

**ОСМУ „Д-Р ЈОВАН КАЛАУЗИ“ БИТОЛА  
ГОДИШНА СМЕТКА ЗА 2024 ГОДИНА**

<b>1. УТВРДУВАЊЕ И РАСПРЕДЕЛБА НА СРЕДСТВАТА ОД СМЕТКАТА ЗА НАМЕНСКА ДОТАЦИЈА (903) ВО 2024 ГОДИНА</b>		
<b>Приходи</b>	<b>Опис на контото</b>	<b>Износ</b>
<b>741120</b>	<b>Блок дотации од општината</b>	<b>70,378,572.00</b>
<b>РАСХОДИ</b>		
<b>Расходи</b>	<b>Опис на контото</b>	<b>Износ</b>
<b>40</b>	<b>Основни плати, придонеси и надоместоци</b>	<b>54,259,551.00</b>
<b>421</b>	<b>Комунални услуги, греење, комуникација, транспорт</b>	<b>2,612,627.00</b>
421110	Електрична енергија	405,943.00
421120	Водовод и канализација	247,454.00
421130	Ѓубретарина	106,325.00
421190	Други комунални такси (камата за плата)	2,455.00
421240	Течни горива	1,789,340.00
421390	Интернет	28,560.00
421440	Транспорт на ученици на натпревари	32,550.00
<b>423</b>	<b>Материјали и ситен инвентар</b>	<b>161,676.00</b>
423110	Канцелариски материјали	62,080.00
423710	Средства за одржување на хигиена	34,066.00
423720	Материјали за разни поправки	39,005.00
423810	Ситен инвентар	26,525.00
<b>424</b>	<b>Поправки и тековно одржување</b>	<b>42,358.00</b>
424230	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	9,000.00
424420	Поправки и одржување на компјутерска опрема	28,520.00
424440	Сервис на ПП апарати	4,838.00
<b>425</b>	<b>Договорни услуги</b>	<b>10,541,971.00</b>
425250	Осигурување на недвижности и права	26,910.00
425490	Здравствени услуги	99,600.00
425760	Превозни услуги во образованието	10,415,461.00
<b>426</b>	<b>Други тековни расходи</b>	<b>138,810.00</b>
426410	Објавување на огласи	136,710.00
426990	Други оперативни расходи	2,100.00
<b>464</b>	<b>Разни трансфери</b>	<b>778,499.00</b>
464940	Трансфери при пензионирање	246,892.00
464990	Други трансфери (рефундирања за превоз и јубилејни)	531,607.00
<b>480</b>	<b>Купување на опрема и машини</b>	<b>200,000.00</b>
480140	Купување на информатичка и видео опрема	96,760.00
480160	Купување на опрема за греење и климатизација	38,940.00
480190	Прочистувачи за воздух	64,300.00
<b>482</b>	<b>Градежни објекти</b>	<b>1,621,320.00</b>
482820	Изградба на капацитети во енергетиката	1,571,320.00
482930	Реконструкција на други објекти	50,000.00
<b>483</b>	<b>Купување на мебел</b>	<b>21,760.00</b>
483190	Купување на училишен мебел	21,760.00
<b>Вкупно расходи</b>		<b>70,378,572.00</b>

**2. УТВРДУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИОТ РЕЗУЛТАТ ЗА 2024 ГОДИНА НА СМЕТКАТА ЗА САМОФИНАСИРАЧКИ АКТИВНОСТИ**

