АВР) | 0 | 0 |
| 6 | Тековни средства (1 + 2 + 3 + 4 + 5) | 109,358,960 | 105,690,148 |
| 7 | Материјални средства и вложувања во недвижности | 60,620,795 | 64,893,091 |
| 8 | Долгорочни финансиски средства | 0 | 0 |
| 9 | Нематеријални средства | 0 | 0 |
| 10 | Долгорочни побарувања | 0 | 0 |
| 11 | Други долгорочни средства | 0 | 0 |
| 12 | Нетековни средства (7 + 8 + 9 + 10 + 11) | 60,620,795 | 64,893,091 |
| 13 | Вкупни средства (6 + 12) | 169,979,755 | 170,583,239 |
| 14 | Вонбилансна актива | 0 | 0 |

Обврски и Акционерски капитал

| | | | |
|----|---|--------------------|--------------------|
| 15 | Краткорочни обврски | 87,338,448 | 80,477,633 |
| 16 | Одложено плаќање на трошоци и приходи (ПВР) | 50,246,342 | 50,951,404 |
| 17 | Тековни обврски (15+16) | 137,584,790 | 131,429,037 |
| 18 | Долгорочни обврски и обврски за нетековни средства | 0 | 0 |
| 19 | Долгор. резервирања за ризици и трошоци и одл. дан. обврски | 0 | 0 |
| 20 | Нетековни обврски (18+19) | 0 | 0 |
| 21 | Вкупни обврски (17+20) | 137,584,790 | 131,429,037 |
| 22 | Капитал | 32,544,477 | 32,544,477 |
| 23 | Акумулирана добивка / Пренесена загуба | 18,592,157 | 12,572,106 |
| 24 | Резерви | 57,670 | 57,670 |
| 25 | Ревалоризациони резерви | 0 | 0 |
| 26 | Добивка / Загуба за деловната година | 6,759,237 | 6,020,051 |
| 27 | Вкупен капитал (22+23+24+25+26) | 57,953,541 | 51,194,304 |
| 28 | Вкупно Обврски и капитал (21+27) | 195,538,331 | 182,623,341 |
| 29 | Вонбилансна пасива | 0 | 0 |



Биланс на успех (Извештај за добивка и загуба)

01.01.- 31.12. 2024 година (во денари)

2024

2023

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| 30 Приходи од продажба | 74,546,156 | 73,918,436 |
| 31 Останати оперативни приходи | 1,822,449 | 781,156 |
| 32 Залихи на готови п-ди и недовршено п-во | 0 | 0 |
| 33 Вкупно оперативни приходи (30+31+32) | 76,368,605 | 74,699,592 |
| 34 Потрошени сировини и материјали | 19,698,470 | 18,682,131 |
| 35 Трошоци за вработените | 50,682,321 | 48,577,860 |
| 36 Амортизација на материјални средства | 4,521,336 | 4,477,721 |
| 37 Вредносно усогласување на тековни средства | 105,210 | 237,896 |
| 38 Набавна вредност на продадени стоки | 0 | 0 |
| 39 Останати оперативни расходи | 7,521,931 | 7,547,678 |
| 40 Вкупно оперативни расходи | 82,529,268 | 79,523,286 |
| 41 Оперативна добивка (32 - 39) | -6,160,663 | -4,823,694 |
| 42 Приходи од финансирање | 46,506 | 123,505 |
| 43 Расходи од финансирање | 645,080 | 1,319,862 |
| 44 Добивка пред оданочување (39+40-41) | -6,759,237 | -6,020,051 |
| 45 Данок на добивка | 0 | 0 |
| 46 Нето добивка / загуба | -6,759,237 | -6,020,051 |



(во денари)

Извештај за промените во капиталот

2024

2023

| | |
|----|---|
| 47 | Номиниран капитал |
| 48 | Нераспределена добивка на почетокот на периодот |
| 48 | Нето добивка/загуба за деловната година |
| 49 | Резерви |
| 50 | Ревалоризациони резерви |
| 51 | Исплатена дивиденда |
| 52 | Усогласувања на задржаната добивка |
| 53 | Нераспределена добивка на крајот на периодот |
| 54 | Вкупно капитал |

| | |
|------------|------------|
| 32,544,477 | 32,544,477 |
| 18,592,157 | 12,572,106 |
| -6,759,237 | 6,020,051 |
| 57,670 | 57,670 |
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |
| 11,890,590 | 18,649,827 |
| 56,325,657 | 69,844,131 |



