

Период

Контролор

1 2 3

0 4 0 2 5 6 3 6

7 1 1 0 1

0 7 9 5 1 9 0 3 1 4

1 2 3

4 5 6 7 8 9 1 11

1 1 1 1 16

1 1 1 2 2 2 2 2 2 2

Вид. раб.

Идентификационен број

Резервни кодекси

Назив на субјектот ССОУ “Димитрија Чуповски”  
 Адреса, седиште и телефон ул. Благој Ѓорев бр 40-Велес 043/232541  
 Единствен даночен број 4004965107088

(корисници на средства од Буџетот)  
 ПРИХОДИ И РАСХОДИ  
 во текот на годината - Биланс на приходите и расходите  
 од 1 јануари до 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
1	2	3	4	5	6
		<b>РАСХОДИ:</b>		45.251.858	49.417.266
		<b>I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ</b> (002+007+012+020+024+029+033+039)	001		
		<b>а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ</b> (од 003 до 006)	002	32.206.274	34.953.877
1.	401	Плати и надоместоци	003	22.811.105	24.780.335
2.	402	Придонеси за социјално осигурување	004	8.855.169	9.613.358
3.	403	Останати придонеси од плати	005		
4.	404	Надоместоци	006	540.000	560.184
		<b>б) РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ</b> (од 008 до 011)	007		
5.	411	Финансирање на нови програми и потпрограми	008		
6.	412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	009		
7.	413	Тековни резерви (разновидни расходи)	010		
8.	414	Резерви за капитални расходи	011		
		<b>в) СТОКИ И УСЛУГИ</b> (од 013 до 019)	012	12.511.357	14.169.834
9.	420	Патни и дневни расходи	013		/
10.	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	014	3.185.406	3.291.555

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
11.	423	Материјали и ситен инвентар	015	218.964	245.433
12.	424	Поправки и тековно одржување	016	248.894	156.633
13.	425	Договорни услуги	017	8.784.857	10.431.795
14.	426	Други тековни расходи	018	73.236	44.418
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	534.227	293.555
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	534.227	293.555
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	/	24.160
35.	480	Купување на опрема и машини	045	/	24.160
36.	481	Градежни објекти	046		
37.	482	Други градежни објекти	047	/	/
38.	483	Купување на мебел	048		
39.	484	Стратешки стоки и други резерви	049		
40.	485	Вложувања и нефинансиски средства	050		
41.	486	Купување на возила	051		
42.	487	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови	052		
43.	488	Капитални дотации до ЕЛС	053		
44.	489	Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации	054		
		<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	45.251.858	49.441.426
		<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>Г. ВКУПНО</b> (059+060) = 105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059+061) = 105	067	45.251.858	49.441.426
		<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		
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	45.251.858	49.441.426

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	45.251.858	49.441.426
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	45.251.858	49.441.426
81.	890	<b>B. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ</b> (059+ 061 минус 103)	104		
		<b>B. ВКУПНО:</b> (103+104 = 067)	105	45.251.858	49.441.426
82.		<b>Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ:</b> Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	106	54	51

Во \_\_\_\_\_

На ден \_\_\_\_\_

Лице одговорно за  
составување на  
билансот

В. Милисковиќ



М.П.

Раководител

Јанков

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредност	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
		<b>A) АКТИВА: ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (II2+II3+II4+I22+I23)</b>	<b>III</b>	<b>28.496.782</b>	<b>71.754.215</b>	<b>43.188.652</b>	<b>28.565.563</b>
1.	00	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b>	<b>II2</b>				
2.	010,011,012 и 015	<b>II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА (од 115 до 121)</b>	<b>II3</b>				
		<b>III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (115 ДО 121)</b>	<b>II4</b>	<b>28.496.782</b>	<b>71.754.215</b>	<b>43.188.652</b>	<b>28.565.563</b>
3.	020 и 029д	<b>Градежни објекти</b>	<b>II5</b>	<b>25.268.129</b>	<b>56.295.230</b>	<b>30.250.842</b>	<b>26.044.388</b>
4.	021 и 029д	<b>Станови и деловни објекти</b>	<b>II6</b>				



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	2.602.278	14.787.991	12.937.810	1.850.181
6.	023 и 029д	Повеќегодишни насади	118				
7.	024 и 029д	Основно стадо	119				
8.	025 и 029	Други материјални средства	120	626.375	670.994		670.994
9.	026 и 029д	Аванси за материјални средств	121				
10.	030	III -I. 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	3.609.418	2.995.886		2.995.886
		И. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (126 до 133)	125				
12.	100	Сметка	126				
13.	101	Благајна	127				
14.	102	Издвоени парични средства	128				
15.	103	Отворени акредитиви	129				
16.	104	Девизна сметка	130				
17.	105	Девизни акредитиви	131				
18.	106	Девизна багајна	132				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредност	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
19.	108	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 разгарничувања	146	3.609.418	2.995.886		2.995.886
		B) МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (148 до 153)	147		1.468.183	1.468.183	
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		1.468.183	1.468.183	
35.	60	Производство	151				
36.	63	Готови производи	152				
37.	65,66 и 67	Стоки, аванси, депозити и кауции	153				
		Г) НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ (155 до 157)	154				
38.	090	Непокриени расходи од поранешни години	155				
39.	092	Непокриени расходи	156				
40.	095	Примени долгорочни кредити и заеми	157				
41.	08	III. ДРУГИ СРЕДСТВА	158				
		ВКУПНА АКТИВА (III+124+147+154+158)	159	32.106.200	76.218.284	44.656.835	31.561.449
42.	990 до 994	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-АКТИВА	160				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		<b>I. ПАСИВА: ИЗВОРИ НА КАПИТАЛНИ СРЕДСТВА (162+163)</b>	<b>161</b>	<b>28.496.782</b>	<b>28.565.563</b>
43.	900	Државен -јавен капитал	162	28.496.782	28.565.563
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>	<b>3.609.418</b>	<b>2.995.886</b>
53.	21	а) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност	174		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		б) Краткорочни обврски спрема добавувачи (176 до 179)	175	733.008	
54.	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	176	733.008	
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 (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	2.876.410	2.995.886
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	32.106.200	31.561.449
75.	955 до 999	ВОЊБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА	201		

Во \_\_\_\_\_

Лице одговорно за составување на билансот

М.П.

Раководител

На ден \_\_\_\_\_

В. Милинова

Јанков

Период
Контролор

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
11.	423	Материјали и ситен инвентар	015		20.000
12.	424	Поправки и тековно одржување	016		/
13.	425	Договорни услуги	017	13.000	241.214
14.	426	Други тековни расходи	018		
15.	427	Привремени вработувања	019		
		г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОНБУЏЕТСКИ ФОНДОВИ (од 021 до 023)	020		
16.	431	Трансфери до Фондот за ПИОМ	021		
17.	432	Трансфери до Агенцијата за вработување	022		
18.	433	Трансфери до Фондот за здравствено осигурување	023		
		д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028)	024		
19.	441	Дотации од ДДВ	025		
20.	442	Наменски дотации	026		
21.	443	Блок дотации	027		
22.	444	Дотации за делегирани одделни надлежности	028		
		ѓ) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032)	029		
23.	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	030		
24.	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	031		
25.	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт	032		
		е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038)	033		
26.	461	Субвенции за јавни претпријатија	034		
27.	462	Субвенции за приватни претпријатија	035		
28.	463	Трансфери до невладини организации	036		
29.	464	Разни трансфери	037	/	
30.	465	Исплати по извршни исправи	038		
		ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043)	039		
31.	471	Социјални надоместоци	040		
32.	472	Плаќања на бенефиции од Фондот за ПИОМ	041		
33.	473	Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување	042		
34.	474	Плаќање на надоместоци од Фондот за здравствено осигурување	043		



Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	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		
35.	480	Купување на опрема и машини	045		
36.	481	Градежни објекти	046		
37.	482	Други градежни објекти	047		
38.	483	Купување на мебел	048		
39.	484	Стратешки стоки и други резерви	049		
40.	485	Вложувања и нефинансиски средства	050		
41.	486	Купување на возила	051		
42.	487	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови	052		
43.	488	Капитални дотации до ЕЛС	053		
44.	489	Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации	054		
		<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	296.303	276.714
		<b>Б. ЧСТВАРЕН 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 (од 064 до 066)</b>	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	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		<b>Г. ВКУПНО</b> (059+060) = 105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059+061) = 105	067	296.303	276.714
		<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 транзакции (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	296.303	276.714

