НАЦИОНАЛНИ ШУМИ

во партнерство со природата

www.mkdsumi.com.mk

Ул. Булевар "Св. Климент Охридски" Бр.68; Скопје-Центар
Тел. ++389 (0)2 2581080

Јавно претпријатие за стопанисување со државните шуми
Ndërmarrje publike për menaxhimin me pyjet shtetërore
НАЦИОНАЛНИ ШУМИ П.О.
PYJE KOMBËTARE P.P.
Бр./Nr. 02-237/1
29. 04. 2026 20__ год./viti
СКОПЈЕ - SHKUP

ТРИМЕСЕЧЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ

ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ЈП "НАЦИОНАЛНИ ШУМИ"

ЗА ПЕРИОД 01 – 03 МЕСЕЦ 2026 ГОДИНА

Скопје, 2026 год.

ТРИМЕСЕЧЕН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ЈП "НАЦИОНАЛНИ ШУМИ" ЗА ПЕРИОД 01 - 03 месец 2026 година

I ПРИХОДИ, РАСХОДИ И ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ

Реден број	О п и с	План 2026	Остварено 2025	Остварено 2026	Структурна анализа (оств.2026)	Споредбена анализа (оств.2026/ план.2026)	Споредбена анализа оств.2026/ оств.2025)	Образложение (забелешка)
1	2	3	4	5	6	7=5:3	8=5:4	
1	**ВКУПНИ ПРИХОДИ :**	**428.008.580**	**112.642.872**	**131.335.750**	**100,00%**	**30,69%**	**1,17**	Образложение во прилог
	1.1. Приходи од огревно дрво	288.324.286	47.225.773	58.526.498	44,56%	20,30%	1,24	
	1.2. Приходи од техничко дрво	89.845.623	18.007.475	46.394.161	35,32%	51,64%	2,58	
	1.3. Други приходи	49.838.671	47.409.624	26.415.091	20,11%	53,00%	0,56	
2	**ВКУПНИ РАСХОДИ :**	**469.811.504**	**266.035.884**	**267.147.523**	**100,00%**	**56,86%**	**1,00**	
	2.1. Трошоци за суровини и материјали и ситен инвентар	4.345.348	1.851.652	897.294	0,34%	20,65%	0,48	
	2.2. Потрошена енергија	11.099.577	7.214.224	5.383.895	2,02%	48,51%	0,75	
	2.3. Трошоци за сеча, дотур, утовар и превоз	118.124.003	12.636.615	20.909.549	7,83%	17,70%	1,65	
	2.4. Амортизација	11.732.286	2.714.075	3.079.974	1,15%	26,25%	1,13	
	2.5. Надоместоци на плати	10.165.906	8.040.992	7.536.767	2,82%	74,14%	0,94	
	2.6. Бруто плати	224.661.823	185.710.652	177.478.163	66,43%	79,00%	0,96	
	2.7. Проста репродукција на шуми	34.636.050	9.016.280	8.085.887	3,03%	23,35%	0,90	
	2.8. Проширена репродукција на шуми	10.654.223	2.686.495	2.371.302	0,89%	22,26%	0,88	
	2.9. Потрошени резервни делови	2.854.542	1.908.385	388.730	0,15%	13,62%	0,20	
	2.10. Поштенски услуги	1.661.474	2.897.342	1.444.194	0,54%	86,92%	0,50	
	2.11. Услуги за одржување и заштита	14.524.736	4.906.118	8.302.622	3,11%	57,16%	1,69	
	2.12. Услуги за пошумување и маркирање	4.020.774	233.876	115.276	0,04%	2,87%	0,49	
	2.13. Останати услуги *)	8.867.389	5.777.725	5.667.208	2,12%	63,91%	0,98	
	2.14. Патни трошоци	46.078	6.450	3.640	0,00%	7,90%	0,56	
	2.15. Трошоци за реклама, репрезентација и спонзорство	242.350	285.748	170.144	0,06%	70,21%	0,60	
	2.16. Останати нематеријални трошоци *)	5.504.927	14.302.134	14.685.343	5,50%	266,77%	1,03	
	2.17. Останати трошоци *)	6.670.018	5.803.076	10.625.084	3,98%	159,30%	1,83	
	2.18. Набавна вредност на продадени стоки и материјали	0	44.045	2.450	0,00%	0,00%	0,06	
3	**ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ (без залихи) :**	**-41.802.924**	**-153.393.012**	**-135.811.773**	**-**	**324,89%**	**0,89**	

