

Јавно претпријатие за комунални дејности и облагородување на природни ресурси „Еремја“ Вевчани



ГОДИШЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2023 година

Вевчани, февруари 2024

Тел. 046/ 701-004 e-mail: jperemjavevcani@yahoo.com

Содржина

1.	ОПШТИ ПОДАТОЦИ	3
1.1.	ОСНОВАЊЕ / ПРАВНА ФОРМА	3
1.2.	ДЕЈНОСТ	3
1.3.	ПЛАТЕН ПРОМЕТ	4
1.4.	ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ	4
1.5.	МИСИЈА	4
2.	ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ	5
2.1.	КВАЛИФИКАЦИОНА И СТАРОСНА СТРУКТУРА НА ЈП ЕРЕМЈА ВЕВЧАНИ	5
3.	ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ	5
3.1.	СПОРЕДБА НА ОСТВАРЕНИ ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ ВО ПЕРИОД 01.01- 31.12.2022 И ПЕРИОД 01.01.-31.12.2023 ГОДИНА	6
	А. ПРИХОДИ	7
	А.1. Приходи од продажба	7
	А.2. Останати приходи	7
	А.3. Финансиски приходи	7
	Б. РАСХОДИ	7
	Б.1. Материјални трошоци	7
	Б.2. Трошоци за вработени	8
	Б.3. Амортизација	8
	Б.4. Вредносно усогласување	8
	Б.5. Останати расходи од работењето	8
	Б.6. Нематеријални трошоци	9
	Б.7. Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	9
4.	НАПЛАТА НА ПОБАРУВАЊА	9
5.	БИЛАНС НА СОСТОЈБА НА СРЕДСТВАТА И ИЗВОРИТЕ	10
	АКТИВА	13
	А Нетековни средства (основни средства)	13
	Б Тековни средства	13
	ПАСИВА	14
	А Главнина и резерви	14
	Б Обврски	14

1. ОПШТИ ПОДАТОЦИ

Назив	Јавно претпријатие за комунални дејности и облагородување на природните ресурси „Еремја Вевчани“
Скратен назив	ЈП „Еремја“ – Вевчани
Правна форма	Јавно претпријатие
Вид на сопственост	Општествена сопственост
Регистрирано	На 09.07.1997 година
Функционира	На територијата на Општина Вевчани
Седиште и адреса	Вевчани, 6335 Вевчани
Даночен број	4026997110327
Матичен број	5166438
Раководење	Управен одбор, Надзорен одбор, Директор
Избор на УО и НО	Совет на Општина Вевчани
Избор на директор	Градоначалник на Општина Вевчани
Приоритетна дејност	38.11 Собирање на безопасен отпад
Директор на ЈП	Јасмина Бебекоска
Управен одбор	
Претседател	Даниел Мурџески
Членови	Климентина Гогоска Витомир Димитриески Наташа Кукоска Трпе Русески
Надзорен одбор	Симона Мурџеска Жарко Бебекоски Ленче Коруноска Дарко Пешиноски Ристе Костојчиноски

1.1. ОСНОВАЊЕ / ПРАВНА ФОРМА

Јавното претпријатие ЈП „Еремја“ Вевчани за комунални дејности и облагородување на природните ресурси е основано со Одлука за основање на јавно претпријатие за комунални дејности и облагородување на природните ресурси бр.08-23/2 од 09.07.1997 година на Советот на Општина Вевчани.

Согласно Законот за јавните претпријатија Управниот одбор на ЈП „Еремја“ Вевчани за комунални дејности и облагородување на природните ресурси донесе Статут кој претставува основен акт во работењето на претпријатието.

1.2. ДЕЈНОСТ

Јавното претпријатие ЈП Еремја Вевчани во рамките на својот делокруг на работење ги врши следните дејности:

- 02.10 – Одгледување на шуми и останати дејности поврзани со шумарство
- 08.10 – Вадење на камен, песок и глина
- 23.52 – Производство на вар и гипс
- 35.20 – Производство на гас, дистрибуција на гасовити горива преку дистрибутивните системи
- 35.30 – Снабдување со пареа и климатизација

