

ЕМБС: 04078837

Целосно име: Јавно претпријатие за комунални дејности КОМУНАЛЕЦ

Ц.О. Струмица

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+008+020+021+031)                                       | 345.943.229,00         |                         |   | 371.304.612,00   |
| 2             | -- I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)                                       | 50.624,00              |                         |   | 55.924,00        |
| 3             | -- Издатоци за развој  | 50.624,00              |                         |   | 50.624,00        |
| 4             | -- Концесии, патенти, лиценци, заштитни знаци и слични права                                 |                        |                         |   | 5.300,00         |
| 9             | -- II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)                                | 345.880.138,00         |                         |   | 371.236.221,00   |
| 10            | -- Недвижности (011+012)   | 285.019.291,00         |                         |   | 294.903.485,00   |
| 11            | -- Земјиште  | 1,00                   |                         |   | 1,00             |
| 12            | -- Градежни објекти  | 285.019.290,00         |                         |   | 294.903.484,00   |
| 13            | -- Постројки и опрема  | 12.756.885,00          |                         |   | 13.884.450,00    |
| 14            | -- Транспортни средства  | 23.602.022,00          |                         |   | 36.028.798,00    |
| 15            | -- Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел  | 8.561.287,00           |                         |   | 10.392.255,00    |
| 16            | -- Биолошки средства   | 7.244.861,00           |                         |   | 7.244.861,00     |
| 18            | -- Материјални средства во подготовка  | 8.662.093,00           |                         |   | 8.698.093,00     |
| 19            | -- Останати материјални средства   | 33.699,00              |                         |   | 84.279,00        |
| 21            | -- IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)                              | 12.467,00              |                         |   | 12.467,00        |
| 26            | -- Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)                                  | 12.467,00              |                         |   | 12.467,00        |
| 29            | -- Вложувања во хартии од вредност според објективната вредност преку добивката или загубата | 12.467,00              |                         |   | 12.467,00        |
| 36            | -- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)   | 546.831.868,00         |                         |   | 489.884.090,00   |
| 37            | -- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)   | 46.406.673,00          |                         |   | 47.274.267,00    |
| 38            | -- Залихи на суровини и материјали   | 42.633.468,00          |                         |   | 43.330.414,00    |
| 39            | -- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми                            | 3.058.205,00           |                         |   | 3.181.353,00     |
| 41            | -- Залихи на готови производи  | 715.000,00             |                         |   | 762.500,00       |
| 45            | -- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)                                     | 498.243.234,00         |                         |   | 440.531.620,00   |
| 47            | -- Побарувања од купувачи  | 493.973.490,00         |                         |   | 436.657.740,00   |

|     |   |                |  |                |
|-----|---|----------------|--|----------------|
| 48  | -- Побарувања за дадени аванси на добавувачи                                | 1.055.737,00   |  | 868.717,00     |
| 50  | -- Побарувања од вработените  | 2.362.423,00   |  | 2.153.578,00   |
| 51  | -- Останати краткорочни побарувања  | 851.584,00     |  | 851.585,00     |
| 59  | -- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)                      | 2.181.961,00   |  | 2.078.203,00   |
| 60  | -- Парични средства   | 2.181.961,00   |  | 2.078.203,00   |
| 62  | -- VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИДНИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (АВР)         | 6.428.160,00   |  | 7.766.677,00   |
| 63  | -- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)                            | 899.203.257,00 |  | 868.955.379,00 |
| 64  | -- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА                                       | 19.641.150,00  |  | 19.641.150,00  |
| 65  | -- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078) | 422.079.539,00 |  | 427.916.156,00 |
| 66  | -- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА  | 236.687.217,00 |  | 236.687.217,00 |
| 71  | -- VI. РЕЗЕРВИ (072+073+074)  | 78.150.900,00  |  | 77.982.281,00  |
| 72  | -- Законски резерви   | 42.658.199,00  |  | 42.649.769,00  |
| 74  | -- Останати резерви   | 35.492.701,00  |  | 35.332.512,00  |
| 75  | -- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА   | 107.047.941,00 |  | 113.086.469,00 |
| 77  | -- IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА  | 193.481,00     |  | 160.189,00     |
| 81  | -- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)   | 434.519.216,00 |  | 397.596.499,00 |
| 85  | -- II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)                                   | 87.242.909,00  |  | 90.076.973,00  |
| 90  | -- Обврски по заеми и кредити   | 4.959.602,00   |  | 7.793.666,00   |
| 92  | -- Останати финансиски обврски  | 82.283.307,00  |  | 82.283.307,00  |
| 95  | -- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)                                  | 347.276.307,00 |  | 307.519.526,00 |
| 97  | -- Обврски спрема добавувачи  | 311.454.212,00 |  | 279.078.477,00 |
| 98  | -- Обврски за аванси, депозити и кауции                                     | 56.688,00      |  | 120.515,00     |
| 99  | -- Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плати           | 5.512.579,00   |  | 5.226.685,00   |
| 100 | -- Обврски кон вработените  | 20.308.814,00  |  | 17.190.522,00  |
| 101 | -- Тековни даночни обврски  | 9.944.014,00   |  | 5.849.327,00   |
| 108 | -- Останати краткорочни обврски   |                |  | 54.000,00      |
| 109 | -- V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)         | 42.604.502,00  |  | 43.442.724,00  |
| 111 | -- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)        | 899.203.257,00 |  | 868.955.379,00 |
| 112 | -- В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-ПАСИВА   | 19.641.150,00  |  | 19.641.150,00  |