*) Подетален преглед на наведените трошоци е доставен во прилог на овој Извештај

II ОБВРСКИ И ПОБАРУВАЊА

Реден број	Опис	План 2026	Остварено 2025	Остварено 2026	Структурна анализа (оств.2026)	Споредбена анализа (оств.2026/ план.2026)	Споредбена анализа оств.2026/ оств.2025)	Образложение (забелешка)
1	2	3	4	5	6	7=5:3	8=5:4	
1. ВКУПНИ НЕИЗМИРЕНИ ОБВРСКИ			**13.204.038**	**54.367.974**	**100,00%**			
1.1.	Обврски спрема добавувачи - правни лица		13.310.655	30.492.743				
1.2.	Обврски спрема добавувачи - физички лица		-106.617	330.000				
1.3.	Обврски за ДДВ			23.545.231				
1.4.	Обврски за кредити							
1.5.	Обврски за нето плати и придонеси од плати							
2. ВКУПНИ НЕНАПЛАТЕНИ ПОБАРУВАЊА			**-96.209.219**	**-99.922.296**	**100,00%**			
2.1.	Побарувања од правни лица		-57.984.642	-64.071.139				
2.2.	Побарувања од синдикати		-4.986.086	-2.953.067				
2.3.	Побарувања од физички лица		-33.155.270	-32.866.593				
2.4.	Побарувања од пресметана камата		0	0				
2.5.	Утужени побарувања		-66.607	-13.201				
2.6.	Сомнителни и спорни побарувања		-16.614	-18.296				
3. СОСТОЈБА НА ЖИРО СМЕТКА/И (денарски)			**54.498.165**	**56.170.529**	**100,00%**			
3.1.	Стопанска Банка АД - Скопје		871.988	3.250.188				
3.2.	Комерцијална Банка АД - Скопје		52.891.465	1.086.560				
3.3.	Тутунска банка							
3.4.	Халк банка - наменска			42.700.000				
3.5.	Халк банка		571.941	9.133.781				
3.6.	Стопанска Банка АД - Битола		162.771	0				
4. ВКУПЕН БРОЈ НА ВРАБОТЕНИ ЛИЦА		**0**	**1.531**	**1.423**	**100,00%**		**0,93**	
4.1.	Број на вработени на неопределено време		1.512	1.404	98,66%		0,93	
4.2.	Број на вработени на определено време		2	2	0,14%		1,00	
4.3.	Број на вработени лица со договор на дело		17	17	1,19%		1,00	
5. ИЗНОС НА ПРОСЕЧНО ИСПЛАТЕНА НЕТО ПЛАТА ВО ПРЕТПРИЈАТИЕТО		**29.953**	**28.713**	**30.596**		**102,15**	**1,07**	

НАЦИОНАЛНИ ШУМИ
во партнерство со природата
www.mkdsumi.com.mk
Ул. Булевар"Св. Климент Охридски" Бр.68; Скопје-Центар
Тел. ++389 (0)2 2581080

Образложение за остварените приходи и расходи

Остварените приходи во првиот квартал од 2026 година (131.335.750ден.) во однос на планските проекции (428.008.580ден.) се остварени со **30,69%**, а во споредба со истиот период минатата година (112.642.872ден.) се **зголемени** за **17%**, или во износ за 18.692.878ден.

1.Огревно дрво

Продажбата на вкупната количина на огревно дрво во споредба со истиот квартал минатата година е **зголемена за 13%**, односно во 2025 год. продадени се 20.858м³, а во 2026 год. продадени се 23.534м³, или **зголемувањето е за 2.676м³**. Од продажбата на огревно дрво во 2025 год. остварени се приходи во износ од 47.225.773ден., а во 2026 год. остварени се приходи во износ од 58.526.498ден., односно **зголемувањето е за 11.300.725ден., или за 24%**. Состојбата на остварените приходи од продажба на огревно дрво во овој квартал, зависат од квалитетот на дрвната маса и од местото на продажба, согласно важечкиот Ценовник на цени на главни шумски производи бр.02-656/2 од 01.11.2024 год.