- 36.00 – Собирање, обработка и снабдување со вода
- 37.00 – Отстранување на опадни води
- 38.00 – Дејности за собирање, обработка и отстранување на отпад, обновување на м-ли
- 39.00 – Дејности за санација и останати услуги на управување со отпад
- 41.00 – Изградба на згради
- 42.00 – Нискоградба
- 42.91 – Изградба на хидроградежни објекти
- 43.00 – Специјализирани градежни дејности
- 49.30 – Друг патнички копнен транспорт
- 49.40 – Товарен патен транспорт и услуги за преселување
- 81.20 – Дејности на чистење
- 96.03 – Погребни и слични дејности
- 96.09 – Останати лични услужни дејности, неспоменати на друго место

1.3. ПЛАТЕН ПРОМЕТ

Платниот промет на јавното претпријатие го извршува преку: Жиро сметка 250-0202001911-35 депонент во Шпаркасе Банка Македонија и 270-0516643801-56 депонент на Халкбанк АД Скопје.

1.4. ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ

Органи на управување на ЈП Еремја Вевчани се:

- Управен одбор составен од 5 (пет) члена, со мандат од 4 (четири) години, членовите ги именува и разрешува Советот на Општина Вевчани.
- Надзорен одбор за вршење на контрола на материјално – финансиското работење составен од 5 (пет) члена, со мандат од 4 (четири) години, исто така избрани и именувани од Советот на Општина Вевчани,
- Директор, со мандат од 4 (четири) години, кого го именува, односно разрешува градоначалникот на Општина Вевчани по пат на јавен конкурс и на начин утврден со закон.

Бројот на вработените во Јавното претпријатие „Еремја“ Вевчани со состојба на ден 31.12.2023 година изнесува дванаесет (12) лица.

Средствата за работење на Јавното претпријатие „Еремја“ Вевчани се обезбедуваат од извршување на дејностите опишани во делот на дејности со тоа што претежна дејност на претпријатието е:

- Собирање, обработка и снабдување со вода
- Дејности за собирање и отстранување на безопасен отпад

1.5. МИСИЈА

Мисија на ЈП Еремја Вевчани стабилно и непрекинато снабдување на населението со вода за пиење, одведување на отпадни води, одржување на јавната чистота, односно поквалитетно извршување на дејностите кои ги врши претпријатието.

2. ЧОВЕЧКИ РЕСУРСИ

2.1. КВАЛИФИКАЦИОНА И СТАРОСНА СТРУКТУРА НА ЈП ЕРЕМЈА ВЕВЧАНИ

Во продолжение табеларно е прикажана квалификационата структура и старосната структура на ЈП Еремја Вевчани на редовно вработените работници со состојба на 31.12.2023 година. Вкупниот број е дванаесет (12) вработени.

Квалификационата структура на редовно вработените е следна:

Ред.бр.	Степен на завршено образование	Број на работници	
		Мажи	Жени
1.	ВСС- 7/А степен 300 кредити		
2.	ВСС-6/А степен 240 кредити	1	1
3.	ВСС-6/Б степен 180 кредити		
4.	Средна Стручна Sprema	7	1
5.	Основно образование	2	

Старосната структура на редовно вработените е следна:

Ред. бр.	Возраст	Број на работници	
		Мажи	Жени
1.	20-30 години		
2.	31-40 години	1	1
3.	41-50 години	1	
4.	51-60 години	6	1
5.	Над 60 години	2	
	Вкупно	10	2

Претпријатието ќе продолжи да вложува во обука и стручно дооспособување на вработените со цел постигнување подобри ефекти и резултати во работењето.

3. ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Од Билансот на успех може да се види дека за 2023 година ЈП Еремја Вевчани бележи загуба за деловна година во износ од 40.493,00 денари.

А.	Приходи	6.934.786,00
Б.	Расходи	6.975.279,00
В.	Добивка пред оданочување	/
Г.	Загуба пред оданочување	40.493,00
Д.	Пресметан данок од добивка	/
Ѓ.	Добивка по оданочување (нето добивка)	/
Е.	Задолжителни резерви	44.027,00
Ж.	Нераспределена добивка	/
З.	Добивка за деловната година	/
С.	Загуба за деловната година	40.493,00

3.1. СПОРЕДБА НА ОСТВАРЕНИ ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТИ
ЗА ПЕРИОД 01.01- 31.12.2022 ГОДИНА И ПЕРИОД 01.01.-31.12.2023 ГОДИНА