Приходи	Опис на контото	Износ
<b>723</b>	<b>Такси надоместоци</b>	<b>881,168.00</b>
723011	Такси за диплома и сертификат	36,485.00
723012	Такси за запишување	70,534.00
723013	Такса за испити	153,099.00
723019	Други образовни такси	47,372.00
723911	Закупнина од објекти	573,678.00
<b>741</b>	<b>Трансфери</b>	<b>1,755,756.00</b>
741114	Пренесено салдо од претходната година	1,755,756.00
<b>Вкупно приходи</b>		<b>2,636,924.00</b>
<b>РАСХОДИ</b>		
Расходи	Опис на контото	Износ
<b>421</b>	<b>Комунални услуги, греење, комуникација</b>	<b>12,364.00</b>
421310	Пошта	6,954.00
421390	За интернет domeјн	3,410.00
421410	Горива и масла	2,000.00
<b>423</b>	<b>Материјали и ситен инвентар</b>	<b>104,342.00</b>
423110	Канцелариски материјали	7,200.00
423120	Списанија, весници и други изданија	16,000.00
423410	Прехранбени продукти и пијалаци	4,730.00
423530	Стоматолошки материјали	12,817.00
423590	Други медицински материјали	1,325.00
423710	Средства за одржување на хигиена	948.00
423720	Материјали за разни поправки	22,172.00
423810	Ситен инвентар	39,150.00
<b>424</b>	<b>Поправки и тековно одржување</b>	<b>46,850.00</b>
424210	Одржување на згради	11,450.00
424420	Поправки и одржување на компјутерска опрема	35,400.00
<b>425</b>	<b>Договорни услуги</b>	<b>93,484.00</b>
425290	Други финансиски услуги	3,600.00
425990	Други договорни услуги	89,884.00
<b>426</b>	<b>Други тековни расходи</b>	<b>118,500.00</b>
426120	Чланарини во домашни организации	4,800.00
426210	Расходи за репрезентација	67,190.00
426410	Објавување на огласи	1,770.00
426990	Други оперативни расходи	44,740.00
<b>464</b>	<b>Разни трансфери</b>	<b>350.00</b>
464990	Други трансфери	350.00
<b>480</b>	<b>Капитални расходи</b>	<b>33,460.00</b>
480190	Купување на опрема	33,460.00
<b>485</b>	<b>Вложување и нефинансиски средства</b>	<b>4,100.00</b>
485710	Книги за библиотеки и учебници	4,100.00
<b>Вкупно расходи</b>		<b>413,450.00</b>

Салдото на жиро - сметката на сметката за самофинансирачки активности на 31.12.2024 година изнесува 2.223.474,00 денари.

**3. Донаторска сметка - Програма за обука - Втора фаза (салдо од минати години)**

**Салдото на жиро-сметката на 31.12.2024 година е 70.459,00 денари.**

**4. и 5. За две сметки од Еразмус проекти кои се затворени и нема салдо на жиро-сметките се направени годишни сметки во 2024 г. поради претходната состојба од 2023 година**

- \* Вредноста на основните средства е 78.046.341,50 денари
- \* Обврските за плата за декември 2024 година изнесуваат 4.742.124,00 денари
- \* Вкупните обврски кон добавувачите изнесуваат 1.536.456,00 денари
- \* Просечниот број на вработени во 2024 година е 83 лица.

Сметководител,  
Славица Дамчевска

Директор,  
Горан Талевски



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	84.709,00	161.676,00
12.	424	Поправки и тековно одржување	016	9.000,00	42.358,00
13.	425	Договорни услуги	017	8.188.270,00	10.541.971,00
14.	426	Други тековни расходи	018	121.616,00	138.810,00
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	381.671,00	778.499,00
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	381.671,00	778.499,00
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
		<b>II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ</b> (од 045 до 054)	044	1.226.020,00	1.843.080,00
35.	480	Купување на опрема и машини	045	152.000,00	200.000,00
36.	481	Градежни објекти	046		
37.	482	Други градежни објекти	047	490.220,00	1.621.320,00
38.	483	Купување на мебел	048	583.800,00	21.760,00
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		
		<b>III. ОТПЛАТА НА ГЛАВНИНА</b> (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		
		<b>A. ВКУПНО РАСХОДИ</b> (001 + 044 + 055)	059	60.680.471,00	70.378.572,00
		<b>Б. ОСТВАРЕН ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ</b> (103 минус 059)	060		
48.	811, 812 и 813	<b>В. ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ – ДОБИВКАТА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ</b>	061		
		<b>Г. НЕТО ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ</b> (060 минус 061)	062		
		<b>Д. РАСПОРЕДУВАЊЕ НА НЕТО ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА</b> (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
		<b>Ѓ. ВКУПНО</b> (059+060) = 105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059+061) = 105	067	60.680.471,00	70.378.572,00
		<b>П Р И Х О Д И:</b>	068		
		<b>I. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ</b> (од 069 до 076)			
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		
		<b>II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ</b> (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		
		<b>III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ</b> (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		
		<b>IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ</b> (од 089 до 092)	088	60.680.471,00	70.378.572,00

