

Образец „ДЕ“

[][][]			[][][][][][][][][]								[][][][][][][][][][][][][][][][]														
Период			Контролор																						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
Вид работа			Идентификационен број (ЕМБС)								Резервни кодекси														

Назив на субјектот **Јавно претпријатие Улицы и патишта**

Адреса, седиште и телефон ул.Коле Неделковски бр.38 Скопје 3162-317

Адреса за е-пошта info@uip.gov.mk

Единствен даночен број 4 0 3 0 9 9 2 2 4 2 5 3 2

ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

за државна евиденција за субјектите кои не применуваат посебни сметковни планови (големи, средни, мали и микро субјекти)

за **2023** година

(во денари)

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		А. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
1.	000	Набавна вредност на издатоци за развој за сопствени цели (интерен проект)	601		
1.1		Плата и надоместоци на плата на вработените кои директно работат на развојот на интерен проект	602		
1.2		Трошоци за материјали и услуги ¹ користени или потрошени при развојот на интерен проект	603		
2.		Сегашна вредност на издатоци за развој за сопствени цели (< или = АОП 003 од БС)	604	0	0

¹ Трошоци за материјали и услуги се трошоци за сировини и материјали, трошоци за енергија, трошоци за ситен инвентар, трошоци за амбалажа, трошоци за резервни делови и материјали за одржување на објектите и опремата, интелектуални услуги и други услуги кои се услов за развојот на интерен проект.

Реден број	Група на сметки, сметка	Ознака	Износ
------------	-------------------------	--------	-------

број	сметка	Позиција	на АОП	Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
3.		Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 004 од БС)	605	1.443.994	1.849.469
4.		Сегашна вредност на компјутерскиот софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 004 од БС)	606		
5.		Сегашна вредност на набавени бази на податоци (< или = АОП 004 од БС)	607		
6		Сегашна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба (< или = АОП 004 од БС)	608		
		Б. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
7.	010д	Земјишта	609		
8.	014д	Шуми	610		
9.		Сегашна вредност на станови и станбени згради (< или = АОП 012 од БС)	611		
10.		Сегашна вредност на градежни објекти од високоградба ² кои се користат за вршење на дејност (< или = АОП 012 од БС)	612	825.648	850.648
11.		Сегашна вредност на објекти од нискоградба ³ (< или = АОП 012 од БС)	613		
12.		Сегашна вредност на информациска опрема и телекомуникациска опрема ⁴ (< или = АОП 013 од БС)	614		
13.		Сегашна вредност на компјутерска опрема ⁵ (< или = АОП 013 од БС)	615	17.584.34€	5.637.526
14.		Сегашна вредност на повеќегодишните насади (< или = АОП 016 од БС)	616		
15.		Сегашна вредност на основното стадо (< или = АОП 016 од БС)	617		
16.	015д	Оригинални уметнички и литературни дела за вршење на дејности од културата и уметноста (< или = АОП 019 од БС)	618		

² Објекти од високоградба се објекти кои со својот поголем дел се наоѓаат над површината на земјата, односно одат во висина, како: административни згради, фабрички згради, хали, работилници, складишта, силоси, сушални, продавници, мотели, ресторани, одморалишта, градежни објекти за земјоделие и сточарство, градежни објекти за рудници итн.

³ Објекти од нискоградба се објекти коишто претежно, односно со својот главен дел се наоѓаат на површината на земјата или во земјата, како: патишта, железнички пруги, мостови, тунели, брани, насипи, мелиоративни системи, каптажни градби итн.

⁴ Телекомуникациска опрема е уреди со електронска контрола, како и електронски компоненти кои претставуваат дел од овие уреди (радио, телевизиска и комуникациона опрема и апарати).

⁵ Компјутерска опрема е хардвер и периферни единици, машини за обработка на податоци, печатари, скенери и слично.