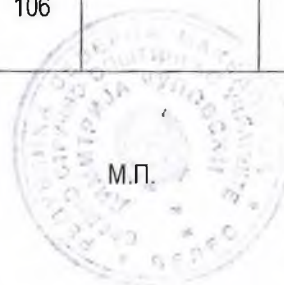
Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
69.	741	Трансфери од други нивоа на власт	089	/	
70.	742	Донации од странство	090	296.303	276.714
71.	743	Капитални донации	091		
72.	744	Тековни донации	092		/
		<b>V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ</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	296.303	276.714
81.	890	<b>Б. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ</b> (059+ 061 минус 103)	104		
		<b>В. ВКУПНО:</b> (103+104 = 067)	105	296.303	276.714
82.		<b>Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ:</b> Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	106		

Во \_\_\_\_\_

На ден \_\_\_\_\_

Лице одговорно за  
составување на  
билансот

Влашковић



Раководител

Јаќиќ

Период                      Контролор

1 2 3    0 4 0 2 5 6 3 6    7 1 1 0 1 0 7 9 5 1 7 8 5 4 6  
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.                      Идентификационен број                      Резервни кодекси  
раб.

Назив на субјектот    ССОУ” Димитрија Чуповски”  
Адреса, седиште и телефон    ул”.Благој Горев” бр.40 Велес 043/232541  
Единствен даночен број 4004965107088  
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
		А) АКТИВА: ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (II2+II3+II4+I22+I23)	III				
1.	00	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	II2				
2.	010,011,012 и 015	II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА (од 115 до 121)	II3				
		III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (115 ДО 121)	II4				
3.	020 и 029д	Градежни објекти	II5				
4.	021 и 029д	Станови и деловни објекти	II6				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредност	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
5.	022 и 029	Опрема	117				
6.	023 и 029д	Повеќегодишни насади	118				
7.	024 и 029д	Основно стадо	119				
8.	025 и 029	Други материјални средства	120				
9.	026 и 029д	Аванси за материјални средств	121				
10.	030	III -I. 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				
		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 ФИНАНСИСКИ ПОБАРУВАЊА	141				
27.	15	VI. ПОБАРУВАЊА ОД ВРАБОТЕНИТЕ	142				
28.	16	VII. ФИНАНСИСКИ 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				
		В) МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (148 до 153)	147				
32.	31	Материјали	148				



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

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		<b>I. ПАСИВА: ИЗВОРИ НА КАПИТАЛНИ СРЕДСТВА (162+163)</b>	161		
43.	900	Државен -јавен капитал	162		
44.	901	Останат капитал(запиши 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>	165		
46.	920	Обврски по долгорочни кредити	166		
47.	922	Вложувања од странски лица	167		
48.	923	Кредити од банки во земјата	168		
49.	924	Други кредити во земјата	169		
50.	925	Кредити од странство	170		
51.	927	Долгорочни обврски за примени депозити и кауции	171		
52.	928	Други долгорочни обврски	172		
		<b>IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174+175+180+181+189+195+196+197+198)</b>	173		/
53.	21	а) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност	174		

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

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 (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		
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		
75.	955 до 999	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА	201		

Во \_\_\_\_\_

На ден \_\_\_\_\_

Лице одговорно за составување на билансот

Влашкова

М.П.

Раководител

Јанков

Назив на субјектот ССОУ “Димитрија Чуповски”  
Адреса, седиште и телефон ул. Благој Ѓорев бр 40-Велес 043/232541  
Единствен даночен број 4004965107088

(во денари)

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>РАСХОДИ:</b>		109.497	533.980
		<b>I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ</b> (002+007+012+020+024+029+033+039)	001		
		а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ (од 003 до 006)	002		
1.	401	Плати и надоместоци	003		
2.	402	Придонеси за социјално осигурување	004		
3.	403	Останати придонеси од плати	005		
4.	404	Надоместоци	006		
		б) РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ (од 008 до 011)	007		
5.	411	Финансирање на нови програми и потпрограми	008		
6.	412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	009		
7.	413	Тековни резерви (разновидни расходи)	010		
8.	414	Резерви за капитални расходи	011		
		в) СТОКИ И УСЛУГИ (од 013 до 019)	012	109.497	533.980
9.	420	Патни и дневни расходи	013	29.520	70.726
10.	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	014		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
11.	423	Материјали и ситен инвентар	015	4.730	62.000
12.	424	Поправки и тековно одржување	016		
13.	425	Договорни услуги	017	75.247	353.444
14.	426	Други тековни расходи	018	/	47.810
15.	427	Привремени вработувања	019		
		г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОЊБУЏЕТСКИ ФОНДОВИ (од 021 до 023)	020		
16.	431	Трансфери до Фондот за ПИОМ	021		
17.	432	Трансфери до Агенцијата за вработување	022		
18.	433	Трансфери до Фондот за здравствено осигурување	023		
		д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028)	024		
19.	441	Дотации од ДДВ	025		
20.	442	Наменски дотации	026		
21.	443	Блок дотации	027		
22.	444	Дотации за делегирани одделни надлежности	028		
		ѓ) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032)	029		
23.	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	030		
24.	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	031		
25.	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт	032		
		е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038)	033		
26.	461	Субвенции за јавни претпријатија	034		
27.	462	Субвенции за приватни претпријатија	035		
28.	463	Трансфери до невладини организации	036		
29.	464	Разни трансфери	037		
30.	465	Исплати по извршни исправи	038		
		ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043)	039		
31.	471	Социјални надоместоци	040		
32.	472	Плаќања на бенефиции од Фондот за ПИОМ	041		
33.	473	Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување	042		
34.	474	Плаќање на надоместоци од Фондот за здравствено осигурување	043		



Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		<b>II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ</b> (од 045 до 054)	044		
35.	480	Купување на опрема и машини	045		
36.	481	Градежни објекти	046		
37.	482	Други градежни објекти	047		
38.	483	Купување на мебел	048		
39.	484	Стратешки стоки и други резерви	049		
40.	485	Вложувања и нефинансиски средства	050		
41.	486	Купување на возила	051		
42.	487	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови	052		
43.	488	Капитални дотации до ЕЛС	053		
44.	489	Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации	054		
		<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	109.497	533.980
		<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>Г. ВКУПНО</b> (059+060) = 105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059+061) = 105	067	109.497	533.980
		<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		
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	109.497	533.980

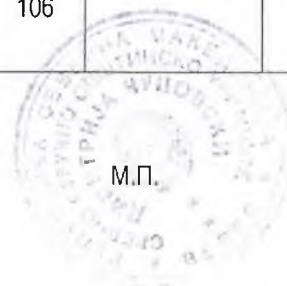
Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
69.	741	Трансфери од други нивоа на власт	089		
70.	742	Донации од странство	090	109.497	533.980
71.	743	Капитални донации	091		
72.	744	Тековни донации	092		
		<b>V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ</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	109.497	533.980
81.	890	<b>Б. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ</b> (059+ 061 минус 103)	104		
		<b>В. ВКУПНО:</b> (103+104 = 067)	105	109.497	533.980
82.		<b>Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ:</b> Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	106		

Во \_\_\_\_\_

На ден \_\_\_\_\_

Лице одговорно за  
составување на  
билансот

*Б. Силинова*



М.П.