1.2. Техничко дрво

Продажбата на вкупната количина на техничко дрво во споредба со истиот квартал минатата година е **зголемена за 91%**, односно во 2025 год. продадени се 6.642м³, а во 2026 год. продадени се 12.683м³, или **зголемувањето е за 6.041м³**. Од продажбата на техничко дрво во 2025 год. остварени се приходи во износ од 18.007.475ден., а во 2026 год. остварени се приходи во износ од 46.394.161ден., односно **зголемувањето е за 28.386.686 ден. или за 158%.** Состојбата на остварените приходи од продажба на техничко дрво, во овој квартал, се должи на фактот што, покрај од остварената продажба во количина, која е зголемена, зависат и од квалитетот и од местото на продажба, согласно важечкиот Ценовник на цени на главни шумски производи бр. 02-656/2 од 01.11.2024 год.

Ул. Булевар"Св. Климент Охридски" Бр.68; Скопје-Центар
Тел. ++389 (0)2 2581080

1.3.Други приходи

Другите приходи во овој квартал (26.415.091ден.) во однос на минатата година (47.409.624ден.) **се намалени за 44%** или намалувањето е за 20.994.533 ден.
Во рамките на другите приходи во овој квартал од годината, **намалени се** приходите од: отпадок (2025г.-299.697ден.;2026г.—171.960ден.), лов и ловен туризам (2025г.-33.053ден.;2026г.—4.712ден.), проста репродукција на шуми(2025г.- 11.337.817ден.; 2026г.— 6.157.951ден.), како и останатите приходи (во најголем дел остварените приходи од концесии и приходи од наплата на шумски штети) (2025г.-24.508.153ден.; 2026г.—5.012.259ден.), додека пак значително се зголемени приходите од расадничко производство (2025г.-436.017ден.; 2026г.—1.129.784ден.), приходите од ознака во приватни шуми (2025г.-5.794.887ден.; 2026г.—8.270.138ден.) и приходите од проширена репродукција на шуми (2025г.-5.000.000ден.; 2026г.—5.668.287ден.)

Од приходите кои ги остварува претпријатието се надоместуваат сите расходи од работењето, како што се платите на вработените, сите други потреби кои произлегуваат од тековното извршување на работните задачи и обврски, потребните средства за јавни набавки како и средствата за развој и набавка на планираните инвестиции во делот на инфраструктурата, основните средства, опрема, информатичко-комуникациски технологии, во шумската и против пожарната заштита, а со цел одржлив економски менаџмент на шумските ресурси со кои стопанисува ЈП„Национални шуми".

Остварените расходи во овој квартал, во однос на планот се остварени со **56,86%,** а бележат незначително зголемување во однос на минатогодишниот квартал за 1.111.639ден., односно индексот на остварено изнесува 1,00. Во овој квартал претпријатието оствари **негативен финансиски резултат —загуба** во износ од **135.811.773ден.** без влијание на вредноста на залихите.
ЈП„Национални шуми" п.о.- Скопје од своето основање со Одлука на Владата, како правен следбеник на дотогаш постојните претпријатија за стопанисување со шумите, во остварувањето на конкретните задачи во секоја тековна година, работи на самофинансирање, притоа имајќи го во предвид остварувањето на главната

Ул. Булевар"Св. Климент Охридски" Бр.68; Скопје-Центар
Тел. ++389 (0)2 2581080

општествена задача и основната цел во работењето, а тоа е заштита и одгледување на шумите, како добро од општ интерес. Оваа дејност е многу сложена, имајќи предвид дека стопанисувањето со шумите бара реализација на дејностите од јавен интерес поврзани со шумите, од една страна, како и работење на профитабилна основа, од друга страна, затоа што шумарството претставува интегрален дел од националната економија. Основна задача на претпријатието е да ги задоволи општествените потреби со производи од шумарството и останати услуги и производи кои тесно се поврзани со шумите. Јавното претпријатие треба да обезбеди квантитативно и квалитативно зачувување на шумскиот фонд и вредноста на шумите, зголемување на нивниот прираст и општокорисните функции. Покрај стопанисување со шумите во државна сопственост како основна дејност, Јавното претпријатие врши и други дејности кои се во врска со основните, а придонесуваат за подобро искористување на капацитетите на претпријатието.Такви дејности се: лов и одгледување на дивеч, ловен туризам, собирање и откуп на други шумски производи и сл. Имајќи предвид дека шумарството е комплексна стопанска гранка, се наметнува потребата за инвестирање во изградба на нови и одржување на постоечките шумски комуникации, изградба на градежни објекти, обезбедување на соодветни основни средства, опрема и сл. Во функција на трајно и одржливо стопанисување со шумските комплекси.