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака на АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6

17.	015д	Книги, слики, вајарски дела, музејски експонати, предмети од архивска граѓа и слично (< или = АОП 019 од БС)	619		
18.	015д	Драгоцени метали и камења (< или = АОП 019 од БС)	620		
19.	015д	Антиквитети и дрги уметнички дела (< или = АОП 019 од БС)	621		
20.	015д	Други скапоцености (< или = АОП 019 од БС)	622		
21.	016д	Вложувања во природни богатства во подготовка (< или = АОП 018 од БС)	623		
22.	016д	Подобрување на земјиштето (< или = АОП 018 од БС)	624		
		В. СРЕДСТВА ВО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ со состојба на крај на периодот			
23.	032д (во земјата) 033д (во земјата) 040д (во земјата) 041д (во земјата) 044д, 045д, 046д, 114д, 125д, 126д, 160, 162, 168д	Заеми и кредити дадени на нефинансиски трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 024 + АОП 025 + АОП 032 + АОП 033 + АОП 034 + АОП 046 + АОП 047 + АОП 056 + АОП 057 + АОП 058 од БС)	625		
		Г. ОСТАНАТИ СРЕДСТВА со состојба на крај на периодот			
24.	005д, 017д, 037д (во земјата) 110, 112, 114д, 116д (во земјата) 118д (закуп), 120д, 122д, 124д (во земјата), 125д, 126д	Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) дадени на нефинансиски трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 006 + АОП 017 + АОП 030 + АОП 046 + АОП 047 + АОП 048 од БС)	626		

⁶ Нефинансиски трговски друштва се сите трговски друштва кои не припаѓаат на финансискиот сектор (банки, лизинг друштва, пензиски и инвестициски фондови, осигурителни друштва, брокерски друштва итн.)

⁷ Земјата се однесува на финансиските релации со физички и правни лица на територијата на Република Северна Македонија.

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6

25.	037д, 114д, 120д, 122д, 125д, 126д	Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) 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)	627	302.023.159	262.960.986
26.	047д, 118д, 127д, 151д, 152д, 153д, 154, 157д, 158д, група 19д	Останати побарувања од нефинансиски трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 034 + АОП 046 + АОП 047 + АОП 051 + АОП 62 од БС)	628	3.876.692	3.837.160
27.	047д, 050, 127д, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 151д, 152д, 158д, група 19д	Останати побарувања од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или = АОП 034 + АОП 035 + АОП 047 + АОП 049 + АОП 051 + АОП 062 од БС)	629	15.348.028	12.860.669
28.	005, 017, 037, 047, 05, група 11 (без сметка 119), група 12 (без сметка 129), група 13 (без сметка 139), 162д (заеми во производи и стоки), група 14 (без сметка 149), група 15 (без сметка 159), група 19	Побарувања по основ на продажба на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) и останати побарувања од сите субјекти во земјата и странство (вкупно) (< 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)	630		

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		Д. СОПСТВЕНИЧКИ КАПИТАЛ⁸			

29.	90д ⁹	Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од други трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија регистрирани во земјата ⁷ (< од АОП 065 од БС)	631	23.185.342	23.185.342
30.	90д ⁹	Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од физички лица, трговци-поединци, занаетчи, земјоделци, самостојни вршители на дејност и непрофитни организации ¹⁰ регистрирани во земјата ⁷	632		
31.	90д ⁹	Основна главнина (сопственички капитал) во удели поседувани од Владата на Република Северна Македонија, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< од АОП 065 од БС)	633		
		Г. ОБВРСКИ ПО ЗАЕМИ И КРЕДИТИ со состојба на крај на периодот			
32.	214д, 225д, 260, 262д, 266д (кредити), 280д (во земјата), 281д (во земјата), 282, 284д (во земјата), 285д (во земјата), 286д (во земјата)	Обврски по заеми и кредити земени од нефинансиски трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 086 + АОП 087 + АОП 088 + АОП 089 + АОП 090 + АОП 096 + АОП 0104 + АОП 107 од БС)	634		

⁸ Позициите од Поглавјето Д. Сопственички капитал ги пополнуваат следните форми на трговски друштва: јавно трговско друштво, командитни друштво и друштвото со ограничена одговорност.

⁹ Нето вредност на основна главнина е разлика од запишаната и уплатена основна главнина (сметка 9С0д), минус запишаната, а неуплатена основна главнина (сметка 901д) минус сопствените акции и удели (сметка 9С2д).