Опис	Тековна година	Стр. %	Претходна година	Стр. %
А. ПРИХОДИ	6.934.786,00	100,00	6.276.912,00	100,00
1. Приходи од продажба	6.886.481,00	99,30	5.857.644,00	93,33
2. Останати приходи	/	/	/	/
3. Финансиски приходи	48.305,00	0,70	419.268,00	6,67
3.1. Приходи по основ на камати од работањето со неповрзани друштва	5.776,00		/	
3.2. Останати финансиски приходи	42.529,00		419.268,00	
Б. РАСХОДИ	6.975.279,00	100,00	5.929.994,00	100,00
1. Материјани трошоци	861.649,00	12,36	1.089.059,00	18,36
2. Трошоци за вработени	5.289.645,00	75,83	4.115.196,00	69,40
2.1. Нето плати и надоместоци од плата	3.553.331,00		2.781.660,00	
2.2. Трошоци за даноци, социјално и пензиско осигурување	1.736.314,00		1.333.536,00	
3. Амортизација	20.387,00	0,29	25.947,00	0,43
4. Вредносно усогласување	/		/	
5. Останати расходи од работењето	20.124,00	0,29	13.650,00	0,23
6. Нематеријални трошоци	781.484,00	11,20	677.520,00	11,43
7. Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва	1.990,00	0,03	8.622,00	0,15
В. ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	/		346.918,00	
Г. ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	40.493,00		/	
Д. ПРЕСМЕТАН ДАНОК ОД ДОБИВКА	/		37.264,00	
Ѓ. ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ (НЕТО)	/		309.654,00	
Е. ЗАКОНСКИ РЕЗЕРВИ	44.027,00		15.483,00	
Ж. НЕРАСПРЕДЕЛЕНА ДОБИВКА	/		294.171,00	
З. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	/		294.171,00	
С. ЗАГУБА НА ДЕЛОВНА ГОДИНА	40.493,00		/	

А. ПРИХОДИ

А.1. Приходи од продажба

ЈП Еремја Вевчани – Вевчани за период од 01.01.2023 год. до 31.12.2023 год. Ги има остварено следните приходи:

	Опис	Тековна година	Стр. %	Претходна година	Стр. %
1.	Приходи од вода	1.966.962,00	29,02	2.011.439,00	34,34
2.	Приходи од канализација	851.569,00	12,56	888.320,00	15,16
3.	Приходи од губрарина	2.369.600,00	34,96	1.822.779,00	31,12
4.	Приходи од гробарина	231.280,00	3,41	227.760,00	3,89
5.	Приходи од јавна чистота	360.398,00	5,32	358.130,00	6,11
6.	Приходи од пазар	46.535,00	0,68	47.200,00	0,81
7.	Приходи од извори	303.170,00	4,47	148.108,00	2,53
8.	Приходи од оператива	618.893,00	9,13	237.284,00	4,05
9.	Приходи зимско одржување	30.249,00	0,45	116.524,00	1,99
10.	Приходи од чистење снег	/	/	/	/
Вкупно приходи од продажба		6.778.656,00	100,00	5.857.644,00	100,00

Во вкупните приходи од продажба најголемо учество заземаат приходите од губрарина во износ од 2.369.600,00 денари или 34,96 %. Потоа приходите од снабдување на вода (согласно одлуката бр.02-30/13 од 25.01.2023 година според Законот за утврдување на цени за водните услуги и Решението на Регулаторната комисија за енергетика на РМ бр. УП1 08-75/21 од 29.07.2021) во износ од 1.966.962,00 денари или 29,02 %.

А.2. Останати приходи

Во останати приходи ставката за 2023 година изнесува нула.

А.3. Финансиски приходи

Во финансиските приходи спаѓаат приходи по основ на камати од работењето со неповрзани друштва кои изнесуваат 5.776,00 во 2023 година, и други финансиски приходи кои во 2023 година изнесуваат 42.259,00 денари.

Б. РАСХОДИ

Б.1. Материјални трошоци

Во материјалните трошоци најголемо учество имаат трошоците за сировини и материјали за водовод, канализација, трошоци за извори 256.349,00 денари, односно 29,75 %.