Раководител

*Јанков*

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>A) АКТИВА: ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (112+113+114+122+123)</b>	<b>III</b>				
1.	00	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b>	<b>112</b>				
2.	010,011,012 и 015	<b>II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА (од 115 до 121)</b>	<b>113</b>				
		<b>III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (115 ДО 121)</b>	<b>114</b>				
3.	020 и 029д	<b>Градежни објекти</b>	<b>115</b>				
4.	021 и 029д	<b>Станови и деловни објекти</b>	<b>116</b>				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредност	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
5.	022 и 029	Опрема	117				
6.	023 и 029д	Повеќегодишни насади	118				
7.	024 и 029д	Основно стадо	119				
8.	025 и 029	Други материјални средства	120				
9.	026 и 029д	Аванси за материјални средств	121				
10.	030	III - I. 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	751.358	217.378		217.378
		I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (126 до 133)	125	751.358	217.378		217.378
12.	100	Сметка	126	751.358	217.378		217.378
13.	101	Благајна	127				
14.	102	Издвоени парични средства	128				
15.	103	Отворени акредитиви	129				
16.	104	Девизна сметка	130				
17.	105	Девизни акредитиви	131				
18.	106	Девизна багајна	132				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредност	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
19.	108	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 разгарничувања	146				
		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				
		Г) НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ (155 до 157)	154				
38.	090	Непокриени расходи од поранешни години	155				
39	092	Непокриени расходи	156				
40.	095	Примени долгорочни кредити и заеми	157				
41.	08	III. ДРУГИ СРЕДСТВА	158				
		ВКУПНА АКТИВА (III+124+147+154+158)	159	751.358	217.378		217.378
42.	990 до 994	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-АКТИВА	160				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		<b>I. ПАСИВА: ИЗВОРИ НА КАПИТАЛНИ СРЕДСТВА (162+163)</b>	161		
43.	900	Државен -јавен капитал	162		
44.	901	Останат капитал(запиши 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>	165		
46.	920	Обврски по долгорочни кредити	166		
47.	922	Вложувања од странски лица	167		
48.	923	Кредити од банки во земјата	168		
49.	924	Други кредити во земјата	169		
50.	925	Кредити од странство	170		
51.	927	Долгорочни обврски за примени депозити и кауции	171		
52.	928	Други долгорочни обврски	172		
		<b>IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174+175+180+181+189+195+196+197+198)</b>	173	<b>751.358</b>	<b>217.378</b>
53.	21	а) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност	174		

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

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 (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		
73.	29	з) Пасивни временски разграничувања	198	751.358	217.378
74.	98	IV. ИЗВОРИ НА ДРУГИ СРЕДСТВА Извори на други средства	199		
		ВКУПНА ПАСИВА (161+164+165+173+199)	200	751.358	217.378
75.	955 до 999	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА	201		

Во \_\_\_\_\_

Лице одговорно за составување на билансот

М.П.

Раководител

На ден \_\_\_\_\_

В. Милинчев

Јанков

Период
Контролор

1 2 3  
4 5 6 7 8 9 1 11  
0

7 1 1 0 1  
1 1 1 1 16  
2 3 4 5

0 7 9 5 1 7 8 7 1 0  
1 1 1 2 2 2 2 2 2 2  
7 8 9 0 1 2 3 4 5 6

Вид.  
раб.

Идентификационен  
број

Резервни кодекси

Назив на субјектот **ССОУ “Димитрија Чуповски”**  
 Адреса, седиште и телефон ул. Благој Горев бр 40-Велес 043/232541  
 Единствен даночен број 4004965107088

(корисници на средства од Буџетот)  
**ПРИХОДИ И РАСХОДИ**  
 во текот на годината - Биланс на приходите и расходите  
 од 1 јануари до 31.12.2024година

(во денари)

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>РАСХОДИ:</b>		<b>747.544</b>	<b>336.273</b>
		<b>I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ</b> (002+007+012+020+024+029+033+039)	001		
		а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ (од 003 до 006)	002		
1.	401	Плати и надоместоци	003		
2.	402	Придонеси за социјално осигурување	004		
3.	403	Останати придонеси од плати	005		
4.	404	Надоместоци	006		
		б) РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ (од 008 до 011)	007		
5.	411	Финансирање на нови програми и потпрограми	008		
6.	412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	009		
7.	413	Тековни резерви (разновидни расходи)	010		
8.	414	Резерви за капитални расходи	011		
		в) СТОКИ И УСЛУГИ (од 013 до 019)	012	<b>747.544</b>	<b>336.273</b>
9.	420	Патни и дневни расходи	013	<b>22.048</b>	<b>11.232</b>
10.	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	014	/	/

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	347.838	187.471
12.	424	Поправки и тековно одржување	016	1.880	/
13.	425	Договорни услуги	017	258.269	78.672
14.	426	Други тековни расходи	018	117.509	58.898
15.	427	Привремени вработувања	019		
		г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОНБУЏЕТСКИ ФОНДОВИ (од 021 до 023)	020		
16.	431	Трансфери до Фондот за ПИОМ	021		
17.	432	Трансфери до Агенцијата за вработување	022		
18.	433	Трансфери до Фондот за здравствено осигурување	023		
		д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028)	024		
19.	441	Дотации од ДДВ	025		
20.	442	Наменски дотации	026		
21.	443	Блок дотации	027		
22.	444	Дотации за делегирани одделни надлежности	028		
		ѓ) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032)	029		
23.	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	030		
24.	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	031		
25.	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт	032		
		е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038)	033		
26.	461	Субвенции за јавни претпријатија	034		
27.	462	Субвенции за приватни претпријатија	035		
28.	463	Трансфери до невладини организации	036		
29.	464	Разни трансфери	037		
30.	465	Исплати по извршни исправи	038		
		ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043)	039		
31.	471	Социјални надоместоци	040		
32.	472	Плаќања на бенефиции од Фондот за ПИОМ	041		
33.	473	Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување	042		
34.	474	Плаќање на надоместоци од Фондот за здравствено осигурување	043		



Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		<b>II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ</b> (од 045 до 054)	044		28.800
35.	480	Купување на опрема и машини	045		
36.	481	Градежни објекти	046		
37.	482	Други градежни објекти	047		
38.	483	Купување на мебел	048		
39.	484	Стратешки стоки и други резерви	049		
40.	485	Вложувања и нефинансиски средства	050		28.800
41.	486	Купување на возила	051		
42.	487	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови	052		
43.	488	Капитални дотации до ЕПС	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	747.544	365.073
		<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>Г. ВКУПНО</b> (059+060) = 105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059+061) = 105	067	747.544	365.073
		<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	747.544	365.073
60.	721	Претприемачки приход и приход од имот	078		
61.	722	Глòби, судски и административни такси	079		
62.	723	Такси и надоместоци	080	747.544	365.073
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		

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		
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	747.544	365.073
81.	890	<b>Б. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ</b> (059+ 061 минус 103)	104		
		<b>В. ВКУПНО:</b> (103+104 = 067)	105	747.544	365.073
82.		<b>Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ:</b> Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	106	/	/

Во \_\_\_\_\_

На ден \_\_\_\_\_

Лице одговорно за  
составување на  
билансот

*Владин*

М.П.

Раководител

*Дачков*

Период                      Контролор

Вид.                      Идентификационен број                      Резервни кодекси  
раб.

Назив на субјектот      ССОУ” Димитрија Чуповски”  
Адреса, седиште и телефон    ул”Благој Горев” бр.40 Велес 043/232541  
Единствен даночен број 4004965107088  
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 (II2+II3+II4+I22+I23)</b>	<b>III</b>	<b>1.357.692</b>	<b>1.357.692</b>		<b>1.357.692</b>
1.	00	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b>	<b>II2</b>				
2.	010,011,012 и 015	<b>II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА (од 115 до 121)</b>	<b>II3</b>				
		<b>III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (115 ДО 121)</b>	<b>II4</b>	<b>1.357.692</b>	<b>1.357.692</b>		<b>1.357.692</b>
3.	020 и 029д	Градежни објекти	II5				
4.	021 и 029д	Станови и деловни објекти	II6	<b>1.357.692</b>	<b>1.357.692</b>		<b>1.357.692</b>