¹⁰ Непрофитни организации се: стопанска интересна заедница, здруженија и фондации, други облици на здружување, политички партии, верски заедници, религиозни групи, Црвен крст на Република Северна Македонија, странски и меѓународни организации, хуманитарни организации и здруженија, синдикати и други правни лица основани со посебни прописи од кои произлегува дека се непрофитни организации.

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		Е. ОСТАНАТИ ОБВРСКИ со состојба на крај на периодот			

33.	210д, 212, 214д, 216д (во земјата), 218д (закуп), 220д, 222д, 224д, 225д, 229д, 253д	Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од нефинансиски трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 096 + АОП 097 + АОП 098 + АОП 108 од БС)	635	197.006.636	131.145.455
34.	214д, 220д, 222д, 224д, 225д, 229д, 253д	Обврски по основ на набавка на стоки и услуги и аванси (краткорочни трговски кредити) примени од органи на законодавна, извршна и судска власт, ФПИОСМ, ФЗОРСМ, АВРСМ, единици на локална самоуправа и други правни лица финансирани од буџет (< или = АОП 096 + АОП 097 + АОП 098 + АОП 108 од БС)	636		
35.	218д, 254д, 255д, 259д, 269д, 288д, 29д	Останати обврски кон нефинансиски трговски друштва ⁶ во приватна и државна сопственост и јавни претпријатија, во земјата ⁷ (< или = АОП 092 + АОП 093 + АОП 096 + АОП 106 + АОП 107 + АОП 108 + АОП 109 од БС)	637		
36.	група 23, 259д, 269д, 288д, 289, 29д	Останати обврски 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)	638	5.436.48С	3.734.147
37.	група 21, група 22, група 23, група 24, група 25 (без 256), 269, 288, 289, група 29,	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)	639		

Реден број	Група на сметки, сметка д = дел	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		Ж. ПРИХОДИ			
		I. Приходи од продажба			

38.		Приходи од продажба на стоки и услуги (АОП 641 + АОП 642) (< или = АОП 202 од БУ)	640		
39.	73д и 74д	Приходи од продажба на стоки (< или = АОП 202 од БУ)	641	243.133.656	299.736.890
40.	73д и 74д	Приходи од продажба на услуги (< или = АОП 202 од БУ)	642	243.133.656	299.736.890
41.	730, 740 и 741	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на домашен пазар (< или = АОП 202 од БУ)	643		
42.	731 и 742	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги на странски пазар (< или = АОП 202 од БУ)	644		
43.	731д и 742д	Приходи од продажба на производи, стоки и услуги во држави членки на Европската унија ¹⁰ (< или = АОП 202 од БУ)	645		
44.	745д	Приходи по основ на употреба на компјутерски софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 206 од БУ)	646		
45.	747	Приходи од наемнина (< или = АОП 202 од БУ)	647		
46.	747д	Приходи од наемнина на земјиште (< или = АОП 202 од БУ)	648		
47.	748	Приходи од продажба на добра врз основа на финансиски наем (лизинг) (< или = АОП 202 од БУ)	649		
		II. Останати приходи			
48.	760	Добивки од продажба на нематеријални и материјални средства (< или = АОП 203 од БУ)	650		
49.	761	Добивки од продажба на биолошки средства (< или = АОП 203 од БУ)	651		

¹⁰ Држави членки на Европската унија: Белгија, Германија, Италија, Луксембург, Франција, Холандија, Данска, Ирска, Велика Британија, Грција, Португалија, Шпанија, Австрија, Финска, Шведска, Кипар, Естонија, Унгарија, Чешка, Летонија, Литванија, Латвија, Малта, Полска, Словачка, Словенија, Бугарија, Романија и Хрватска.