(во денари)

Извештај за паричните текови

2024

2023

| | | | |
|----|--|-----------------|-------------------|
| 55 | Нето добивка / загуба по оданочување | -6,759,237 | -6,020,051 |
| 56 | Амортизација на материјални средства | 4,521,336 | 4,477,721 |
| 57 | Вредносно усогласување на тековни средства | -105,210 | 237,896 |
| 58 | Побарувања од купувачите | -3,656,492 | |
| 59 | Залихи | -306,384 | |
| 60 | Обврски кон добавувачи | 6,155,753 | |
| 61 | Останати усогласувања | | |
| 62 | Парични средства од оперативни активности | -150,234 | -1,304,434 |
| 63 | Парични средства од инвестиции | 249,040 | 0 |
| 64 | Парични средства од финансиски активности | 0 | 0 |
| 65 | Нето зголемување намалување на паричните текови | 98,806 | -1,304,434 |
| 66 | Парични средства на почетокот на периодот | 613,130 | 0 |
| 67 | Парични средства на крајот на периодот | 319,066 | 613,130 |



ИЗВЕШТАЈ

бр. 0501-67
18 02 2025 год.

За работењето на ЈКП Комуналец Свети Николе
со годишна пресметка за период од
01.01.2024 до 31.12.2024 година

БИЛАНС НА УСПЕХ
(Извештај за добивка или загуба)

| КОНТО | ПОЗИЦИЈА | 01.01.2024 до 31.12.2024 | 01.01.2023 до 31.12.2023 |
|----------|--|--------------------------------|--------------------------------|
| 1 | ПРИХОДИ ОД ОСНОВНА ДЕЈНОСТ | 76.405.329 | 74.789.845 |
| 74111 | Производство и дистрибуција на вода | 27.983.954 | 24.061.029 |
| 74114 | Одведување на отпадни води | 2.844.314 | 3.121.742 |
| 74115 | Изнесување на смет | 32.230.229 | 40.412.539 |
| 74115 | Приходи од одржување на ЈЗП и ЈПП | 3.479.012 | |
| 74102 | Приходи од водоинсталација | 479.472 | 269.041 |
| 74105 | Приходи од други услуги | 1.585.412 | 2.112.775 |
| 74107 | Приходи од електроинсталатерски работи | 1.360.058 | 1.271.925 |
| 74109 | Приходи од пазари | 1.245.227 | 1.339.320 |
| 74118 | Прочистување на отпадни води | 3.338.479 | 1.330.065 |
| 76500 | Приходи од отпис на обврски | | 86.333 |
| 76710 | Приходи од субвенции | 1.000.000 | |
| 76750 | Приходи од донации дадени во опрема | 705.063 | 661.604 |
| 76900 | Приходи од надомест на штета | 84.744 | 33.219 |
| 76970 | Приходи од претходни години | 32.641 | / |
| 77930 | Приходи од наплатени судски такси | | 54.947 |
| 77930 | Приходи од наплатени нотарски такси | 36.724 | 35.306 |
| 2 | РАСХОДИ ОД ОСНОВНА ДЕЈНОСТ | 82.529.268 | 79.523.286 |
| 4000 | Потрошени сировини и материјали | 7.479.600 | 6.578.744 |
| 4010 | Потрошен канцелариски материјал | 58.652 | 51.980 |
| 4012 | Матр.за чистење и одрж.на хигиена | 23.044 | 16.417 |
| 4013 | Потрошени материјали во парк | 14.910 | 12.000 |
| 4014 | Заштитна облека на вработени | 251.351 | 187.248 |
| 4030 | Трошоци за електрична енергија | 7.030.858 | 6.874.375 |
| 4034 | Трошоци за гориво | 2.934.651 | 3.173.919 |
| 4030 | Потрошено огревно дрво | 38.135 | 38.135 |