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредност	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
5.	022 и 029	Опрема	117				
6.	023 и 029д	Повеќегодишни насади	118				
7.	024 и 029д	Основно стадо	119				
8.	025 и 029	Други материјални средства	120		/		/
9.	026 и 029д	Аванси за материјални средств	121				
10.	030	III - I. 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	2.738.536	2.799.023		2.799.023
		I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (126 до 133)	125	1.604.344	1.687.831		1.687.831
12.	100	Сметка	126	1.604.344	1.687.831		1.687.831
13.	101	Благајна	127				
14.	102	Издвоени парични средства	128				
15.	103	Отворени акредитиви	129				
16.	104	Девизна сметка	130				
17.	105	Девизни акредитиви	131				
18.	106	Девизна багајна	132				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредност	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
19.	108	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	1.134.192	1.111.192		1.111.192
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				
		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				
		Г) НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ (155 до 157)	154				
38.	090	Непокриени расходи од поранешни години	155				
39	092	Непокриени расходи	156				
40.	095	Примени долгорочни кредити и заеми	157				
41.	08	III. ДРУГИ СРЕДСТВА	158				
		ВКУПНА АКТИВА (III+I24+I47+I54+I58)	159	4.096.228	4.156.715		4.156.715
42.	990 до 994	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-АКТИВА	160				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		<b>I. ПАСИВА: ИЗВОРИ НА КАПИТАЛНИ СРЕДСТВА (162+163)</b>	161	<b>1.355.692</b>	<b>1.355.692</b>
43.	900	Државен -јавен капитал	162	<b>1.355.692</b>	<b>1.355.692</b>
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>	165		
46.	920	Обврски по долгорочни кредити	166		
47.	922	Вложувања од странски лица	167		
48.	923	Кредити од банки во земјата	168		
49.	924	Други кредити во земјата	169		
50.	925	Кредити од странство	170		
51.	927	Долгорочни обврски за примени депозити и кауции	171		
52.	928	Други долгорочни обврски	172		
		<b>IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174+175+180+181+189+195+196+197+198)</b>	173	<b>2.740.536</b>	<b>2.801.023</b>
53.	21	а) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност	174		

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

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		д) Обврски спрема државата и други институции (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		
73.	29	з) Пасивни временски разграничувања	198	2.740.536	2.801.023
74.	98	IV. ИЗВОРИ НА ДРУГИ СРЕДСТВА Извори на други средства	199		
		ВКУПНА ПАСИВА (161+164+165+173+199)	200	4.096.228	4.156.715
75.	955 до 999	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА	201		

Во \_\_\_\_\_

Лице одговорно за составување на билансот

М.П.

Раководител

На ден \_\_\_\_\_

М. Машева

Јанков

13.05-70/1  
13.02 2025 год.**ГОДИШЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ НА ССОУ „ДИМИТРИЈА ЧУПОВСКИ” - ВЕЛЕС  
ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2024 ДО 31.12. 2024 ГОДИНА**

Средното стручно општинско училиште „Димитрија Чуповски” -Велес, своето финансиско работење во 2024 година го реализираше преку повеќе активни жиро сметки, секоја во својот домен на финансирање и реализација.

**Жиро сметка 711010795190314- финансирана од буџетска-блок дотација**

Ставка	Назив на ставка	Износ
	<b>Вкупно</b>	<b>49.441.426</b>
<b>401</b>	<b>Основни плати и персонален данок</b>	<b>24.780.335</b>
401130	Основни плати	22.829.814
401310	Персонален данок од плата	1.888.301
401320	Персонален данок од др.лични примања	62.220
<b>402</b>	<b>Придонеси од плата</b>	<b>9.613.358</b>
402110	Пензиско осигурување	6.454.669
402210	Здравствено осигурување	2.575.028
402220	Професионално заболување	171.683
402310	Придонес до Агенција за вработување	411.978
<b>404</b>	<b>Надоместоци</b>	<b>560.184</b>
4041100	Надомест за годишен одмор	560.184
<b>421</b>	<b>Комунални услуги и течни горива</b>	<b>3.291.555</b>
421110	Електрична енергија	281.163
421120	Вода и канализација	39.399
421130	Губретарина	448.958
421190	Други комунални услуги	14.201
421240	Течни горива-нафта	2.402.670
421310	Поштарина	15.066
421320	Телефон	90.098
<b>423</b>	<b>Материјали</b>	<b>245.433</b>
423110	Канцелариски материјали	80.711
423120	Списанија и други изданија	11.000
423620	Училишни материјали	62.219
423710	Средства за одржување на хигиена	33.265
423810	Ситен инвентар	45.250
423990	Други материјали	12.988
<b>424</b>	<b>Поправки и тековно одржување</b>	<b>156.633</b>
424210	Тековно одржување на зграда	84.728
424230	Дезинфекција и дератизација	34.600
424420	Поправка и одржување софтвер и хартвер	16.222
424440	Поправка на друга опрема	21.083
<b>425</b>	<b>Договорни услуги</b>	<b>10.431.795</b>
425250	Осигурување недви.и права	2.925
425310	Правни услуги	800
425490	Други здравствени услуги	37.050





425760	Превозни услуги во образование	10.391.020
<b>426</b>	<b>Други оперативни расходи</b>	<b>44.418</b>
426410	Објавување на огласи	44.418
<b>464</b>	<b>Разни трансфери</b>	<b>293.555</b>
464940	Трансфери при пензионирање	164.674
464990	Други трансфери	128.881
<b>480</b>	<b>Купување на опрема</b>	<b>24.160</b>
480190	Купување на друга опрема	24.160

Образложение: Блок –дотацијата од Министерството за образование и наука преку локалната самоуправа секој месец дотира наменски средства за плата и придонеси за вработените како и наменски средства за комуналии, материјали, поправки и тековно одржување, превоз на ученици, оперативни трошоци и разни трансфери.

#### -Комунални услуги:

-За електрична енергија за училиштето платено е вкупно 281.163,00 денари.

-За вода, канализацијата и ѓубретарина исплатени се вкупно 488.357,00 денари.

Како заеднички трошок со Гимназијата се јавува санација на дефект на водоводна линија во износ од 14.201,00 денари.

-За течни горива потрошени се 2.314.926,00 денари.

Трошокот за преписка со институциите за потребите на училиштето односно поштарината изнесува 15.066,00 денари.

За телефон и интернет потрошени се вкупно 90.098,00 денари.

#### -Материјали

Од ставката канцелариски материјали набавени се: тетратки, регистри, фотокопирна хартија, кредити, крепа хартија, лепаци, маркери, скалпери, селотејпи, пенкала, моливи, разни обрасци за администрација, папки, плика со различни димензии и боја, спајалици, укоричување на книги, печатење во износ од 80.711,00 денари.

Во делот Списанија и други изданија уплатено е за претплата на Службен весник 7.000,00 денари и набавени се книги во висина од 4.000,00 денари или вкупно 11.000,00 денари.

За училишни материјали потрошени се вкупно 62.219,00 денари и тоа за кеси биоразградливи, силикон, лепак, тест маркери, ножици, пенкала шарени, светки, украсна хартија, пасатор, апарат за лепење на кеси, постери за лимфен систем, сетило за мирис, вкус, нервни садови, носна шуплина, заб катник, принтање во боја, лента за депилирање, восок, трепки, маскири, туш за очи, разни четки, ацетон.

Во делот средства за одржување на хигиена преку целата година набавувани се разни санитарни средства, кофи, вреќи за смет, тоалетна хартија, течен сапун, прашок за перење,





омекнувач, трулекси, сунѓери и други средства за одржување на хигиената во висина од 33.265,00 денари,.

45.250,00 денари потрошени се во делот Ситен инвентар и тоа за топки за спорт, топилка за восок, козметички кревет, помошни столови, апарат за прашина, за потребите на козметичарите и бела табла.

За други материјали износот е 12.988,00 денари и тоа за плочки за на врата, комода како и цвеќиња за разни манифестации и настани.

#### **-Тековно одржување и поправки**

Одржување на зграда - од оваа ставка набавени се разни средства, материјали и алати за секојдневно функционирање и одржување на училишната зграда во вкупен износ од 84.728,00 денари.

Извршена е дезинфекција и дератизација во училиштето во висина од 34.600,00 денари.

Во однос на поправка на софтвер и хартвер потрошени се вкупно 16.222,00 денари и тоа за обнова и надградба на domeјnot на веб страната на училиштето, кабли, рутери, мауси и сервисни интервенции на читачот на работно време,.

Како поправка на друга опрема се јавува трошок во висина од 21.083,00 денари за поправка на фотокопир 11.950,00 денари, поправка на телевизор, поправка на принтер и контрола и сервис на ПП апаратите.