Позначително зголемување во однос на минатогодишниот квартал се јавува кај следните позиции:

- Ставката 2.3. – **„Трошоци за сеча, дотур, утовар и превоз"** е зголемена за 65% најмногу поради зголемено производство на дрвна маса во овој квартал и зголемени трошоци за призводство на огревно и техничко дрво во фазите: сеча, дотур и превоз на огревно дрво;
- Ставката 2.4. – **„Амортизација"** е зголемена за 13%, меѓутоа да нагласиме дека истата во текот на годината се пресметува аконтативно (врз основа на годишната сметка за минатата*) година), додека конечна пресметка на амортизацијата се изготвува на крајот на деловната*) 2026 година;
- Ставката 2.11. – **„Услуги за одржување и заштита"** е зголемена за 69%, главно поради зголемените трошоци за услуги за: одржување и инвестициско одржување на патишта и услуги за одржување и сервисирање на теренски возила, камиони и други товарни возила и услуги за одржување на хигиена;

Ул. Булевар "Св. Климент Охридски" Бр.68: Скопје-Центар
Тел. ++389 (0)2 2581080

- Ставката **2.16.** – **„Останати нематеријални трошоци"** е зголемена за 3%, главно поради зголемените трошоци за консалтинг и маркетинг услуги, адвокатски и нотарски услуги, трошоци за судски постапки и трошоци за огласи и објави во службен весник и други весници;
- Ставката **2.17.** – **„Останати трошоци"** е зголемена за 83%, главно поради зголемените останати расходи од работењето: трошоци од минати години.

Претпријатиетo настојува **обврските** редовно да ги исплаќа, со цел да се зголеми производството на огревно и техничко дрво.

Обврските спрема добавувачи – правни лица: Во овој квартал состојбата на вкупните неизмирени обврски извештајниот период (обврски спрема добавувачи-правни лица, обврски спрема добавувачи-физички лица и обврските за ДДВ) се согласно Електронскиот систем за пријавување и евиденција на обврски при Министерството за финансии и се вкупно изнесуваат 54.367.974ден. Во делот на обврските во овој квартал нема неизмирени обврски по кредити и за плати и придонеси од плати.

Образложение за побарувања од купувачи во земјата

Во првиот квартал од 2026год. салдото на вкупни ненаплатени побарувања на ниво на Јавно претпријатие изнесува -99.922.296 денари, како што следи:

Салдото на вкупните ненаплатени побарувања од: правни лица, синдикати и физички лица е во износ од -99.890.799денари, кое произлегува од наплатени побарувања во износ од 216.467.139денари и фактурирани побарувања кои изнесуваат 116.576.340 денари. Салдото произлегува од ненаплатени побарувања во износ од 15.149.136 денари и примени аванси од 115.039.935 денари.

Побарувањата од купувачи – правни лица: Од сметководствената евиденција се констатира дека во овој квартал има вкупно фактурирано побарувања во износ од 100.717.481денар, а вкупно се наплатени 164.788.620 денари, со што се дојде до салдо од -64.071.139 денари. Салдото произлегува од ненаплатени побарувања во износ од 10.891.671 денари и примени аванси од 74.962.810 денари.

Побарувањата од синдикати: Во овој квартал има вкупно фактурирано побарувања во износ од 1.129.628денари, а вкупно се наплатени 4.082.695 денари, со

Ул. Булевар"Св. Климент Охридски" Бр.68; Скопје-Центар
Тел: ++389 (0)2 2581080

што се доаѓа до салдо од -2.953.067 денари. Салдото произлегува од ненаплатени побарувања во износ од 66.809 денари и примени аванси од 3.019.876 денари.