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	60.680.471,00	70.378.572,00
70.	742	Донации од странство	090		
71.	743	Капитални донации	091		
72.	744	Тековни донации	092		
		<b>V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ</b> (од 094 до 096)	093		
73.	751	Краткорочни позајмици од земјата	094		
74.	753	Долгорочни обврзници	095		
75.	754	Друго домашно задолжување	096		
		<b>VI. ЗАДОЛЖУВАЊЕ ВО СТРАНСТВО</b> (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	<b>VII. ПРОДАЖБА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ</b> Продажба на хартии од вредност	101		
80.	781	<b>VIII. ПРИХОДИ ОД ОТПЛАТА НА ЗАЕМИ</b> Приходи од наплатени дадени заеми	102		
		<b>A. ВКУПНО ПРИХОДИ</b> (068+077+083+088+093+097+101+102)	103	60.680.471,00	70.378.572,00
81.	890	<b>B. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ</b> (059+ 061 минус 103)	104		
		<b>B. ВКУПНО:</b> (103+104 = 067)	105	60.680.471,00	70.378.572,00
82.		<b>Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ:</b> Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	106	85	83

Во Битола,

На ден  
28.02.2025 г.

Лице одговорно за  
составување на  
билансот

Славица Дамчевска

М.П.

Раководител

Горан Талевски

Период                      Контролор

1 2 3    4 0 1 1 6 3 5    12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26  
Вид.                      Идентификационен број                      Резервни кодекси  
раб.

сметка 703010462690311

Назив на субјектот: ОСМУ "Д-р Јован Калаузи" - Битола  
Адреса, седиште и телефон: „Македонска Фаланга“ 316, 070-733-011  
Единствен даночен број: 4002977128649  
Назив на корисникот

## БИЛАНС НА СОСТОЈБА

на ден 31.12.2024 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
		<b>А) АКТИВА: ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (112+113+114+122+123)</b>	<b>111</b>	40.154.398,50	142.463.299,00	64.416.957,50	78.046.341,50
1.	00	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b>	<b>112</b>				
2.	010,011,012 и 015	<b>II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА</b>	<b>113</b>				
		<b>III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (115 ДО 121)</b>	<b>114</b>	40.154.398,50	142.463.299,00	64.416.957,50	78.046.341,50
3.	020 и 029д	Градежни објекти	115	35.776.085,00	113.362.145,00	40.336.823,00	73.025.322,00
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	4.130.188,50	28.853.029,00	24.080.134,50	4.772.894,50
6.	023 и 029д	Повеќегодишни насади	118				
7.	024 и 029д	Основно стадо	119				
8.	025 и 029	Други материјални средства	120	248.125,00	248.125,00	/	248.125,00
9.	026 и 029д	Аванси за материјални средства	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	12.201.174,00	12.724.212,00	/	12.724.212,00
		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 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				
21.	120	Побарувања од буџетот	136				
22.	121	Побарувања од фондот	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 разграничувања	146	12.201.174,00	12.724.212,00	/	12.724.212,00
		B) МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (148 до 153)	147	282.537,00	1.380.252,00	566.407,00	813.845,00
32.	31	Материјали	148	282.537,00	813.845,00	/	813.845,00

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	/	566.407,00	566.407,00	/
35.	60	Производство	151				
36.	63	Готови производи	152				
37.	65,66 и 67	Стоки, аванси, депозити и кауции	153				
		<b>Г) НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ(155 до 157)</b>	<b>154</b>				
38.	090	Непокриени расходи од поранешни години	155				
39	092	Непокриени расходи	156				
40.	095	Примени долгорочни кредити и заеми	157				
41.	08	<b>III. ДРУГИ СРЕДСТВА</b>	<b>158</b>				
		<b>ВКУПНА АКТИВА (111+124+147+154+158)</b>	<b>159</b>	52.638.109,50	156.567.763,00	64.983.364,50	91.584.398,50
42.	990 до 994	<b>ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-АКТИВА</b>	<b>160</b>				

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
		<b>I. ПАСИВА: ИЗВОРИ НА КАПИТАЛНИ СРЕДСТВА (162+163)</b>	<b>161</b>	40.436.935,50	78.860.186,50
43.	900	Државен – јавен капитал	162	40.154.398,50	78.046.341,50
44.	901	Останат капитал (запиши на материјали, резервни делови, ситен инвентар и хартии од вредност)	163	282.537,00	813.845,00
45.	91	II Ревалоризациона резерва	164		
		<b>III. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (166 до 172)</b>	<b>165</b>		
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		
		<b>IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174+175+180+181+189+195+196+197+198)</b>	<b>173</b>	12.201.174,00	12.724.212,00
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	1.329.878,00	1.536.456,00
54.	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	176	1.329.878,00	1.536.456,00
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	6.445.632,00	6.445.632,00
59.	240	Обврски од заедничко работење со субјектите	182	6.445.632,00	6.445.632,00
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		