#### **-Договорни услуги**

-Осигурување на зграда- 2.925,00 денари

-Правни услуги - 800,00 денари

-Санитарен преглед на вработените - 37.050,00 денари.

-Превозот на учениците е во висина од 10.391.020,00 денари, на повеќе релации.

#### **-Други оперативни расходи**

Во овој дел потрошени се 44.418,00 денари за објавување на разни огласи за потребите на училиштето

#### **-Разни трансфери**

Од оваа ставка потрошени се вкупно 164.674,00 денари на име отпремнина за пензионирање и други разни трансфери во висина од 128.881,00 денари.

#### **-Купување на опрема**

Купен е компјутер во висина од 24.160,00 денари



## Жиро сметка 711010795178710-самофинасирање

## Приходи

Приход	Износ
<b>Вкупно</b>	<b>2.052.904</b>
Дупликати на дипломи и сведителства	27.200
Приходи од полагања и уписи	381.700
Други образовни такси	1.635.604
Закупнина од објекти	8.400

## Образложение:

Жиро сметката самофинасирање се финансира од неколку извори:

- Издавање на дупликати за дипломи и сведителства- 27.200,00 денари
- Вонредни уписи и полагања- 381.700,00 денари
- Закупнина од објекти (наплатени средства од издавање на спортската сала во висина од 8.400,00 денар ,
- Салдо од претходни години 1.635.604,00 денари.

Сите овие средства во вкупен износ од 1.687.831,00 денари наменски се пренесуваат во 2025 година.

## Трошок

Ставка	Назив на ставка	Износ
	<b>Вкупно</b>	<b>365.073</b>
<b>420</b>	<b>Патни и дневни трошоци</b>	<b>11.232</b>
420120	Патни трошоци	11.232
<b>423</b>	<b>Материјали</b>	<b>187.471</b>
423120	Списанија и други изданија	15.308
423410	Прехранбени продукти и пијалоци	26.456
423620	Училишни материјали	133.246
423810	Ситен инвентар	1.299
423990	Други материјали	11.162
<b>425</b>	<b>Договорни услуги</b>	<b>78.672</b>
425220	Банкарска провизија	3.600
425760	Превозни услуги во образованието	17.850
425990	Договор за дело	57.222
<b>426</b>	<b>Други оперативни расходи</b>	<b>58.898</b>
426120	Чланарини во домашни организации	13.200
426310	Семинари и конференции	3.600
426410	Објавување на огласи	33.698
426990	Други оперативни расходи	8.400
<b>485</b>	<b>Други материјални вложувања</b>	<b>28.800</b>
485710	Книги за училишна библиотека	28.800



**Образложение:**

- Патните трошоци и трошоците за сместување и службени патувања на вработените се во висина од 11.232,00 денари.

**Материјали**

-За списанија и други изданија потрошени се 15.308,00 денари за набавка на книги за библиотечниот фонд на училиштето.

-Од ставката прехранбени продукти и пијалоци преку цела година набавувани разни производи и материјали кои се потребни за изработка на разни солени и благи производи кои ги изработуваат учениците во пекарскиот кабинет за потребите на практичниот дел од наставата како и за разни манифестации во висина од 26.456,00 денари

За училишни материјали потрошени се вкупно 133.246,00 денари за средства од аптеки за фармација, физиотерапевти и козметичари како: стерилни, ракавици, клешти, ленти за восок, четки, чаши, лабораториски, мензури, глицерин, хлороводородна киселина кои се користат поради специфичноста на училиштето и струките, беџови со врвки, папки со лого, постери и други материјали.

- Од ставката ситен инвентар набавен е апарат за крофни во износ од 1.299,00 денари.

-Од ставката други материјали набавувани се цветни аранжмани за разни манифестации во вкупен износ од: 11.162,00 денари.

**Договорни услуги**

Од оваа ставка исплатени се средства по неколку основи:

-банкарска провизија спрема НБРСМ за девизната сметка во висина од 3.600,00 денари.

-превозни услуги во висина од 17.850,00 денари за превоз на ученици на натпревар во Радовиш.

-договор за дело за изработка на распоред на часови за учебната година, за програми во благајна и сметководство, како и на одговорните наставници за водење на вонредните ученици во вкупен износ од 57.222,00 денари.

**Други оперативни расходи**

- При учество на натпревари од страна на учениците со нивните наставници по предметите што се изучуваат во училиштето се плаќа учество за истите и по тој основ потрошени се 13.200,00 денари.

- на име обуки и семинари потрошени се вкупно 3.600,00 денари.

- објавувањето на огласите се ислаќа од двете сметки односно и од блок дотацијата и од самофинансирање како што е и со повеќето трошоци.



- од ставката други оперативни расходи за уплата во Централен регистар за поднесување на завршни сметки потрошени се 8.400,00 денари

Како што може да се види трошоците на сметката за 2024 година се направени за квалитетно одвивање на наставниот процес во сите области и струки како и за сите други потреби на училиштето и на вработените.



## Донаторски сметки

## 1. Жиро сметка 711010795178550

## Приход

Назив на ставка	Износ
744311- Донации од домашни организации	533.980

## Трошок

Назив на ставка	Износ
<b>Вкупно</b>	<b>533.980</b>
420120-Патни трошоци	70.726
423990-Материјали	62.000
425990-Договорни услуги	353.444
426990-Други оперативни расходи	47.810

Образложение – Оваа жиро сметка е отворена преку партнерство на Еразмус+ програмата Еразмус+ ГРЕЕ005/22 и истата продолжува во 2025 година. Салдото за пренос во 2025 година изнесува 217.378,00 денари.

## 2. Жиро сметка 711010795178546

## Приход

Назив на ставка	Износ
<b>Вкупно</b>	<b>276.714</b>
742119-Донации од странство	276.714

## Трошок

Назив на ставка	Износ
<b>Вкупно</b>	<b>276.714</b>
420- Патни трошоци	15.500
423-Материјали	20.000
425-договорни услуги	241.214

Образложение – Сметката е отворена преку Еразмус+ и истата ќе се затвори во 2025 година поради исцрпување на активностите.

в.д. Директор  
  
 Геран Јанков

Согласно одредбите од Статутот на ССОУ Димитрија Чуповски -Велес  
Училишниот одбор на седницата одржана на \_\_\_\_\_ год. ја донесе следната:

РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА  
СРЕДНО СТРУЧНО СПЕЦИЈАЛИЗИРАНО УЧИЛИЩЕ  
ДИМИТРИЈА ЧУПОВСКИ

Бр. 02-40/6  
13 02. 25

## О Д Л У К А

За усвојување на Годишната сметка за 2024година  
на сметка блок дотација 903

1.Вкупно приходи	49.441.426 ,00
2.Вкупно трошоци	49.441.426,00
Разлика	0

Председател на УО

Скартеиров



Согласно одредбите од Статутот на ССОУ Димитрија Чуповски -Велес  
Училишниот одбор на седницата одржана на \_\_\_\_\_ год. ја донесе следната:

РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА  
СРЕДНО СТУДЕНТСКО УЧИЛИЩЕ  
ДИМИТРИЈА ЧУПОВСКИ  
Бр. 02-70/5  
13.02.25 ОДЛУКА

За усвојување на Годишната сметка за 2024 година  
на сметка самофинансирање 787

1.Вкупно приходи	365.073 ,00
2.Вкупно трошоци	365.073,00
Разлика	0

Председател на УО

Старакиров

Согласно одредбите од Статутот на ССОУ Димитрија Чуповски -Велес  
Училишниот одбор на седницата одржана на \_\_\_\_\_ год. ја донесе следната:

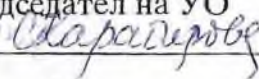

  
РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА  
ОПШТИНА СРЕДНО СТУДЕНО СРЕДНОСКОПЈЕ  
ДИМИТРИЈА ЧУПОВСКИ

Бр. 02-707  
13.02.2025 ОДЛУКА

За усвојување на Годишната сметка за 2024година  
на сметка донаторска 785 50

1.Вкупно приходи	533.980 ,00
2.Вкупно трошоци	533.980,00
Разлика	0

Председател на УО

Согласно одредбите од Статутот на ССОУ Димитрија Чуповски -Велес  
Училишниот одбор на седницата одржана на \_\_\_\_\_ год. ја донесе следната:

РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА  
ОПШТИНА ОПАТИЦА  
УЧИЛИЩЕ  
ДИМИТРИЈА ЧУПОВСКИ  
Бр. 02-70/8  
13.08.25

## О Д Л У К А

За усвојување на Годишната сметка за 2024година  
на сметка донаторска 785 46

1.Вкупно приходи	276.714 ,00
2.Вкупно трошоци	276.714,00
Разлика	0

Председател на УО

Скараилов

23.08.2024  
Согласно одредбите од Статутот на ССОУДимитрија Чуповски-Велес, Училишниот одбор на седницата одржана на \_\_\_\_\_ година ја донесе следната :

## О Д Л У К А

За прифаќање на Извештајот од Централната пописна комисија за извршениот попис за 2024 година .