Побарувања од физички лица-Во првиот квартал од 2026год. има вкупно фактурирано побарувања во износ од 14.729.231денари, а вкупно се наплатени 47.595.824денари, со што се доаѓа до салдо од -32.866.593 денари. Салдото произлегува од ненаплатени побарувања во износ од 4.190.656 денари и примени аванси во износ од 37.057.249 денари.
Во овој квартал во делот на утужени побарувања имаме салдо во износ од -13.201 денари, а сомнителни и спорни побарувања салдото е -18.296 денари.

Инвестициони активности во извештајниот период:

Врз основа на Барањето на податоци по основ на Уредба за управување со јавни инвестиции од Министерството за финансии, донесена на 66та седница на Владата на РСМакедонија на 8 април, објавена во Службен весник на РСМ бр.78 од 11.04.2025 година, а согласно член 21, став(1) од Уредбата и член 20, став(6) од Законот за буџети, сите јавни субјекти треба да доставуваат до Министерство за финансии квартални извештаи за следење на реализацијата на тековните јавни инфраструктурни проекти со вредност од 5.000.000евра (во денарска противвредност) нагоре. Исто така и согласноТочка 43: од Извадокот од Нацрт-записникот од 118та седница на Владата на РСМакедонија, Бр.50-8951/6 од 09.10.2025 год. одржана на 7 октомври 2025год. Информација за потребата од доставување на податоци по основ на Уредбата за управување со јавни инвестиции, според која на јавните субјекти кои не се буџетски корисници им се укажува до Министерството за финансии да доставуваат пополнети обрасци на Извештај за следење на проекти за јавна инвестиција по квартали.

Јавното претпријатие за стопанисување со државните шуми "Национални шуми" - п.о. Скопје, Ве информира дека во првиот квартал од 2026год., нема тековни јавни инфраструктурни проекти со вредност од 5.000.000евра (во денарска против вредност) нагоре.

Исто така, Ве известуваме за проектните идеи со проценета вредност под 5.000.000евра во денарска против вредност (проекти од мала вредност), според Инвестиционата програма на Јавното претпријатие Бр.02-36/1 од 08.01.2026 год.

Ул. Булевар"Св. Климент Охридски" Бр.68: Скопје-Центар
Тел. ++389 (0)2 2581080

усвоена од управниот одбор на ЈП, разгледана на 150та (тематска) седница на Владата на РСМ одржана на 10.02.2026год. бр.57-414/9, со Одлука за давање согласност на Годишната Инвестициона програма за 2026 година на Јавното претпријатие за стопанисување со државните шуми „Национални шуми"п.о.- Скопје Бр.57-414/8 од 11.02.2026год., објавена во сл.весник на РСМ бр.29 од 12.02.2026год. Годишната Инвестициона програма на претпријатието претставува вложување во отварање и изградба на шумски патишта за превоз на дрвни сортименти заради поекономично стопанисување со шумите, набавка на основни средства (теренски возила со погон на сите оски 4x4 за потребите на подружниците, специјална опрема за гаснење на шумски пожари—пумпи, градежна механизација и помошна механизација), информатичка опрема, набавки за модернизирање на расадничарското производсво и останати набавки.

Во 2026година се планираат средства за инвестициони вложувања за изградба и реконструкција на меки шумски патишта, согласно Посебните планови за стопанисување со шуми со важност од 10години, кои претпријатието ги користи за транспорт на дрвната маса. Средствата за изградба и реконструкција на меки шумски патишта се планирани во тековните трошоци во Програмата за работа на ЈП„Национални шуми"п.о.-Скопје за 2026год. со финансиски план, разгледана како материјал за информирање на 150та (тематска) седница на Владата на РСМ одржана на 10февруари 2026година.

Инвестиционите вложувања во делот на набавка на основни средства :теренски возила со погон на сите оски (4*4) за потребите на подружниците, се преку финансиски лизинг за период од пет (5) години, почнувајќи од 2023 година во вкупен износ од 37.132.793,65денари. Согласно вредноста на договорот за набавка на теренски возила со Бр.03-14/333 од 16.11.2023 год., една месечна рата изнесува 512.634денари без ддв, односно заклучно со 31.03.2026год реализирани се 14.897.346денари, а од 01.01.2026 до 31.03.2026 година, односно за I квартал од 2026год. реализирани се средства во износ од 1.537.902ден., без ддв сопствени средства.