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
		д) Обврски спрема државата и други институции за (190 до 194)	189		
66.	250	Обврски за данок на додадена вредност	190		
	251	Обврски за акцизи	191		
67.	252	Обврски за царини и царински давачки	192		
68.	253	Обврски за даноци и придонеси по договор за дело и авторско дело	193		
69.	255	Обврски за други даноци и придонеси	194		
70.	26	ѓ) Финансиски и пресметковни односи	195		
71	27	е) Обврски за даноци и придонеси од добивка	196		
72.	28	ж) Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработените	197	4.425.664,00	4.742.124,00
73.	29	з) Пасивни временски разграничувања	198		
74.	98	IV. ИЗВОРИ НА ДРУГИ СРЕДСТВА Извори на други средства	199		
		ВКУПНА ПАСИВА (161+164+165+173+199)	200	52.638.109,50	91.584.398,5
75.	955 до 999	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА	201		

Во Битола,

Лице одговорно за составување на билансот

М.П.

Раководител

На ден 28.02.2025 г.

Славица Дамчевска

Горан Талевски



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	110.873,00	104.342,00
12.	424	Поправки и тековно одржување	016	137.273,00	46.850,00
13.	425	Договорни услуги	017	134.197,00	93.484,00
14.	426	Други тековни расходи	018	46.980,00	118.500,00
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	70.000,00	350,00
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	70.000,00	350,00
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
		<b>II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ</b> (од 045 до 054)	044	219.840,00	37.560,00
35.	480	Купување на опрема и машини	045	139.500,00	33.460,00
36.	481	Градежни објекти	046		
37.	482	Други градежни објекти	047	29.182,00	/
38.	483	Купување на мебел	048	51.158,00	/
39.	484	Стратешки стоки и други резерви	049		
40.	485	Вложувања и нефинансиски средства	050	/	4.100,00
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		
		<b>III. ОТПЛАТА НА ГЛАВНИНА</b> (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		
		<b>A. ВКУПНО РАСХОДИ</b> (001 + 044 + 055)	059	758.025,00	413.450,00
		<b>Б. ОСТВАРЕН ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ</b> (103 минус 059)	060	1.755.756,00	2.223.474,00
48.	811, 812 и 813	<b>В. ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ – ДОБИВКАТА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ</b>	061	2.783,00	6.047,00
		<b>Г. НЕТО ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ</b> (060 минус 061)	062	1.752.973,00	2.217.427,00
		<b>Д. РАСПОРЕДУВАЊЕ НА НЕТО ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА</b> (од 064 до 066)	063	1.755.756,00	2.223.474,00
49.	830	За покривање на загуба	064		
50.	831	За поврат во буџетот односно фондот	065		
51.	833	За пренос во наредната година	066	1.755.756,00	2.223.474,00

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
		<b>Ѓ. ВКУПНО</b> (059+060) = 105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059+061) = 105	067	2.513.781,00	2.636.924,00
		<b>П Р И Х О Д И:</b>			
		<b>I. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ</b> (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		
		<b>II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ</b> (од 078 до 082)	077	1.269.007,00	881.168,00
60.	721	Претприемачки приход и приход од имот	078		
61.	722	Глоби, судски и административни такси	079		
62.	723	Такси и надоместоци	080	1.262.007,00	881.168,00
63.	724	Други владини услуги	081		
64.	725	Други неданочни приходи	082	7.000,00	/
		<b>III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ</b> (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		
		<b>IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ</b> (од 089 до 092)	088	1.244.774,00	1.755.756,00

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	1.244.774,00	1.755.756,00
70.	742	Донации од странство	090		
71.	743	Капитални донации	091		
72.	744	Тековни донации	092		
		<b>V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ</b> (од 094 до 096)	093		
73.	751	Краткорочни позајмици од земјата	094		
74.	753	Долгорочни обврзници	095		
75.	754	Друго домашно задолжување	096		
		<b>VI. ЗАДОЛЖУВАЊЕ ВО СТРАНСТВО</b> (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	<b>VII. ПРОДАЖБА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ</b> Продажба на хартии од вредност	101		
80.	781	<b>VIII. ПРИХОДИ ОД ОТПЛАТА НА ЗАЕМИ</b> Приходи од наплатени дадени заеми	102		
		<b>A. ВКУПНО ПРИХОДИ</b> (068+077+083+088+093+097+101+102)	103	2.513.781,00	2.636.924,00
81.	890	<b>Б. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ</b> (059+ 061 минус 103)	104		
		<b>В. ВКУПНО:</b> (103+104 = 067)	105	2.513.781,00	2.636.924,00
82.		<b>Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ:</b> Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	106		

Во Битола,  
На ден  
28.02.2025 г.