### Член 1

1. Расходот предложен од страна на комисијата за расход на ситниот инвентар и основни средства се прифаќа во целост .

### Член 2

2. Извештајот од пописната комисија се усвојува.

### Член 3

Оваа одлука стапува на сила по нејзиното донесување.

Председател на УО

С. Крстев

Врз основа на член 21 од Законот за сметководство за буџетите и буџетските корисници (Службен весник на РМ бр.61/02, 98/02, 81/05, 24/11, 145/15 и 170/17 и Службен весник на РСМ бр.122/21), член 30 од Правилникот за сметководството за буџетите и буџетските корисници(Службен весник на РСМ бр.28/03...101/13) и член 78 од Статутот на ССОУ" Димитрија Чуповски"-Велес, а со согласност со Извештајот за спроведен попис од Централната пописна комисија, Комисијата за вршење на годишен попис на основни средства, ситен инвентар, парични средства, побарувања и обврски за 2024година со број 03-19/7 од 23.01.2025година.

Училишниот одбор на ССОУ" Димитрија Чуповски" Велес на седницата одржана на -----2025година , донесе

### ОДЛУКА

За отпис и расходување на основни средства

(опрема и ситен инвентар)

#### Член 1

Со оваа одлука се врши расходување и отуѓување на основните средства и ситниот инвентар, кои се предлог за расход, евидентирани во книговодствената евиденција во установата( во понатамошниот текст средствата).

#### Член 2

Отписот и расходувањето на средствата се врши на предлог на Комисијата за вршење на попис на основните средства и ситниот инвентар, поради нивна дотраеност и неупотребливост.

#### Член 3

Бројот и видот на отпишаните и расходовани средства , се утврдени во спецификација која е составен дел на оваа Одлука и нивната книговодствена вредност е во висина 0,00 денари.

#### Член 4

Отпишувањето и расходувањето на средствата ќе го изврши посебно формирана комисија за вршење на отпис на основни средства, ситен инвентар, од сопствената установата формирана од раководниот орган, по дадената согласност од основачот.Оваа комисија ќе спроведе отуѓување на средствата по пат на продажба или исфрлање како неупотребливи.

## Член 5

Со давањето на согласност на Одлуката од страна на основачот, ќе значи отпишување на утврдената вредност на средствата од книговодствената евиденција и истата ја спроведува одговорниот сметководител.

## Член 6

Оваа Одлука влегува во сила по дадената согласност од основачот.

### Спецификација

1. Пописната комисија за расход на ситен инвентар ги предложи следниве средства

Ред. број	Број на картица	Назив на ситниот инвентар	количина	Износ
1	2	Кивети	33	410
2	3	Епрувети	5	48
3	7	Чаши од 150цм3	4	496
4	8	Чаши од 250цм3	1	28
5	9	Чаши од 400цм3	2	410
6	16	Ерлермаери од 300цм3	2	476
7	29	Боци капалки 50цм3 и 10цм3	8	2.109
8	32	Мерни колби 100цм3	3	992
9	65	Пипети трбушкасти 20цм3	3	562
10	66	Пипети трбушкасти 25цм3	2	453
11	72	Градуирани пипети 20цм3	1	158
12	93	Петриеви здели	1	80
13	95	Саатни стакла	2	95
14	96	Мерни стакла	3	666
15	77	Бирети 50цм3	1	1.294



16	189	Вентилатор	1	1.500
		Вкупно		9.777

2. Пописната комисија за расход на основни средства ги предложи следниве средства

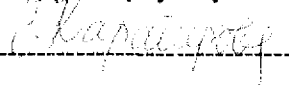
Ред.број	Назив на основното средство	Количина	Набавна вредност/отис	Сегашна вредност
1	Ласерски печатач Samsung ML-2851NDR	2	28.760 / 28.760	0
	Вкупно		28.760	0

Образложение :

Наведените средства немаат книговодствена вредност и не се употребливи поради дотрајаност. Ситниот инвентар нема вредност иако има суми, при набавката и книжењето се отпишуваат, но се водат во ситен инвентар со бројка и вредност.

По добиена согласност од основачот истите ќе бидат соодветно третирали, односно електронскиот отпат ќе се отстрани соодветно законските прописи, додека ситниот инвентар ќе биде соодветно отстранет.

Председател на Училишен Одбор  
На ССОУ "Димитрија Чуповски", Велес



Силвана Карагирова

23.01.13/15  
Врз основа на законот за сметководство за буџетите и буџетските корисници, одредбите на член 19 и 21 (Сл.весник на РМ бр.61/02, 98/03, 81/05, 24/11 и 145/15), член 29 и член 30 од Правилникот за сметководство за буџетите и буџетските корисници(Сл.весник на РМ бр.28/03, 62/06,8/09 и175/11,101/13)

Централната пописна комисија за вршење на пописот за 2024година го поднесува следниот:

### ИЗВЕШТАЈ

За извршен годишен попис во ССОУ Димитрија Чуповски-Велес  
Со состојба на ден 31.12.2024година

1.Централната пописна комисија за редовен годишен попис во состав

Председател Селма Амедоска

Член Ѓоре Андов

Член Марина Крстиќ

Член Дамијан Манев

Комисијата е формирана од одговорното лице со решение бр.04-622/1 од 16.12.2024год. врз основа на кое се изврши редовен годишен попис на средствата и изворите на средствата со состојба на ден 31.12.24год.

2.Пописот е извршен согласно одредбите од Правилникот за сметководството за буџетите и буџетските корисници(Сл.весник бр.28/03 и 62/06,08/09 и 175/11).

3.Со пописот се утврди фактичката состојба на основните средства,ситниот инвентар, побарувањата и обврските како и паричните средства на благајната и жиро сметките на училиштето.

Комисијата за попис работеше во полн состав на лице место во просториите на училиштето, по натуралното броење се слагаа со сметководствената состојба, завршно со 31.12.2024година.

4.При пописот на ситниот инвентар се констатираше дека одредени предмети од ситниот инвентар се предлагаат за расход,поради кршливост и дотраеност и тоа:

Ред. број	Број на картица	Назив на ситниот инвентар	количина	Износ
1	2	Кивети	33	410
2	3	Епрувети	5	48
3	7	Чаша од 150цм3	4	496
4	8	Чаша од 250цм3	1	28
5	9	Чаша од 400цм3	2	410
6	16	Ерлермаери од 300цм3	2	476
7	29	Бочи капалки 50цм3 и 10цм3	8	2.109
8	32	Мерни колби 100цм3	3	992
9	65	Пипети трбушкасти 20цм3	3	562
10	66	Пипети трбушкасти 25цм3	2	453
11	72	Градуирани пипети 20цм3	1	158
12	93	Петриеви здели	1	80

13	95	Свагни стакла	2	95
14	96	Мерни стакла	3	666
15	77	Бирети 50цм3	1	1.294
16	189	Вентилатор	1	1.500
		Вкупно		9.777

Напоменуваме дека поради специфичноста на горе наведениот ситен инвентар подложен на кршење се предлага за расход.

#### Предложен расход на основни средства

Ред.број	Назив на основното средство	Количина	Набавна вредност/отис	Сегашна вредност
1	Ласерски печатач Samsung ML-2851NDR	2	28.760 / 28.760	0
	<b>Вкупно</b>		<b>28.760</b>	<b>0</b>

Печатачите се предложени за расход поради неисправност и неисплатливост на поправка на истите.