| | | | |
|----------|--|----------------|------------------|
| 4052 | Одржување на опрема(возила и улично осветлување) | 1.838.206 | 1.673.501 |
| 4070 | Отпис на ситен инвентар | 29.062 | 75.811 |
| 4111 | ПТТ Услуги | 197.778 | 189.238 |
| 4130 | Други услуги за тековно одржување | 2.018.035 | 2.679.623 |
| 419 | Регистрација и патарина | 114.651 | 123.883 |
| 422 | Отпремнина при заминување во пензија,помош на семејства во случај на смрт на член на семејство | 1.453.714 | 359.099 |
| 4225 | Трошок за надомести за испратнина | / | 377.869 |
| 422 | Трошоци за регрес за годишен одмор | 1.996.511 | 1.304.073 |
| 4223 | Останати трошоци на вработените | 114.444 | 44.277 |
| 4229 | Трошоци за здравствен преглед на вработени | 84.850 | 111.095 |
| 42296 | Новогодишен надомест | / | 436.191 |
| 430 | Трошоци за амортизација | 4.521.327 | 4.477.721 |
| 441 | Трошоци за семинари и др. тековни обуки | 50.607 | 122.490 |
| 442-1 | Надомест на членови на УО и НО | 296.654 | 184.460 |
| 444 | Трошоци за репрезентација | 109.494 | 155.994 |
| 446 | Банкарски услуги – надомести и провизија | 104.858 | 100.751 |
| 447 | Членарина на здруженија, стопански комори, РДТ и административни такси | 128.551 | 176.941 |
| 44907 | Услуги по договор за дело | 3.705.570 | 2.737.717 |
| 449 | Интелектуални услуги, правни, адвокатски, нотарски услуги и услуги за вештачење | 640.782 | 643.407 |
| 4493 | Судски и извршни трошоци | 65.269 | 231.758 |
| 4499 | Останати нематеријални трошоци | 140.290 | 323.907 |
| 4684 | Надомест на штета на физички лица | 500 | 60.361 |
| 4693 | Дополнителни т/ци од минати години | 104.710 | 177.535 |
| 2404 | Нето плата | 31.198.416 | 28.673.198 |
| 2405 | Нето плата од претходни години | 227.486 | 2.005.464 |
| 234 | Придонеси од плата | 13.061.987 | 11.989.118 |
| 234 | Придонеси од плата од минати години | 90.816 | 831.399 |
| 234 | Персонален данок | 2.390.562 | 2.155.825 |
| 23401 | Персонален данок од минати години | 12.928 | 167.762 |
| 3 | Приходи од други активности-камата | 9.782 | 33.252 |
| 4 | Расходи од други активности-камата | 645.080 | 1.319.862 |
| 5 | Вонредни приходи | | |

| | | | |
|-----------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 6 | Вонредни расходи | | |
| 7 | Вкупно приходи | 76.415.111 | 74.823.097 |
| 8 | Вкупно расходи | 83.174.348 | 80.843.148 |
| 9 | Добивка пред оданочување | * | |
| 10 | Загуба пред оданочување | 6.759.237 | 6.020.051 |
| 11 | Данок на добивка | | |
| 13 | Загуба за финансиската година | 6.759.237 | 6.020.051 |
| 14 | Просечен број на вработени | 87 | 87 |
| 15 | Просечна месечна нето плата | 29.884 | 27.465 |

За периодот од 01.01.2024 до 31.12.2024 година остварен е:

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| Вкупен приход по сите основи | 76.415.111 ден. |
| Вкупен расход по сите основи | 83.174.348 ден. |
| Загуба пред оданочување | 6.759.237 ден. |
| Загуба за финансиската година | 6.759.237 ден. |
| Просечна месечна нето плата | 29.884 ден. |

**ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА И ФИНАНСИСКА СТРУКТУРА
ЗА ЈКП “КОМУНАЛЕЦ” СВ.НИКОЛЕ**

Финансиската состојба и финансиската структура на претпријатието најдобро може да се согледа од Билансот на состојбата со разгледување на подбиланси како негови делови и податоци за минатата и тековната година односно состојбите на 31.12.2023 година и на 31.12.2023 година.

БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА

| О П И С | 01.01.2024 31.12.2024 | 01.01.2023 31.12.2023 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| АКТИВА | | |
| А. ПОБАРУВАЊА ЗА ЗАПИШАН А НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ | | |
| Б. ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА | 60.620.795 | 64.893.091 |
| I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА | | |
| II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА | 52.868.095 | 64.893.091 |
| 1. Земјиште | 106.888 | 106.888 |
| 2. Градежни објекти | 52.868.095 | 54.624.408 |
| 3. Опрема | 6.566.515 | 9.082.498 |
| 4. Материјални с/ва во подготовка | 1.079.297 | 1.079.297 |
| III. ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА | | |
| 4. Учество во вложувања | | |
| 5. Вложување во хартии од вредност | | |
| В. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА – обртни средства | 109.039.894 | 105.690.148 |
| I. ЗАЛИХИ | 1.591.709 | 1.285.325 |
| 1. Залихи на материјали и делови | 1.591.709 | 1.285.325 |
| II. ПОБАРУВАЊА – КРАТКОРОЧНИ | 107.448.185 | 103.791.693 |
| 1. Побарување од купувачите | 106.212.052 | 102.210.072 |
| 2. Побарување за надомест на штети | 45.800 | |
| 3. Побарување од вработени | 847.721 | 1.172.488 |
| 4. Побарување од поврзани субјекти | 26.322 | 26.322 |
| 5. Побар. за дадени аванси на добавув. | 240.758 | 239.342 |
| 6. Побарување по основ даноци | 42.231 | 110.168 |
| 7. Останати краткорочни побарувања | 33.301 | 33.301 |
| III. ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА | | |
| IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ | 319.066 | 613.130 |
| Г. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ | | |
| Д. ВКУПНА АКТИВА | 169.979.755 | 170.583.239 |
| Г. ВОНБИЛАНСКА ЕВИДЕНЦИЈА | | |
| ПАСИВА: | | |
| А. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ | 39.154.202 | 39.154.202 |
| I. ЗАПИШАН КАПИТАЛ | 32.544.477 | 32.544.477 |
| II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ | | |
| III. РЕВАЛОРИЗИРАНА РЕЗЕРВА | | |
| IV. РЕЗЕРВИ | 57.670 | 57.670 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| 1. Законски резерви | 57.670 | 57.670 |
| V. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА | 12.572.107 | 17.663.432 |
| VI. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-) | -6.020.051 | -5.091.326 |
| VII. ДОБИВКА ЗА ФИНАНСИСКАТА ГОДИНА | | |
| VIII. ЗАГУБА ЗА ФИНАНСИСКАТА ГОДИНА (-) | -6.759.237 | -6.020.051 |
| Б. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА | | |
| В. ДОГОРОЧНИ И КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ | 87.338.448 | 80.477.633 |
| 1. Обврска спрема добавувачи | 39.682.062 | 36.458.280 |
| 2. Обврски за примени аванси | 425.775 | 375.456 |
| 3. Обврски по основ на ДДВ | 81.379 | 646 |
| 4. Обврски за ПДД и придонеси од плата | 1.333.920 | 1.220.376 |
| 5. Обвр. по основ одрж. на ЈЗП – физ. и правни лица | 36.069.972 | 32.311.462 |
| 6. Обвр. по основ прид. за вода и отпад. води | 5.525.358 | 6.007.999 |
| 7. Обврски по основ на нето плата | 2.868.175 | 2.854.687 |
| 8. Други обврски | 1.351.808 | 1.248.727 |
| Г. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ НА ИДНИ ПЕРИОДИ (ПВР) | | |
| Д. ВКУПНА ПАСИВА | 50.246.342 | 50.951.404 |
| Ѓ. ВОНБИЛАНСКА ЕВИДЕНЦИЈА | 169.979.755 | 170.583.239 |

Анализирајќи го Билансот на состојба се установува следната состојба:

1. Задолженост 51,38% – од изворите на средствата
(долгорочни и краткорочни обврски 87.338.448 : 169.979.755 вкупна пасива)
2. Ликвидност – временска
3. Ангажирање на средства
 - а) Во материјални средства (основни) 31,10 % (52.868.095 : 169.979.755)
 - б) Во тековни средства (обртни) 64,15% (109.039.894 : 169.979.755)
4. Ангажир. на материј. средства (основни)
 - а) Во земјиште 0,18 % (106.888 : 60.620.795)
 - б) Во градежни објекти 87,21 % (52.868.095 : 60.620.795)
 - в) Во опрема 9,18 % (5.566.515 : 60.620.795)
5. Ангажирање во тековни сред. (обртни)
 - а) Во залихи 1,46 % (1.591.709 : 109.039.894)
 - б) Во побарувања 98,54 % (107.448.185 : 109.039.894)
 - в) Во парични средства 0,29 % (319.066 : 109.039.894)
6. Однос побарување – обврски 123,02 % (107.448.185: 87.338.448)
7. Состојба на наплата на побарувања на физички 87,99 %
8. Состојба на наплата на побарувања на правни 77,85 %

Изработил,


Жаклина Јорданова

Директор,



Бр. 0203-65/2

18.02.2025 год.