Реден број	Група на сметки, сметка д = дел	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50.	762	Добивки од продажба на учество во капитал и хартии од вредност (< или = АОП 203 од БУ)	652		
51.	763	Добивки од продажба на материјали (< или = АОП 203 од БУ)	653		

52.	764	Приходи од вишоци (< или = АОП 203 од БУ)	654		
53.	765	Наплатени отпишани побарувања и приходи од отпис на обврски (< или = АОП 203 од БУ)	655	5.103	79.463
54.	766	Приходи врз основа на ефекти од договорена заштита од ризик (< или = АОП 203 од БУ)	656		
55.	767	Приходи од премии, субвенции, дотации и донации (< или = АОП 203 од БУ)	657		
56.	767д	Приходи од субвенции (< или = АОП 203 од БУ)	658		82.163
57.	767д	Приходи по основ на донации и спонзорства (< или = АОП 203 од БУ)	659		
58.	768	Приходи од укинување на долгорочни резервирања (< или = АОП 203 од БУ)	660	20.888.591	14.707.893
59.	769	Останати приходи од работењето (< или = АОП 203 од БУ)	661	966.975	1.269.205
60.	769д	Приходи од наплатени пенали, неподигнати капари, отстапнини, награди и слично (< или = АОП 203 од БУ)	662		
61.	769д	Приходи од поранешни години (< или = АОП 203 од БУ)	663		1.090.539
62.	769д	Приходи од даноци и придонеси (< или = АОП 203 од БУ)	664		
63.	769д	Приходи од оперативен наем-лизинг (< или = АОП 203 од БУ)	665		
		III. Финансиски приходи			
64.	773д и 776д	Приходи од дивиденди	666		
		З. РАСХОДИ			
65.	700	Расходи на продадени производи и услуги	667		

Реден број	Група на сметки, сметка д = дел	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		I. Трошоци за сировини, материјали, енергија, резервни делови и ситен инвентар			
66.	400д	Трошоци за сировини и материјали (< или = АОП 208 од БУ)	668	56.374.044	56.387.723
67.	400д	Огрев, гориво и мазива (< или = АОП 208 од БУ)	669	13.116.409	19.437.993

68.	400д	Прехранбени артикли (< или = АОП 208 од БУ)	670	240.920	188.474
69.	400д	Канцелариски материјали (< или = АОП 208 од БУ)	671	401.999	444.114
70.	400д	Трошоци за амбалажа (< или = АОП 208 од БУ)	672		
71.	400д	Униформи-заштитна облека и обувки (< или = АОП 208 од БУ)	673	9.507	1.288.068
72.	400д	Материјал за чистење и одржување (< или = АОП 208 од БУ)	674	93.233	90.733
73.	400д	Вода (< или = АОП 208 од БУ)	675	122.069	106.543
74.	402д и 403д	Потрошена електрична енергија (< или = АОП 208 од БУ)	676	2.329.541	6.027.667
75.	402д и 403д	Потрошени енергетски горива (< или = АОП 208 од БУ)	677		
76.	404	Потрошени резервни делови и материјали за одржување (< или = АОП 208 од БУ)	678	2.812.116	3.215.120
77.	407	Отпис на ситен инвентар, амбалажа и автогуми (во производство) (< или = АОП 208 од БУ)	679	864.365	720.678
		II. Трошоци за услуги			
78.	410д	Транспортни услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	680	982.247	1.041.709
79.	410д	Транспортни услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	681		
80.	411д	ПТТ услуги во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	682	23.442	15.595
81.	411д	ПТТ услуги во странство (< или = АОП 211 од БУ)	683		
82.	412д	Надворешни услуги за изработка на производи (лон производство) (< или = АОП 211 од БУ)	684		

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		III. Останати трошоците за вработените ¹²			
83.	412д	Производствени и занаетчиски услуги (< или = АОП 211 од БУ)	685		
84.	414д	Наемнини за деловни простории во земјата (< или = АОП 211 од БУ)	686		
85.	414д	Наемнини за опрема (< или = АОП 211 од БУ)	687	3.193.700	921.423
86.	414д	Наемнина за земјиште (< или = АОП 211 од БУ)	688		