Комисијата работеше во полн состав, заврши до 31.12.2024 година, по што следеше слагање на сметководствената состојба по картици со фактичката состојба.

#### 5. Обврските на училиштето на сметка 903 -блок-дотација се:

Обврска за плата 12м24година	2.995.886
------------------------------	-----------

6. Побарувањата на училиштето на сметката –самофинансирање 787 нема.

7. Обврските на сметката 787-самофинансирање нема.

8. При пописот на паричните средства во благајна, констатирано е дека Салдото на 31.12.2024год. е 0, истотака и на жиро сметките 903-блок дотација Салдо 0, локална 603 и буџетска 603 Салдо 0.

На сметката самофинансирање Салдото на 31.12.2024год. изнесува 1.687.831,00 денари,

на сметка донаторска 785-46 Салдо 0

на сметка 785-50 Салдо 217.378,00

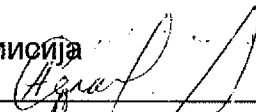
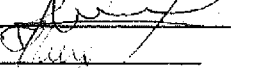
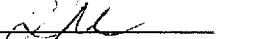

кои наменски се префрлаат во наредната 2025година.

9. По извршениот попис, Централната пописна комисија пописните листи ги предаде во сметководството за пресметување на амортизација и соодветно книжење по одобрувањето на овој извештај.

10. Извештајот се прави во 3(три) примерока.

Доставено до  
Сметководство  
Архива

Пописна комисија  
Селма Амедоска  
Ѓоре Андов  
Марина Крстиќ  
Дамијан Манев

## ИЗВЕШТАЈ ЗА ИЗВРШЕН ПОПИС ЗА 2024ГОДИНА

УЧИЛИШТЕТО "СВЕТОСЛАВ  
СВЕТОСЛАВ  
ДМИТРИЈА ЧУПОВСКИ-ВЕЛЕС

ССОУ Димитрија Чуповски-Велес

### Од комисија за попис на ситниот инвентар

-Драгана Јованова-председател

-Валентина Ј. Дечева - заменик

-Надица Арсова-член

- Ирена Карова - заменик

-Валентина Печевска-член

-Емилија Најдова - заменик

- Љубинка Ртоска -член

-Маја Саздова - заменик

Комисијата за попис на ситниот инвентар формирана со решение бр.04-622/4/9-1 од 16.12.2024година со пописот ја утврди фактичката состојба на ситниот инвентар во училиштето.

Комисијата работеше во полн состав , заврши до 31.12.2024 година,по што следеше слагање на сметководствената состојба по картици со фактичката состојба .

### Предлог за расход на Ситен инвентар

Ред. број	Број на картица	Назив на ситниот инвентар	количина	Износ
1	2	Кивети	33	410
2	3	Епрувети	5	48
3	7	Чаши од 150цм3	4	496
4	8	Чаши од 250цм3	1	28
5	9	Чаши од 400цм3	2	410
6	16	Ерлермаери од 300цм3	2	476
7	29	Боци капалки 50цм3 и 10цм3	8	2.109
8	32	Мерни колби 100цм3	3	992
9	65	Пипети трбушкасти 20цм3	3	562
10	66	Пипети трбушкасти 25цм3	2	453
11	72	Градуирани пипети 20цм3	1	158
12	93	Петриеви здели	1	80
13	95	Саатни стакла	2	95
14	96	Мерни стакла	3	666
15	77	Бирети 50цм3	1	1.294
16	139	Вентилатор	1	1.500
		Вкупно		9.777

Ситниот инвентар што е предложен за расход не е во употреба, поради кршливоста на истиот.

Доставено до

Централна пописна комисија

Пописна комисија на ситен инвентар

Председател Драгана Јованова Драгана Јованова

Член Надица Арсова Надица Арсова

Член Валентина Печевска Валентина Печевска

Член Љубинка Ртоска Љубинка Ртоска

## ИЗВЕШТАЈ ЗА ИЗВРШЕН ПОПИС ЗА 2024ГОДИНА

ССОУ Димитрија Чуповски-Велес

Од Комисијата за попис на основни средства

- Цветанка Иванова-председател
- Милица Арсовска - заменик
- Верица Николова-член
- Билјана Г.Николова - заменик
- Сандра Стојчик-член
- Лиле Настова - заменик
- Валентина Јовева-член
- Менка Николова - заменик

Комисијата за попис на Основни средства при ССОУ Димитрија Чуповски –Велес, формирана со решение бр.04-622/2-2 од 16.12.2024година , изврши попис на истите по сите простории во училиштето.

Комисијата работеше во полн состав , заврши до 31.12.2024 година,по што следеше слагање на сметководствената состојба по картици со фактичката состојба.

Предлог за расход на основни средства

Ред.број	Назив на основното средство	Количина	Набавна вредност/отис	Сегашна вредност
1	Ласерски печатач SamsungML-2851NDR	2	28.760 / 28.760	0
	<b>Вкупно</b>		<b>28.760</b>	<b>0</b>

Принтерите се предложени за расход поради неисправност и неисплатливост истите да се поправаат.

Доставено до

Централна пописна комисија

Комисија за попис на Основни средства

Председател Цветанка Иванова

Член Верица Николова

Член Сандра Стојчик

Член Валентина Јовева



23. 01 2025 19/6 1 25

## ИЗВЕШТАЈ ЗА ИЗВРШЕН ПОПИС ЗА 2024ГОДИНА

### ССОУ Димитрија Чуповски-Велес

комисија за попис на побарувањата, паричните средства, обврските и расход на основни средства и ситен инвентар

#### Во состав

Билјана Бојчев -председател

Лилјана Николовска - заменик

Руска Мицева-член

Мартина Банева – заменик

Мимоза Јовиќ-член

Емилија Дикова- заменик

Маја Михалчев-член

Весна Смилевска- заменик

Комисијата за попис на парични средства, побарувања, обврски и расход формирана со решение бр.04-622/3 од 16.12.2024година, изврши попис на жиро сметките , благајната.

При пописот на сметка 787 самофинансирање констатирано е следно-

Побарувања	0
Обврски за плаќање	0
Парични средства во благајна	0
Парични средства на жиро сметка	1.687.831

При пописот на сметка 903 блок дотација

Обврски	0
Плата за 12м 2024година	2.995.886
Парични средства	0

При пописот на сметки

603-локална	0
603-од МОН	0
785-46 донаторска сметка	0
785-50 донаторска сметка	217.378

Од комисиите за попис на Основни средства и ситен инвентар предложен е расход на

Ситен инвентар

Ред. број	Број на картица	Назив на ситниот инвентар	количина	Износ
1	2	Кивети	33	410
2	3	Епрувети	5	48
3	7	Чаши од 150цм3	4	496
4	8	Чаши од 250цм3	1	28
5	9	Чаши од 400цм3	2	410
6	16	Ерлермаери од 300цм3	2	476
7	29	Боци капалки 50цм3 и 10цм3	8	2.109
8	32	Мерни колби 100цм3	3	992
9	65	Пипети трбушкасти 20цм3	3	562
10	66	Пипети трбушкасти 25цм3	2	453
11	72	Градуирани пипети 20цм3	1	158
12	93	Петриеви здели	1	80
13	95	Саатни стакла	2	95
14	96	Мерни стакла	3	666
15	77	Бирети 50цм3	1	1.294
16	189	Вентилатор	1	1.500
		<b>Вкупно</b>		<b>9.777</b>

Ситниот инвентар што е предложен за расход не е во употреба, поради кршливоста на истиот.

#### Основни средства

Ред.број	Назив на основното средство	Количина	Набавна вредност/отис	Сегашна вредност
1	Ласерски печатач Samsung ML-2851NDR	2	28.760 / 28.760	0
	<b>Вкупно</b>		<b>28.760</b>	<b>0</b>

Принтерите се предложени за расход поради неисправност и неисплатливост истите да се поправаат.

Предложените основни средства и ситен инвентар за расход се подолго време неупотребливи, непоправливи и надвор од употреба.