Согласно Иницијативата за користење на финансиска поддршка од Програмата за финансиска поддршка на руралниот развој за 2026год. доставена до Министерството за земјоделство, шумарство и водостопанство — Сектор за рурален развој под бр.02-530/1 од 14.10.2025год. и Дополнувањето на Иницијативата за користење на финансиска поддршка од Програмата за финансиска поддршка на руралниот развој за 2026год.под.бр.02-530/2 од 14.11.2025год., Јавното претпријатие за стопанисување

Ул. Булевар"Св. Климент Охридски" Бр.68; Скопје-Центар
Тел. ++389 (0)2 2581090

со државните шуми „Национални шуми”-п.о. Скопје, ќе користи средства во износ од 12.000.000денари, според Мерката 122 од Програмата за финансиска поддршка на руралниот развој за 2026 година (сл.весник бр.30 од 13 февруари 2026год., која претставува: Инвестиции за зголемување на економската вредност на шумите. Средствата од Програмата за финансиска поддршка на руралниот развој за 2026 година се наменети за Инвестиции за зголемување на економската вредност на шумите, а ќе се спроведуваат согласно членовите 71 и 90 од Законот за земјоделство и рурален развој како неповратна финансиска поддршка.

Трошоците за инвестиции за мерката 122 од Програмата за финансиска поддршка на руралниот развој за 2026год. наменети се за набавка на опрема за реализација и активности предвидени во план и/или програма за стопанисување со шумите и изградба на патишта и чистење на шумите за заштита од пожари.

Инвестиционите вложувања за изградба на шумска инфраструктура (патишта) претставуваат дел од Годишната Инвестициона програма на претпријатието за 2026 година. Планираните средства за инвестициони вложувања за изградба и реконструкција на шумски комуникации, се планирани и во тековните трошоци во Програмата за работа на ЈП„Национални шуми“п.о.-Скопје за 2026год. со финансиски план.

Реализацијата на планираното производство на шумски сортименти кое се извршува во тешки услови за работа во шумите (особено метеоролошките), условува потреба од соодветна патна инфраструктура. Отворањето на шумите треба да овозможи рационално користење на сите добра, со цел да се подобрат производните можности на шумата. Заради рационално и профитабилно користење на шумите со кои стопанисува ЈП „Национални шуми", потребна е изградба на оптимална и квалитетна шумска патна мрежа, која ќе го достигне оптималното ниво на отвореност и квалитет на шумските комплекси, со што ќе се овозможи континуирано снабдување на дрвната индустрија со техничко дрво и потрошувачите со огревно дрво и други шумски производи. Затоа, во областа на шумските комуникации во 2026 година се планира изградба на патишта во вкупна должина од 286,84км, реконструкција на патишта во вкупна должина од 293,65км, како и прочистување на постоечката патна мрежа во должина од 1.005,08 км, со сопствена механизација и со други услуги. Проширувањето и подобрувањето на патната инфраструктура во шумарството е од огромно значење. Отворањето на шумите со патишта и снабдување со производи на претпријатието претставува перманентна и долготрајна обврска на ЈП „Национални

шуми„ и е предуслов за навремено и квалитетно извршување на поставените производни задачи.

Со соодветни шумски комуникации се овозможува:

- континуиран, поефтин и побрз превоз;
- зголемена ефикасност во заштитата на шумите од шумски пожари, растителни болести и штетници, како и заштита од бесправни сечи;
- отворање на шумите за користење на други шумски производи;
- подобрување на условите за превоз на шумските работници;
- користење на шумите за рекреација, лов и планински туризам.

Врз основа на поднесено Барање до Агенцијата за финансиска поддршка во земјоделството и руралниот развој-Сектор за одобрување на плаќања наш арх.бр.02-165/1 од 17.03.2026 год., за склучување на договор, добиено е Решение за одобрување на барање за финансиска поддршка бр.11-622/4 од 03.04.2026год. и наш бр. 02-165/2 од 08.04.2026год, со кое се одобрува Барањето на барателот Јавно претпријатие за стопанисување со државните шуми „Национални шуми“ п.о.-Скопје, а согласно Договорот за соработка склучен помеѓу Агенцијата за финансиска поддршка во земјоделството и руралниот развој и ЈП за стопанисување со државните шуми „Национални шуми“ п.о.-Скопје бр.01-2170/1 од 31.07.2025год и Годишната Инвестициона програма на Јавното претпријатие за 2026год. бр.02-36/1 од 08.01.2026год. со предмет на набавка во износ до 6.000.000ден., односно 50% од вкупната одобрена вредност на инвестицијата. Дел од средствата во износ од 6.000.000ден. се наменети за неподмирени обврски од реализација на мерката 122 „Инвестиции за зголемување на економската вредност на шумите“ од Програмите за финансиска поддршка на руралниот развој од претходните години.