Лице одговорно за  
составување на  
билансот

М.П.

Раководител  
Горан Талевски

Славица Дамчевска

Период                      Контролор

1 2 3    4 0 1 1 6 3 5    12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26  
Вид.                      Идентификационен број                      Резервни кодекси  
раб.

сметка 703010462678717

Назив на субјектот: ОСМУ “Д-р Јован Калаузи” Битола

Адреса, седиште и телефон: „Македонска Фаланга“ 316, 070/733-011

Единствен даночен број: 4002977128649

Назив на корисникот

## БИЛАНС НА СОСТОЈБА

на ден 31.12.2024 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
		<b>А) АКТИВА: ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (112+113+114+122+123)</b>	<b>111</b>				
1.	00	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b>	<b>112</b>				
2.	010,011,012 и 015	<b>II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА</b>	<b>113</b>				
		<b>III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (115 ДО 121)</b>	<b>114</b>				
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 средства	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	1.882.302,00	2.312.784,00	/	2.312.784,00
		I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (126 до 133)	125	1.755.756,00	2.223.474,00	/	2.223.474,00
12.	100	Сметка	126	1.755.756,00	2.223.474,00	/	2.223.474,00
13.	101	Благајна	127				
14.	102	Издвоени паричнисредства	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	Други парични средства	133				
20.	11	II. ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	134				
		III. ПОБАРУВАЊА (136 до 139)	135	101.033,00	64.182,00	/	64.182,00
21.	120	Побарувања од буџетот	136				
22.	121	Побарувања од фондот	137				
23.	122 и 129д	Побарувања од купувачи во земјата	138	101.033,00	64.182,00	/	64.182,00
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	25.513,00	25.128,00	/	25.128,00
		B) 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				
		<b>Г) НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ(155 до 157)</b>	<b>154</b>				
38.	090	Непокриени расходи од поранешни години	155				
39	092	Непокриени расходи	156				
40.	095	Примени долгорочни кредити и заеми	157				
41.	08	<b>III. ДРУГИ СРЕДСТВА</b>	<b>158</b>				
		<b>ВКУПНА АКТИВА (111+124+147+154+158)</b>	<b>159</b>	1.882.302,00	2.312.784,00	/	2.312.784,00
42.	990 до 994	<b>ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-АКТИВА</b>	<b>160</b>				

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
		<b>I. ПАСИВА: ИЗВОРИ НА КАПИТАЛНИ СРЕДСТВА (162+163)</b>	<b>161</b>		
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		
		<b>III. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (166 до 172)</b>	<b>165</b>		
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		
		<b>IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174+175+180+181+189+195+196+197+198)</b>	<b>173</b>	1.882.302,00	2.312.784,00
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	1.458,00	/
54.	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	176	1.458,00	/
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		
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		

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
		д) Обврски спрема државата и други институции за (190 до 194)	189		
66.	250	Обврски за данок на додадена вредност	190		
	251	Обврски за акцизи	191		
67.	252	Обврски за царини и царински давачки	192		
68.	253	Обврски за даноци и придонеси по договор за дело и авторско дело	193		
69.	255	Обврски за други даноци и придонеси	194		
70.	26	ѓ) Финансиски и пресметковни односи	195		
71	27	е) Обврски за даноци и придонеси од добивка	196	24.055,00	25.128,00
72.	28	ж) Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработените	197		
73.	29	з) Пасивни временски разграничувања	198	1.856.789,00	2.287.656,00
74.	98	IV. ИЗВОРИ НА ДРУГИ СРЕДСТВА Извори на други средства	199		
		ВКУПНА ПАСИВА (161+164+165+173+199)	200	1.882.302,00	2.312.784,00
75.	955 до 999	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА	201		

Во Битола,

Лице одговорно за составување на билансот

М.П.

Раководител

На ден 28.02.2025 г.

Славица Дамчевска

Горан Талевски