Следуваат трошоците за потрошена енергија, односно потрошени нафтени деривати во износ од 253.148,00 денари односно 29,38 %, потоа трошоци за материјали за администрација, односно трошоци за канцелариски материјали, трошоци за ХТЗ опрема, помошни делови во износ од 123.080,00 денари односно 14,28 %.

Потоа следуваат трошоците за останати услуги(услуги за контрола на квалитет, одржување на софтвер) во износ од 109.722,00 односно 12,74 %.

Понатаму трошоците за поштенски, телефонски услуги 84.601,00 денари односно 9,82 % и слично.

Р.б	Кonto	Опис	Тековна година	Стр. %	Претходна година	Стр %
1.	400	Трошоци за сировини и материјали	256.349,00	29,75	209.580,00	19,24
2.	401	Трошоци за материјали (за админ)	123.080,00	14,28	109.541,00	10,06
3.	403	Трошоци за енергија	253.148,00	29,38	433.116,00	39,77
4.	404	Трошоци за резервни делови и м-ли (основ.средства)	17.867,00	2,07	160.213,00	14,71
5.	405	Трошоци за резервни делови и м-ли	8.050,00	0,93	2.255,00	0,21
6.	408	Трошоци за ситен инвентар	/		1.250,00	0,11
7.	410	Транспортни услуги	/		/	
8.	411	Поштенски, телефонски услуги	84.601,00	9,82	77.999,00	7,16
9.	413	Услуги за одржување и заштита	/		/	
10.	415	Комунални услуги	8.832,00	1,03	8.831,00	0,82
11.	417	Трошоци за реклама	/		/	
12.	419	Останати услуги	109.722,00	12,74	86.274,00	7,92
		Вкупно материјални трошоци	861.649,00	100,00	1.089.059,00	100,00

Б.2. Трошоци за вработени

Ред. Бр.	Опис	Тековна година	Претходна година
2	Вкалкулирани бруто плати	5.289.645,00	4.115.196,00
2.1.	Вкалкулирани нето плати	3.553.331,00	2.781.660,00
2.2.	Вкалкулирани т-ци за даноци, пензиско и социјално осиг.	1.736.314,00	1.333.536,00
	- Придонеси од задолжително социјално осигурување	1.481.099,00	1.152.436,00
	- Даноци на плата и надоместоци на плата	255.215,00	181.100,00

Во табелата Б.2 Трошоци за вработени се прикажани вкалкулираните плати за тековен период од 01.01.2023 до 31.12.2023 година и тоа нето плати во износ од 3.553.331,00 денари. Трошоци за даноци, социјално и пензиско осигурување во износ од 1.736.314,00 денари од кои за придонеси од задолжително социјално осигурување 1.481.099,00 и за даноци на плата 255.215,00 денари.

Б.3. Амортизација

Амортизацијата за период од 01.01.2023 до 31.12.2023 година е пресметана според амортизационите стапки и изнесува 20.387,00 денари.

Б.4. Вредносно усогласување

Вредносното усогласување се однесува на краткорочни побарувања.

Б.5. Останати расходи од работењето

Во останати расходи од работењето спаѓаат останати расходи за останати казни, пенали и надоместоци за штети кои во 2023 година изнесуваат 20.124,00 денари.

Б.6. Нематеријални трошоци

Во нематеријалните и останатите трошоци од работењето најголемо учество заземаат останати трошоци од работење со износ од 479.075,00 денари, а во кои пак, најголемо учество заземаат трошоците за времено вработени, односно се однесуваат на ангажирани работници преку договори за повремени и привремени работи кои се ангажираат од страна на ЈП Еремја Вевчани, најчесто за време на летниот период. Во останатите трошоци од работењето се сврстуваат и трошоците за нотарски услуги, семинари и други останати трошоци од работењето.

Понатаму во нематеријални трошоци, спаѓаат трошоци за вработени, дневници за службени патувања (надомест за превоз-возни карти и патарина); потоа надомест за трошоци на вработените; трошоци за репрезентација; банкарски трошоци; даноци кои не зависат од резултатот (членарини на здруженија, фондови, трошоци за судски такси и сл.)

