

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 раб.	Идентификационен број	Резервни кодови
Период	Контролор	

Назив на субјектот Затвор Куманово во Отворено Сاء во Љ.Паланка
Адреса, седиште и телефон с. Кладје б.б. Куманово с/м-ИМ-ИТТ
Единствен даночен број УОМ7008503219
Назив на корисникот _____
на ден 31.12. 2025 година

Сметка

(во денари)

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС		
				Тековна година		
				Претходна година (почетна состојба)	Бруто	Исправка на вредноста
1	2	3	4	5	6	7
		АКТИВА:				8
		A. ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (112 + 113 + 114 + 122 + 123)	1 1 1	359962922	469879282	384233016
1.	00	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	1 1 2			
2.	010, 011 012 и 015	II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА	1 1 3	166573	166573	166573
		III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (од 115 до 121)	1 1 4			
3.	020 и 029д	Градежни објекти	1 1 5	359796349	469712709	384066443
4.	021 и 029д	Станови и деловни објекти	1 1 6	333128935	407400913	350272967
5.	022 и 029	Опрема	1 1 7	26667414	62311796	33793476
6.	023 и 029д	Повеќегодишни насади	1 1 8			
7.	024 и 029д	Основно стадо	1 1 9			
8.	025 и 029	Други материјални средства	1 2 0			
9.	026 и 029д	Аванси за материјални средства	1 2 1			
10.	030	III-1 МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА	1 2 2			

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година (почетна состојба)		Тековна година	
				Бруто		Исправка на вредноста	
1	2	3	4	5		7	
				6		8	
11.	04	IV. ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПОЗАЈМИЦИ ДАДЕНИ ВО ЗЕМЈАТА И СТРАНСТВО И ОРОЧЕНИ СРЕДСТВА	1 2 3				
		Б. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПОБАРУВАЊА (125+134+135+140+141+ +142+143+144+145+146)	1 2 4	10003793	13295526	13295526	
		IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (од 126 до 133)	1 2 5				
12.	100	Сметка	1 2 6				
13.	101	Благајна	1 2 7				
14.	102	Издвоени парични средства	1 2 8				
15.	103	Отворени акредитиви	1 2 9				
16.	104	Девизна сметка	1 3 0				
17.	105	Девизни акредитиви	1 3 1				
18.	106	Девизналагајна	1 3 2				
19.	108	Други парични средства	1 3 3				
20.	11	II. ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	1 3 4				
		III. ПОБАРУВАЊА (од 136 до 139)	1 3 5				
21.	120	Побарувања од буџетот	1 3 6				
22.	121	Побарувања од фондот	1 3 7				
23.	122 и 129д	Побарувања од купувачи во земјата	1 3 8				
24.	123 и 129д	Побарувања од купувачи во странство	1 3 9				
25.	13	IV. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ	1 4 0				
26.	14	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПОБАРУВАЊА	1 4 1				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Претходна година (почетна состојба)				Тековна година			
				Бруто				Исправка на вредноста			
				6				7			
1	2	3	4	5				8			
27.	15	VI. ПОБАРУВАЊА ОД ВРАБОТЕНИТЕ	1 4 2								
28.	16	VII. ФИНАНСИСКИ И ПРЕСМЕТКОВНИ ОДНОСИ	1 4 3								
29.	17	VIII. ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА И ДРУГИ ИНСТИТУЦИИ	1 4 4								
30.	190 до 197	IX. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	1 4 5								
31.	198	Други активни временски разграничувања	1 4 6								
		В. МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (од 148 до 153)		10003793	13295526					13295526	
32.	31	Материјали	1 4 7	5520060	7309233			5731424		1577809	
33.	32	Резервни делови	1 4 8	4935944	949611					949611	
34.	36	Ситен инвентар	1 4 9	117153	146205					146205	
35.	60	Производство	1 5 0	466963	6213417			5731424		481993	
36.	63	Готови производи	1 5 1								
37.	65,66 и 67	Стоки, аванси, депозити и кауции	1 5 2								
		Г. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ (од 155 до 157)	1 5 3								
38.	090	Непокриени трошоци од поранешни години	1 5 4								
39.	092	Непокриени трошоци од тековна година	1 5 5								
40.	095	Примени долгорочни кредити и заеми	1 5 6								
41.	08	III. ДРУГИ СРЕДСТВА	1 5 7								
		ВКУПНА АКТИВА (111 + 124 + 147 + 154 + 158)	1 5 8	375486775	490484041			91377690		399106351	
42.	990 до 994	ВОНБИЛАНСНА АКТИВА	1 5 9								
			1 6 0								

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС			
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање		
1	2	3	4	5	6		
		ПАСИВА:					
		I. ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА (162 + 163)	1 6 1	347374840	367417199		
43.	900	Државен - јавен капитал	1 6 2	341854780	365839390		
44.	901	Останат капитал (залихите на материјали, резервни делови, ситен инвентар и хартии од вредност)					
			1 6 3	5520060	1577809		
45.	91	II. РЕВАЛОРИЗАЦИОНА РЕЗЕРВА	1 6 4	18108142	18393626		
		III. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 166 до 172)	1 6 5				
46.	920	Обврски по долгорочни кредити	1 6 6				
47.	922	Вложувања од странски лица	1 6 7				
48.	923	Кредити од банки во земјата	1 6 8				
49.	924	Други кредити во земјата	1 6 9				
50.	925	Кредити од странство	1 7 0				
51.	927	Долгорочни обврски за примени депозити и кауции	1 7 1				
52.	928	Други долгорочни обврски	1 7 2				
		IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174 + 175 + 180 + 181 + 189 + 195 + 196 + 197 + 198)					
			1 7 3	10003799	13295526		
53.	21	а) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност	1 7 4				
		б) Краткорочни обврски спрема добавувачите (од 176 до 179)	1 7 5	2564601	4766343		
54.	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	1 7 6	2564601	4766343		
55.	221	Обврски спрема добавувачи во странство	1 7 7				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
1	2	3	4	5												6																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
56.	224	Обврски спрема добавувачи за нефактурирани стоки, материјали и услуги	1 7 8																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС				
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање			
1	2	3	4	5	6			
70.	26	г) Финансиски и пресметковни односи	1 9 5					
71.	27	е) Обврски за даноци и придонеси од добивката	1 9 6					
72.	28	ж) Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработените	1 9 7	7639192			8529189	
73	29	з) Пасивни временски разграничувања	1 9 8					
74.	98	IV. ИЗВОРИ НА ДРУГИ СРЕДСТВА Извори на други средства	1 9 9					
		ВКУПНА ПАСИВА (161 + 164 + 165 + 173 + 199)	2 0 0	375186775			399106351	
75.	955 до 999	ВОНБИЛАНСНА ПАСИВА	2 0 1					

Во КУМАНОВОНа ден 25.02.2024 год.

Лице одговорно за составување на билансот,

Раководител,



Образецот е пропишан со Правилникот за обликот и содржината на билансот на состојбата и билансот на приходите и расходите за буџетите и буџетските корисници („Службен весник на РМ“, бр. 109/05)