Изготвиле: Гордана Серафимовска ....
Кети Јанакиевска ....
Спасе Михајловски ....
Менча Пендева ....
Златко Саздов ....
Контролирал: Игор Стојановски ....

вд Директор

Проф.д-р Здравко Трајанов

ОБРАЗЦИ ЗА ФИНАНСИСКО ИЗВЕСТУВАЊЕ

НА ЈАВНИ ПРЕТПРИЈАТИЈА, АКЦИОНЕРСКИ ДРУШТВА И ДРУГИ ЕНТИТЕТИ

СОДРЖИНА

1. БИЛАНС НА СОСТОЈБА 2

2. БИЛАНС НА УСПЕХ 4

3. СПЕЦИФИРАНИ ПРИХОДИ 5

4. СПЕЦИФИРАНИ РАСХОДИ 6

5. СПЕЦИФИКАЦИЈА НА ФИКСНИ СРЕДСТВА И АМОРТИЗАЦИЈА 7

6. ПРЕГЛЕД НА КРЕДИТИ 8

7. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО КАПИТАЛОТ 9

8. ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ 10

9. ПРЕГЛЕД НА КВАРТАЛНИ ПОДАТОЦИ 12

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

АКТИВА — **во 000 денари**

		ОСТВАРЕНО за квартал од претходна година	ПЛАНИРАНО за квартал од тековна година	ОСТВАРЕНО за квартал од тековна година	Споредбена анализа оств. тек. година/ оств. претх. година (%)	Споредбена анализа оств. тек. година / план. тек. година (%)	Структурна анализа тековна година (%)
1	Парични средства	57.107	5.150	39.712	69,54	771,07	0,07
2	Побарувања	230.070	126.208	233.563	101,52	185,06	0,41
3	Залихи	108.624	37.691	105.311	96,95	279,41	0,18
4	Краткорочни финансиски средства	275		100	0,00	0,00	0,00
5	Други тековни средства (АВР)	63.158	28.975	60.775	96,23	209,75	0,11
6	**Тековна актива** (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**459.235**	**198.024**	**439.461**	**95,69**	**221,92**	**0,01**
7	Материјални средства и вложувања во недвижности	59.450.081	59.460.847	56.746.326	95,45	95,43	99,21
8	Долгорочни финансиски вложувања	2.554		2.536	99,27	0,00	0,00
9	Нематеријални средства	3.959	5.851	9.040	228,33	154,52	0,02
10	Долгорочни финансиски средства	0	0	0	0,00	#DIV/0!	0,00
11	Други средства	0	537.319	0	0,00	0,00	0,00
12	**Вкупна актива** (6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11)	**59.915.829**	**60.202.040**	**57.197.363**	**95,46**	**95,01**	**100,00**
13	Вонбилансна актива	0	0	0	0	0	0

	ПАСИВА (Обврски и Акционерски капитал)	ОСТВАРЕНО за квартал од претходна година	ПЛАНИРАНО за квартал од тековна година	ОСТВАРЕНО за квартал од тековна година	Споредбена анализа оств. тек. година/ оств. претх. година (%)	Споредбена анализа оств. тек. година / план. тек. година (%)	Структурна анализа тековна година (%)
14	Краткорочни обврски	1.027.047	862.450	1.040.590	101,32	120,66	1,82
15	Одложено плаќање на трошоци и приходи (ПВР)	27.251	10.591	21.038	0,00	198,63	0,04
16	**Тековни обврски** (14+15)	**1.054.298**	**873.042**	**1.061.628**	**100,70**	**121,60**	**1,86**
17	Долгорочни обврски	162.867	135.751	129.651	79,61	95,51	0,23
18	Други долгорочни обврски и резервирања за ризици и трошоци	289.703	669.801	287.987	99,41	43,00	0,50
19	**Нетековни обврски** (17+18)	**452.571**	**805.552**	**417.637**	**92,28**	**51,84**	**0,73**
20	**Обврски** (16+19)	**1.506.869**	**1.678.594**	**1.479.265**	**98,17**	**88,13**	**2,59**
21	Капитал	5.940.384	5.940.384	5.940.384	100,00	100,00	10,39
22	Акумулирана загуба	-639.871	-620.450	-636.267	99,44	102,55	-1,11
23	Резерви	0	0	0	0,00	0,00	0,00
24	Ревалоризациони резерви	53.245.316	53.245.316	50.552.666	94,94	94,94	88,38
25	Добивка/ Загуба за деловната година	-136.868	-41.803	-138.685	0,00	331,76	-0,24
26	**Вкупен капитал** (21+22+23+24+25)	**58.408.960**	**58.523.446**	**55.718.098**	**95,39**	**95,21**	**97,41**
27	**Вкупно Обврски и капитал** (20+26)	**59.915.829**	**60.202.040**	**57.197.363**	**95,46**	**95,01**	**100,00**
28	Вонбилансна пасива	0	0	0	0,00	0,00	0,00