Р.б	Кonto	Опис	Тековна година	Стр. %	Претходна година	Стр. %
1.	422	Останати трошоци за вработените	178.332,00	22,82	80.004,00	11,81
2.	440	Дневници за службени патувања и патни трошоци	27.980,00	3,58	18.390,00	2,71
3.	441	Надомест на трошоците на вработените	9.000,00	1,15	14.095,00	2,08
5.	444	Трошоци за репрезентација	36.068,00	4,62	19.001,00	2,81
6.	446	Банкарски услуги и трошоци за платниот промет	38.919,00	4,98	33.156,00	4,89
7.	447	Даноци, придонеси и други давачки кои не зависат од резултатот	12.110,00	1,55	128.156,00	18,92
8.	449	Останати трошоци од работењето	479.075,00	61,30	384.718,00	56,78
		Вкупно нематеријални трошоци	781.484,00	100,00	677.520,00	100,00

Б.7. Расходи по основ на камати од работење со неповрзани друштва

Од износот погоре во табелата се гледа дека вкупниот износ на расходи по основ на камати е 1.990,00 денари кој се јавува како расход по основ на камати од ненавремено плаќање на јавни давачки во износ од 1.478,00 денари и казнени камати од 512,00 денари.

4. НАПЛАТА НА ПОБАРУВАЊА

Во следните табели се прикажани побарувањата, фактурираната реализација, наплатени побарувања и вкупен процент на наплата.

На konto 120 се искажани побарувањата за 2022 и 2023 година, додека пак, побарувањата заклучно со 31.12.2021 година се одделно прикажани на konto 129.

На konto 129 - Исправка на вредност во 2022 година процентот на наплата бил 3,56 % додека пак во 2023 година е зголемен и изнесува 6,54 %.

Додека пак, како што се гледа од втората табела, наплатата за тековната, односно наплатата само за домаќинства за 2023 година изнесува 84,59 %.

Кonto	Пренесени побарувања до 31.12.2023	Фактурирана реализација I-XII / 2023	Вкупни побарувања до 31.12.2023	Наплатени побарувања во 2023 год.	Салдо на 31.12.2023	Кумулативен (вкупен) % на наплата
120 - Побарувања од купувачи	1.547.719,00	7.339.221,00	8.886.940,00	7.324.255,00	1.562.718,79	82,41 %
129 - Исправка на вредност – заклучно со 31.12.2021 година	2.834.656,00	109.539,00	2.944.195,00	191.600,00	2.752.595,00	6.51 %

Наплата само за 2023 година (домаќинства)	Фактурирана реализација I – XII / 2023	Наплатени побарувања за 2023	Процент на наплата за 2023
	4.516.055,00	3.820.020,00	84,59%

5. БИЛАНС НА СОСТОЈБА НА СРЕДСТВАТА И ИЗВОРИТЕ

Позиција	Ознака на АОП	Износ	
		Тековна година	Претходна година
АКТИВА:			
A. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (002+009+020+021+031)	001	58.468.097,00	58.488.484,50
I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (003+004+005+006+007+008)	002	1.229,00	4.966,00
Издатоци за развој	003		
Концесии, плати, лиценци, заштитни знаци и слични права	004	1.229,00	4.966,00
Гудвил	005		
Аванси за набавка на нематеријални средства	006		
Нематеријални средства во подготовка	007		
Останати нематеријални средства	008		
II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (010+013+014+015+016+017+018+019)	009	58.466.868,00	58.483.518,50
Недвижности (011+012)	010	58.429.802,00	58.429.802,00
Земјиште	011		
Градежни објекти	012	58.429.802,00	58.429.802,00
Постојки и опрема	013	35.305,00	47.054,00
Транспортни средства	014		
Алат, погонски и канцелариски инвентар и мебел	015	1.761,00	6.662,00
Биолошки средства	016		
Аванс и набавка на материјални средства	017		
Материјални средства и подготовка	018		
Останати материјални средства	019		
III. ВЛОЖУВАЊА ВО НЕДВИЖНИНИ	020		
IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (022+023+024+025+026+030)	021		