## 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) | 378.743.738,00         |                         |   | 377.174.828,00   |
| 202           | -- Приходи од продажба                    | 365.643.675,00         |                         |   | 365.894.252,00   |

|            |  |                |  |                |
|------------|--|----------------|--|----------------|
| <b>203</b> | -- Останати приходи  | 13.100.063,00  |  | 11.280.576,00  |
| <b>204</b> | -- Залихи на готови производи и недовршено производство на почетокот на годината                           | 762.500,00     |  | 735.000,00     |
| <b>205</b> | -- Залихи на готови производи и недовршено производство на крајот на годината                              | 715.000,00     |  | 762.500,00     |
| <b>207</b> | -- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+216+219+220+221+222)                                 | 380.024.863,00 |  | 377.044.881,00 |
| <b>208</b> | -- Трошоци за сировини и други материјали  | 94.701.509,00  |  | 100.653.171,00 |
| <b>211</b> | -- Услуги со карактер на материјални трошоци   | 46.482.733,00  |  | 65.776.071,00  |
| <b>212</b> | -- Останати трошоци од работењето  | 12.739.660,00  |  | 12.267.987,00  |
| <b>213</b> | -- Трошоци за вработени (214+215+216+217)  | 196.525.606,00 |  | 170.871.240,00 |
| <b>214</b> | -- Плати и надоместоци на плата (нето)   | 123.396.135,00 |  | 111.275.908,00 |
| <b>215</b> | -- Трошоци за даноци на плати и надоместоци на плата   | 9.428.982,00   |  | 8.401.826,00   |
| <b>216</b> | -- Придонеси од задолжително социјално осигурување   | 51.645.382,00  |  | 46.542.109,00  |
| <b>217</b> | -- Останати трошоци за вработените   | 12.055.107,00  |  | 4.651.397,00   |
| <b>218</b> | -- Амортизација на материјалните и нематеријалните средства  | 29.119.658,00  |  | 26.798.116,00  |
| <b>220</b> | -- Вредносно усогласување (обезреднување) на тековните средства  | 25.083,00      |  | 236.853,00     |
| <b>222</b> | -- Останати расходи од работењето  | 430.614,00     |  | 441.443,00     |
| <b>223</b> | -- III. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (224+229+230+231+232+233)   | 2.065.647,00   |  | 1.867.469,00   |
| <b>230</b> | -- Приходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва  | 2.065.647,00   |  | 1.867.469,00   |
| <b>234</b> | -- IV. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (235+239+240+241+242+243)  | 382.267,00     |  | 1.764.331,00   |
| <b>239</b> | -- Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва  | 382.267,00     |  | 1.764.331,00   |
| <b>246</b> | -- Добивка од редовното работење (201+223+244)-(204-205+207+234+245)                                       | 354.755,00     |  | 260.585,00     |
| <b>250</b> | -- Добивка пред оданочување (246+248) или (246-249)  | 354.755,00     |  | 260.585,00     |
| <b>252</b> | -- Данок на добивка  | 152.844,00     |  | 91.966,00      |
| <b>255</b> | -- НЕТО ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (250-252+253-254)  | 201.911,00     |  | 168.619,00     |
| <b>257</b> | -- Просечен број на вработени врз основа на часови на работа во пресметковниот период (во апсолутен износ) | 337,00         |  | 332,00         |
| <b>258</b> | -- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)   | 12,00          |  | 12,00          |
| <b>269</b> | -- Добивка за годината   | 201.911,00     |  | 168.619,00     |
| <b>288</b> | -- Вкупна сеопфатна добивка за годината (269+286) или (286-270)  | 201.911,00     |  | 168.619,00     |