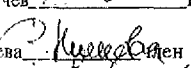
Комисијата работеше во полн состав заврши до 31.12.2024 година, податоците се земени од сметководството.

Доставено до

Централна пописна комисија

Комисија за попис на побарувања, обврски, лични сред. и расход

Билјана Бојчева  Председател

Руска Мицева  член

Мимоза Јовиќ  член

Маја Михалчев  член

04-622/1  
16.12.24

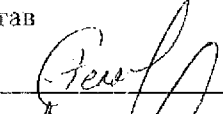

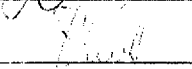
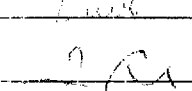
Врз основа на член 92 од Законот за средно образование (Сл.весник на РМ 44/95, 24/96, 34/96, 35/97, 82/99, 29/02, 40/03, 42/03, 67/04, 55/05, 113/05, 35/06, 30/07, 49/07, 81/08, 92/08, 33/10, 116/10, 156/10, 18/11, 42/11, 51/11, 6/12, 100/12, 24/13, 41/14, 116/14, 135/14, 10/15, и 126/16) врз основа на правилникот за сметководство на буџетскиот корисник ССОУ Димитрија Чуповски-Велес, Директорот на училиштето го донесува следното

## РЕШЕНИЕ

За формирањена Централна пописна комисија за вршење на годишен попис на постојани средства за 2024 година.

### Член 1

1. Се именува Централна пописна комисија за вршење на годишен попис на основни средства и ситен инвентар, парични средства на жиро сметки и благајна, побарувања и обврски на училиштето, во состав

1. Председател Селма Амедоска 
2. член Ѓоре Андов 
3. член Марина Крстиќ 
4. член Дамијан Манев 

### Член 2

Централната пописна комисија е должна да врши контрола на работата на останатите комисии и да ја координира нивната работа.

### Член 3

Комисијата треба пописот да го заврши најдоцна до 31.12.2024 година.

### Член 4

Решението стапува на сила со денот на донесувањето.


Доставено до-

-архива

-членовите на Комисијата

-книговодство

в.д. Директор

  
Горан Јанков

Врз основа на член 92 од Законот за средно образование( Сл.весникна РМ 44/95, 24/96, 34/96, 35/97, 82/99, 29/02, 40/03, 42/03, 67/04, 55/05, 113/05, 35/06, 30/07, 49/07, 81/08, 92/08, 33/10, 116/10, 156/10, 18/11, 42/11, 51/11, 6/12, 100/12, 24/13, 41/14, 116/14, 135/14, 10/15, и 126/16) врз основа на правилникот за сметководство на буџетскиот корисник ССОУ Димитрија Чуповски-Велес, Директорот на училиштето го донесува следното

## РЕШЕНИЕ

За формирањена комисија за попис на ситен инвентар во ССОУ Димитрија Чуповски – Велес за 2024 година.

### Член 1

1. Се именува комисија за попис на ситниот инвентар и материјали при ССОУ Димитрија Чуповски-Велес, за 2024 година во состав-

1. Председател Драгана Јованова	1. Заменик Валентина Ј. Дечева
2. член Надица Арсова	2. Заменик Ирена Карова
3 член Валентина Печевска	3. Заменик Емилија Најдова
4 член Љубинка Ртоска	4. Заменик Маја Саздовска

### Член 2

Комисијата за ситен материјал, материјали, побарувања, обврски и парични средства на сметките треба да ги изврши следните задачи

- При пописот на ситниот материјал треба посебно да се искажат количествата и вредностите кои се дадени во употреба

- Да се води сметка дали меѓу тие средства има дотраени од ситен инвентар и посебно да се искажат на пописни листи.
- Да изврши утврдување, мерење, пребројување и внесување на име на податоци за пописните листи.

### Член 3

Комисијата сноси одговорност за-

- точноста на утврдената состојба, за правилно составување и пополнување на податоците во пописните листи.

- таа е должна да достави пописни листи по извршениот попис.

Треба да достави исвештај за извршениот попис кој треба да содржи мислења и предлози за утврдените разлики (кусо- вишок).

### Член 4

Комисија треба пописот да го заврши најдоцна до 25.12.2024 година.

Член 5

Решението стапува на сила со денот на донесувањето.

оставено до-

-архива

-книговодство

Директор

*Јанков*

Врз основа на член 92 од Законот за средно образование( Сл.весникна РМ 44/95, 24/96, 34/96, 35/97, 82/99, 29/02, 40/03, 42/03, 67/04, 55/05, 113/05, 35/06, 30/07, 49/07, 81/08, 92/08, 33/10, 116/10, 156/10, 18/11, 42/11, 51/11, 6/12, 100/12, 24/13, 41/14, 116/14, 135/14, 10/15, и 126/16) врз основа на правилникот за сметководство на буџетскиот корисник ССОУ Димитрија Чуповски-Велес, Директорот на училиштето го донесува следното

## РЕШЕНИЕ

За формирањена комисија за попис на основните средства во ССОУ Димитрија Чуповски – Велес за 2024 година.

### Член 1

Се именува комисија за попис на основните средства при ССОУ Димитрија Чуповски-Велес, за 2024 година во состав-

1.Председател Цветанка Иванова

1.Заменик Милица Арсовска

2.член Верица Николова

2.Заменик Билјана Г.Николова

3 член Сандра Стојчик

3.Заменик Лиле Настова

4 член Валентина Јовева

4.Заменик Менка Николова

### Член 2

Комисијата за попис на основните средства има задача да ги попише сите основни средства според категорија и видови основни средства, согласно со одредбите на законот по кој се пресметува амортизација на основните средства.

### Член 3

Комисијата сноси одговорност за-

-точноста на утврдената состојба, за правилно составување и пополнување на податоците во пописните листи.

-таа е должна да достави пописни листи по извршениот попис.

Треба да достави исвештај за извршениот попис кој треба да содржи мислења и предлози за утврдените разлики(кусо- вишок).

### Член 4

Комисија треба пописот да го заврши најдоцна до 25.12.2024година.

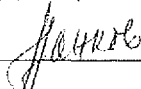
### Член 5

Решението стапува на сила со денот на донесувањето.

Доставено до-архива

Директор

-членовите на Комисијата





Врз основа на член 92 од Законот за средно образование( Сл.весникна РМ 44/95, 24/96, 34/96, 35/97, 82/99, 29/02, 40/03, 42/03, 67/04, 55/05, 113/05, 35/06, 30/07, 49/07, 81/08, 92/08, 33/10, 116/10, 156/10, 18/11, 42/11, 51/11, 6/12, 100/12, 24/13, 41/14, 116/14, 135/14, 10/15, и 126/16) врз основа на правилникот за сметководство на буџетскиот корисник ССОУ Димитрија Чуповски-Велес, Директорот на училиштето го донесува следното

## РЕШЕНИЕ

За формирањена комисија за попис на побарувањата, обврските , паричните средства на сметките и расход /со ССОУ Димитрија Чуповски – Велес за 2024 година.

### Член 1

1. Се именува комисија за попис на побарувањата, обврските , паричните средства на сметките и расход, при ССОУ Димитрија Чуповски-Велес, за 2024 година во состав:

1. Председател Билјана В. Бојчев

1. Заменик Лилјана Николовска

2. член Руска Мицева

2. Заменик Мартина Банев

3 член Мимоза Јовиќ

3. Заменик Емилија Дикова

4 член Маја Михалчева

4. Заменик Весна Смилевска

### Член 2

Комисијата за попис на побарувањата, обврските, паричните средства и расход има задача да ги попише сите побарувања, обврски и парични средства на сметките со Салдо на 31.12.2024 година.

-да изврши процена и оцена на вредноста на расходованите средства утврдени од Извештајот од извршениот попис на средствата и изворите на средствата за 2024 година.

### Член 3

Комисијата сноси одговорност за-

-точноста на утврдената состојба, за правилно составување и пополнување на податоците во пописните листи.

### Член 4

Комисија треба пописот да го заврши најдоцна до 31.12.2024 година.

### Член 5

Решението стапува на сила со денот на донесувањето.

Доставено до-Архива

Директор

-членовите на Комисијата

\_\_\_\_\_