Вложување во подружници	022		
Вложувања во придружени друштва и учества во заеднички вложувања	023		
Побарувања по дадени долгорочни заеми на поврзани друштва	024		
Побарувања по дадени долгорочни заеми	025		
Вложувања во долгорочни хартии од вредност (027+028+029)	026		
Вложувања во хартии од вредност кои се чуваат на доспевање	027		
Вложување во хартии од вредност расположливи за продажба	028		
Вложување во хартии од вредност според објективната вредност преку добивка или загуба	029		
Останати долгорочни финансиски средства	030		
V. ДОЛГОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (032+033+034)	031		
Побарувања од поврзани друштва	032		
Побарувања од купувачи	033		
Останати долгорочни побарувања	034		
VI. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ СРЕДСТВА	035		
Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	036	4.992.507,00	4.606.692,00
I. ЗАЛИХИ (038+039+040+014+042+043)	037	114.275,00	164.463,00
Залихи на сировини и материјали	038	106.478,00	157.514,00
Залихи на резерни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	039	7.797,00	6.949,00
Залихи на надворешни производи и полупроизводи	040		
Залихи на готови производи	041		
Залихи на трговски стоки	042		
Залихи на билешки средства	043		
II. СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ НАМЕНЕТИ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА)	044		
III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	045	4.315.280,00	4.382.375,00
Побарувања од поврзани друштва	046		
Побарувања од купувачи	047	4.315.280,00	4.382.375,00
Побарувања за дадени аванси на добавувачи	048		
Побарувања од државата по основ на даноци, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	049		
Побарувања од вработените	050		
Останати краткорочни побарувања	051		
IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ СРЕДСТВА (035+056+058)	052		
Вложувања во харии од вредност (054+055)	053		
Вложувања кои се чуваат на доспевање	054		
Вложувања според објективната вредност преку добивката и загубата	055		
Побарувања по дадени заеми од поврзани друштва	056		
Побарувања по дадени заеми	057		

Останати краткорочни финансиски средства	058		
V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	059	562.952,00	59.854,00
Парични средства	060	562.952,00	59.854,00
Парични еквиваленти	061		
VI. ПЛАТЕНИ ТРОШОЦИ ЗА ИНДИТЕ ПЕРИОДИ И ПРЕСМЕТАНИ ПРИХОДИ (ABP)	062		
ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	063	63.460.604,00	63.095.176,00
B. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА	064	9.391.738,00	9.391.738,00
ПАСИВА:			
A. ГЛАВНИ РЕЗЕРВИ (066+067+068+069+070+071+075+076+077-078)	065	61.659.826,00	61.700.319,00
I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	066	64.196.870,00	64.196.870,00
II. ПРЕМИИ НА ЕМИТИРАНИ АКЦИИ	067		
III. СОПСТВЕНИ АКЦИИ(-)	068		
VI. ЗАПИШАН НЕУПЛАТЕН КАПИТАЛ (-)	069		
V. РЕВАЛОРИЗАЦИСКА РЕЗЕРВА И РАЗЛИКИ ОД ВРЕДНУВАЊЕ НА КОМПОНЕНТИ НА ОСТАНАТА СЕОПФАТНА ДОБИВКА	070		
VI. РЕЗЕРВИ	071	44.027,00	44.027,00
Законски резерви	072	44.027,00	44.027,00
Статутарни резерви	073		
Останати резерви	074		
VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА	075	836.482,00	542.312,00
VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	076	3.377.060,00	3.377.060,00
IX. ДОБИВКА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	077		294.171,00
X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ДОБИВКА	078	40.493,00	
XI. ГЛАВНИНА НА СОПСТВЕНИЦИТЕ НА МАТИЧНОТО ДРУШТВО	079	61.700.319,00	61.700.319,00
XII. НЕКОНТРОЛИРАНО УЧЕСТВО	080		
B. ОБВРСКИ (082+085+095)	081	1.800.778,00	1.394.857,00
I. ДОЛГОРОЧНИ РЕЗЕРВИРАЊА ЗА РИЗИЦИ И ТРОШОЦИ (083+084)	082		
Резервирања за пензии, отпремнини и случни обврски кон вработените	083		
Останати долгорочни резервирања за ризици и трошоци	084		
II. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 086 до 093)	085		
Обврски спрема поврзани друштва	086		
Обврски спрема добавувачи	087		
Обврски за аванс, депозити и кауции	088		
Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	089		
Обврски по заеми и кредити	090		
Обврски по хартии од вредност	091		
Останати финансиски обврски	092		
Останати долгорочни обврски	093		
III. ОДЛОЖЕНИ ДАНОЧНИ ОБВРСКИ	094		
VI. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	095	1.800.778,00	1.394.857,00