## Државна евиденција

| Ознака за АОП | Опис  | Нето за тековна година | Бруто за тековна година | Исправка на вредноста за тековна година | Претходна година |
|---------------|---|------------------------|-------------------------|---|------------------|
| <b>605</b>    | -- Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)   | 0,00                   |                         |   | 5.300,00         |
| <b>612</b>    | -- Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба кои се користат за вршење дејност (< или = АОП 012 од БС) | 129.439.420,00         |                         |   | 133.058.710,00   |

|            |   |                |  |                |
|------------|---|----------------|--|----------------|
| <b>613</b> | -- Сегашна вредност на објекти од нискоградба (< или = АОП 012 од БС)   | 155.579.865,00 |  | 230.915.163,00 |
| <b>615</b> | -- Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 013 од БС)  | 2.732.230,00   |  | 3.410.287,00   |
| <b>616</b> | -- Сегашна вредност на повеќегодишните насади (< или = АОП 016 од БС)   | 7.244.861,00   |  | 7.244.861,00   |
| <b>626</b> | -- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+ АОП 046+ АОП 047+АОП 048 ОД БС)                         | 417.685.100,00 |  | 406.201.634,00 |
| <b>627</b> | -- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси дадени на органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (<или=АОП 030+АОП 046+АОП 047+АОП 048 ОД БС) | 76.288.389,00  |  | 30.456.106,00  |
| <b>630</b> | -- Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси и останати побарувања од сите субјекти во земјата и странство (< или=АОП 006+АОП 017+АОП 030+АОП 034+АОП 035+ АОП 046+ АОП 047+АОП 049+ АОП 050+АОП 051+АОП 057+АОП 062 ОД БС)                    | 493.973.490,00 |  | 436.657.740,00 |
| <b>634</b> | -- Обарски 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)   | 4.760.774,00   |  | 7.317.847,00   |
| <b>635</b> | -- Обарски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата(< или =АОП 096+АОП 097+ АОП 098+АОП 108 ОД БС)              | 311.454.212,00 |  | 279.078.477,00 |
| <b>637</b> | -- Останати обарски кон нефинансиски трговски друштва во приватна и државна сопственост и јавни препријатија во земјата (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 096+ АОП 106+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)  | 56.688,00      |  | 120.515,00     |
| <b>638</b> | -- Останати обарски кон органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ,ФЗОРСМ,АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или=АОП 092+АОП 093+АОП 094+ АОП 099+ АОП 101+ АОП 107+АОП 108+ АОП 109 ОД БС)            | 82.283.306,00  |  | 82.283.306,00  |
| <b>640</b> | -- Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641+ АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)   | 352.379.338,00 |  | 352.315.308,00 |
| <b>641</b> | -- Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)   | 198.863.450,00 |  | 150.400.927,00 |
| <b>642</b> | -- Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)  | 153.515.888,00 |  | 201.914.381,00 |
| <b>643</b> | -- Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)  | 352.379.338,00 |  | 352.315.308,00 |
| <b>647</b> | -- Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)  | 13.267.405,00  |  | 11.932.136,00  |
| <b>650</b> | -- Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)  | 60.270,00      |  | 586.694,00     |