87.	416д	Трошоци за истражување (< или = АОП 211 од БУ)	689		
88.	416д	Трошоци за развој (< или = АОП 211 од БУ)	690		
89.	420д, 421д	Вкалкулирани надомести за време на боледување	691		
90.	422д	Надоместоци за отпремнина при заминување во пензија (< или = АОП 217 од БУ)	692	204.600	491.285
91.	422д	Еднократен надоместок во вид на испратнина заради трајно работно ангажирање под услови утврдени со закон (< или = АОП 217 од БУ)	693		
92.	422д	Јубилејни награди (< или = АОП 217 од БУ)	694		
93.	422д	Регрес за годишен одмор (< или = АОП 217 од БУ)	695	2.633.307	3.578.748
94.	422д	Помошти (< или = АОП 217 од БУ)	696	311.623	
95.	441д	Појачана исхрана (< или = АОП 217 од БУ)	697		
		IV. Останати трошоци од работењето ¹²			
96.	440	Дневници за службени патувања, ноќевања и патни трошоци (< или = АОП 217 од БУ)	698	49.470	
97.	440д	Дневници за службени патувања (< или = АОП 217 од БУ)	699		

12 Износите за позициите од поглавјето III. Останати трошоци за вработените и IV. Останати трошоци од работењето се прикажуваат со платениот персонален данок на доход.

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака за АОП	ИѐНОС	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
98.	441	Надомести на трошоците на вработените и подароци (< или = АОП 217 од БУ)	700		
99.	441д	Надоместок за сместување и исхрана на терен (< или = АОП 217 од БУ)	701		
100.	441д	Надомести за одвоен живот (< или = АОП 217 од БУ)	702		
101.	441д	Подароци на вработените (< или = АОП 217 од БУ)	703		
102.	441д	Трошоци за организирана исхрана во текот на работа (< или = АОП 217 од БУ)	704		

103.	441д	Трошоци за организиран превоз до и од работа (< или = АОП 217 од БУ)	705		
104.	441д	Надомести на ангажирана работна сила преку Агенциите за привремени вработувања (< или = АОП 217 од БУ)	706	6.599.441	3.959.089
105.	442	Трошоци за надомест и други примања на надворешни членови на управен и надзорен одбор, одбор на директори и управители	707	1.760.016	1.840.017
106.	443	Трошоци за спонзорства (< или = АОП 212 од БУ)	708		
107.	444	Репрезентација (< или = АОП 212 од БУ)	709	217.564	98.267
108.	445д	Премии за осигурување на имот (< или = АОП 212 од БУ)	710	1.069.320	1.168.175
109.	446	Надомест за банкарски услуги (< или = АОП 212 од БУ)	711	429.531	197.688
110.	447д	Даноци кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	712	14.332	69.912
111.	447д	Придонеси кои не зависат од резултатот (< или = АОП 212 од БУ)	713		
112.	447д	Членарини на здруженијата во земјата и странство (< или = АОП 212 од БУ)	714	47.250	28.320
113.	449д	Надомести за повремени и привремени работи (< или = АОП 217 од БУ)	715		
114.	449д	Надомести на име авторски хонорари (< или = АОП 217 од БУ)	716		
115.	449	Останати трошоци на работењето (< или = АОП 212 од БУ)	717	16.525.751	9.568.020

Реден број	Група на сметки, сметка	Позиција	Ознака за АОП	Износ	
				Тековна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
		V. Останати расходи			
116.	468	Казни, пенали надоместоци за штети и друго (< или = АОП 222 од БУ)	718	167.062	82.554
117.	468д	Надоместоци за штети (< или = АОП 222 од БУ)	719		934.902
		VI. Вредносно усогласување на финансиски средства и вложувања			
118.	476	Вредносно усогласување на долгорочни финансиски пласмани и други хартии од вредност расположиви за продажба (= АОП 242 од БУ)	720		

		VII. Дивиденди и други надоместоци на вложувачите			
119.		Исплатени дивиденди	721		
		S. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			
120.		Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	722	240	242
121.		Просечен број на вработени во седиштето на субјектот врз основа на состојбата на крајот на месецот	723		
122.		Број на подружници во кои се врши дејност, без седиштето на субјектот	724		

Во Скопје
 На ден 29.02. 2024 година

Лице одговорно за составување
 на образецот
Надица Ивановиќ-Миланкова

Овластен застапник
 на друштвото
Камил Ковачи

Дата на прием во ЦРСМ _____

Контролата ја извршиле: _____