Обврски спрема поврзани друштва	096		
Обврски спрема добавувачи	097	964.516,00	1.128.410,00
Обврски за аванси, депозити и кауции	098		
Обврски за даноци и придонеси на плата и на надоместоци на плати	099	164.849,00	
Обврски кон вработените	100	327.156,00	6,00
Тековни даночни обврски	101	50.408,00	33.966,00
Краткорочни резервирања за ризици и трошоци	102		
Обврски по заеми и кредити спрема поврзани друштва	103		
Обврски по заеми и кредити	104		
Обврски по хартии од вредност	105		
Обврски по основ на учество во резултатот	106		
Останати финансиски обврски	107		
Останати краткорочни обврски	108	293.849,00	232.475,00
V. ОДЛОЖЕНО ПЛАЌАЊЕ НА ТРОШОЦИ И ПРИХОДИ ВО ИДНИТЕ ПЕРИОДИ (ПВР)	109		
VI. ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА (ИЛИ ГРУПИ ЗА ОТУГУВАЊЕ) КОИ СЕ ЧУВААТ ЗА ПРОДАЖБА И ПРЕКИНАТИ РАБОТЕЊА	110		
ВКУПНА ПАСИВА:			
ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	111	63.460.604,00	63.095.176,00
В. ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА	112	9.391.738,00	9.391.738,00

АКТИВА

А Нетековни средства (основни средства)

Нематеријални средства (софтвер, лиценци, проекти, елаборати, издатоци и слично) се признаваат според набавната вредност и по извршената исправка на вредност (акумулираната амортизација), сегашната (нето) вредност на истите на 31.12.2023 година изнесува 1.229,00 денари додека на 31.12.2022 година се забележува износ од 4.966,00 денари.

Материјалните средства (градежни објекти, постројки и опрема, алат, погонски и канцелариски инвентар, мебел и транспортни средства) се евидентираат по набавна вредност и се состојат од фактурната вредност на набавените средства зголемени за сите трошоци настанати до нивно ставање во употреба, а по извршената исправка на вредност (акумулирана амортизација) се доаѓа до сегашната вредност (нето вредност) на истите која изнесува 58.466.868,00 денари.

Предметите и опремата се евидентираат како основни средства доколку корисниот век на употреба е подолг од една година и поединечниот трошок на набавка е поголем од 500 евра.

Б Тековни средства

Залихи Залихите на сировини, материјали, резервни делови и ситен инвентар на 31.12.2023 година изнесуваат 114.275,00 денари.

Побарувања Побарувањатата од купувачи во износ од 4.315.280,00 се евидентирани со состојба 31.12.2023 година.

Парични средства Паричните средства произлегуваат од состојбата на жиро сметките (две денарски), денарската благајна на 31.12.2023 година и изнесуваат 562.952,00 денари.

ПАСИВА

А Главнина и резерви

Основна главнина Државниот капитал или основна главнина во Билансот на состојба изнесува 64.196.870,00.

Законски резерви Законските резерви вкупно изнесуваат 44.027,00 денари, и истите се задолжителни за пресметување кога претпријатието остварува добивка. Износот на законските задолжителни резерви е во висина од 5% од остварената добивка и истите служат за покривање на пренесени загуби на претпријатието. Во билансот на состојба на средствата и изворите за 2023 година законските резерви се вкупно пренесени од минати години.

Загуба за деловна година Загубата од финансиската година за период од 01.01.2023 година до 31.12.2023 година изнесува 40.493,00 денари.

Б Обврски

Обврските спрема добавувачи Обврски спрема доверители изнесуваат 964.516,00 денари и се намали во однос на минатата година кога изнесувале 1.128.410,00

Обврски за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата. Обврските за даноци и придонеси на плата и на надомести на плата на 31.12.2023 година изнесуваат 164.849,00 денари.

Обврски кон вработените Обврски кон вработените претставуваат обврската за плата за 12/2023 која заклучно со 31.12.2023 година изнесува 327.156,00 денари.

ЈП „Еремја“ Вевчани
Директор
Јасмина Бебекоска