|            |   |               |  |               |
|------------|---|---------------|--|---------------|
| <b>654</b> | -- Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)  | 132.570,00    |  | 18.425,00     |
| <b>655</b> | -- Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)                                    | 2.467.702,00  |  | 4.146.947,00  |
| <b>660</b> | -- Приходи од укинување на долгорочни резервирања (< или = АОП 203 од БУ)   | 7.550.211,00  |  | 1.941.138,00  |
| <b>661</b> | -- Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)   | 13.100.063,00 |  | 11.280.576,00 |
| <b>663</b> | -- Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ)  |               |  | 46.441,00     |
| <b>667</b> | -- Расходи на продадени производи и услуги  | 250.000,00    |  | 112.500,00    |
| <b>668</b> | -- Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)   | 48.123.486,00 |  | 57.186.060,00 |
| <b>669</b> | -- Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)   | 591.045,00    |  | 664.240,00    |
| <b>671</b> | -- Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)  | 1.740.207,00  |  | 2.350.427,00  |
| <b>673</b> | -- Униформи-заштитна облека и обуки (< или = АОП 208 од БУ)   | 1.252.244,00  |  | 1.072.586,00  |
| <b>674</b> | -- Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)   | 405.888,00    |  | 2.414.778,00  |
| <b>676</b> | -- Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)  | 25.012.301,00 |  | 21.525.176,00 |
| <b>677</b> | -- Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)  | 14.152.755,00 |  | 13.744.125,00 |
| <b>678</b> | -- Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)  | 5.607.340,00  |  | 6.812.546,00  |
| <b>679</b> | -- Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)                                 | 1.214.581,00  |  | 721.023,00    |
| <b>680</b> | -- Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)  | 5.880,00      |  | 15.290,00     |
| <b>682</b> | -- ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)  | 2.921.306,00  |  | 2.607.133,00  |
| <b>685</b> | -- Производствени и занаетчиски услуги (< или = АОП 211 од БУ)  | 8.360.181,00  |  | 20.166.118,00 |
| <b>686</b> | -- Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)   | 835.774,00    |  | 794.793,00    |
| <b>691</b> | -- Вкалкулирани надомести за време на боледување  | 1.702.987,00  |  | 1.486.482,00  |
| <b>692</b> | -- Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)  | 1.953.184,00  |  | 1.388.159,00  |
| <b>695</b> | -- Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)  | 8.291.994,00  |  |               |
| <b>696</b> | -- Помошти (< или = АОП 217 од БУ)  |               |  | 519.392,00    |
| <b>698</b> | -- Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)  | 666.164,00    |  | 984.574,00    |
| <b>699</b> | -- Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)  |               |  | 677.890,00    |
| <b>700</b> | -- Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)   | 841.164,00    |  | 1.759.272,00  |
| <b>707</b> | -- Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители | 460.030,00    |  | 704.492,00    |



|            |   |              |  |              |
|------------|---|--------------|--|--------------|
| <b>708</b> | -- Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)                           | 484.153,00   |  | 596.447,00   |
| <b>709</b> | -- Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)                                   | 742.707,00   |  | 1.314.843,00 |
| <b>710</b> | -- Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)                    | 503.543,00   |  | 50.846,00    |
| <b>711</b> | -- Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)                     | 1.299.565,00 |  | 1.222.062,00 |
| <b>714</b> | -- Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ) | 207.664,00   |  | 259.161,00   |
| <b>717</b> | -- Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)                   | 9.041.998,00 |  | 2.980.630,00 |
| <b>718</b> | -- Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)       | 167.513,00   |  | 118.939,00   |
| <b>722</b> | -- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот | 344,00       |  | 353,00       |

### 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 |
|---------------|--|------------------------|-------------------------|---|------------------|
| <b>4298</b>   | - 36.000 - Собирање, обработка и снабдување со вода  | 149.824.880,00         |                         |   |                  |
| <b>4299</b>   | - 37.000 - Отстранување отпадни води   | 64.573.477,00          |                         |   |                  |
| <b>4306</b>   | - 38.320 - Отстранување или трајно складирање на отпадот   | 130.394.231,00         |                         |   |                  |
| <b>4505</b>   | - 68.200 - Изнајмување и управување со сопствен недвижен имот или недвижен имот под закуп (лизинг) | 13.267.405,00          |                         |   |                  |
| <b>4557</b>   | - 81.300 - Услужни дејности за уредување и одржување на животната средина                          | 9.645.902,00           |                         |   |                  |
| <b>4646</b>   | - 96.300 - Погребни и слични дејности  | 13.103.490,00          |                         |   |                  |

Потпишано од:

LJUPCO LJACEV

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.