Врз основа на член 27 од Законот за јавните претпријатија („Сл.весник на РМ“ бр.38/96, 06/02, 40/03, 49/06, 22/07, 83/09, 97/10, 06/12, 119/13, 41/14, 138/14, 25/15, 61/15, 39/16, 64/18, 35/19 и „Сл.весник на РСМ“ бр.275/19, 89/22, 274/22) и член 19 од Статутот на ЈКП „Комуналец“ Свети Николе, Надзорниот одбор за контрола на материјално – финансиското работење на ЈКП „Комуналец“ Свети Николе на седницата одржана на ден на ден 18.02.2025 година го дава следното:

МИСЛЕЊЕ

на прегледаната завршна сметка и Извештајот за материјално-финансиското работење на ЈКП „Комуналец“ Свети Николе за период од 01.01.2024 година до 31.12.2024 година

I.

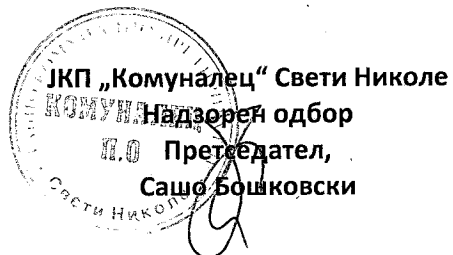
Се дава позитивно мислење на завршната сметка и Извештајот за материјално-финансиското работење на ЈКП „Комуналец“ Свети Николе за период од 01.01.2024 година до 31.12.2024 година.

II.

Надзорниот одбор за контрола на материјално – финансиското работење при ЈКП „Комуналец“ Свети Николе на ден 18.02.2025 година разгледувајќи ја завршната сметка за период 01.01.2024 година до 31.12.2024 година и Извештајот за материјално-финансиското работење на ЈКП „Комуналец“ Свети Николе за период 01.01.2024 година до 31.12.2024 година констатира дека истите можат да одат на разгледување пред членовите на УО на претпријатието.

III.

Мислењето влегува во сила со денот на донесувањето.



Бр. 0202-73/3
15-02-2025 год.

Врз основа на член 482 од Законот за трговските друштва, член 15 од Статутот на ЈКП „Комуналец“ Свети Николе, член 19 од Законот за јавни претпријатија („Сл.весник на РМ“ бр.38/96, 06/02, 40/03, 49/06, 22/07, 83/09, 97/10, 06/12, 119/13, 41/14, 138/14, 25/15, 61/15, 39/16, 64/18, 35/19 и „Сл.весник на РСМ“ бр.275/19, 89/22, 274/22), Управниот одбор на ЈКП „Комуналец“ Свети Николе на седницата одржана на ден 25.02.2025 година ја донесе следната:

ОДЛУКА

за усвојување на извештајот за работењето на ЈКП „Комуналец“ Свети Николе со завршна сметка за период од 01.01.2024 година до 31.12.2024 година

1.

Се усвојува извештајот за материјално-финансиското работење на ЈКП „Комуналец“ Свети Николе со завршна сметка за период 01.01.2024 година до 31.12.2024 година.

2.

Се утврдуваат следните финансиски показатели за резултатите од работењето на ЈКП „Комуналец“ Свети Николе за 2024 година:

- Остварени приходи од работење – дејност во износ од 76.415.111,00 ден.
- Остварени расходи од работење – дејност во износ од 83.174.348,00 ден.
-
- Остварена загуба во 2024 година во износ од 6.759.237,00 ден.

3.

Составен дел на оваа одлука се обрасците кои се составен дел од завршната сметка:

- Биланс на состојба (Извештај за финансиската состојба)
- Биланс на успех (Извештај за сеопфатна добивка)
- Државна евиденција – образец ДЕ
- Структура на приходите по дејност – СПД
- Објаснувачки белешки кон годишната сметка
- Неревидирани финансиски извештаи

4.

Извештајот со завршната сметка за период 01.01.2024 година до 31.12.2024 година заедно со одлуката да се достави до Совет на Општина Свети Николе на разгледување и усвојување.

5.

Одлуката влегува во сила со денот на донесувањето.