	БИЛАНС НА УСПЕХ	ОСТВАРЕНО за квартал од претходна година	ПЛАНИРАНО за квартал од тековна година	ОСТВАРЕНО за квартал од тековна година	Споредбена анализа оств. тек. година/ оств. претх. год (%)	Споредбена анализа оств. тек. година / план. тек. година (%)	Структурна анализа тековна година (%)
							во 000 денари
29	Приходи од продажба	71.797	400.617	114.497	159,47	28,58	87,18
30	Останати оперативни приходи	40.846	27.391	16.838	41,22	61,47	12,82
31	**Вкупно оперативни приходи** (29+30)	**112.643**	**428.009**	**131.336**	**116,59**	**30,69**	**100,00**
32	Трошоци за суровини и материјали, енергија, рез.делови и ситен инвентар	10.974	18.299	6.670	60,78	36,45	2,50
33	Трошоци за вработените	193.752	234.828	185.015	95,49	78,79	69,26
34	Амортизација на материјални средства	2.714	11.732	3.080	113,48	26,25	1,15
35	Промена на вредноста на залихите						
36	Набавна вредност на продадени стоки						
37	Останати оперативни расходи	58.596	204.952	72.383	123,53	35,32	27,09
38	**Вкупно оперативни расходи** (32+33+34+35+36+37)	**266.036**	**469.812**	**267.148**	**100,42**	**56,86**	**100,00**
39	**Добивка од оперативно работење** (31-38)	**-153.393**	**-41.803**	**-135.812**	**88,54**	**324,89**	**0,00**
40	Приходи од финансирање						
41	Расходи од финансирање						
42	**Добивка пред оданочување** (39+40-41)	**-153.393**	**-41.803**	**-135.812**	**88,54**	**324,89**	**0,00**
43	Данок на добивка	0	0	0	0,00	0,00	0,00
44	**Нето добивка / загуба**	**-153.393**	**-41.803**	**-135.812**	**88,54**	**324,89**	**0,00**

	СПЕЦИФИРАНИ ПРИХОДИ	ОСТВАРЕНО за квартал од претходна година	ПЛАНИРАНО за квартал од тековна година	ОСТВАРЕНО за квартал од тековна година *)	Споредбена анализа оств. тек. година/ оств. претх. год. (%)	Споредбена анализа оств. тек. година / план. тек. год. (%)	Структурна анализа тековна година (%)
	Приходи од дејноста						
1	Приходи од огревно дрво	47.225.773	288.324.286	58.526.498	123,93	20,30	44,56
2	Приходи од техничко дрво	18.007.475	89.845.623	46.394.161	257,64	51,64	35,32
3	Приходи од отпадок	299.697	4.497.840	171.960	57,38	3,82	0,13
4	Приходи од расадничко производство	436.017	7.641.000	1.129.784	259,11	14,79	0,86
5	Приходи од лов и ловен туризам	33.053	210.407	4.712	14,26	2,24	0,00
6	Приходи од приватни шуми	5.794.887	10.098.050	8.270.138	142,71	81,90	6,30
7	**Вкупни оперативни приходи** (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	**71.796.902**	**400.617.206**	**114.497.253**	**159,47**	**28,58**	**0,00**
	Останати приходи						
8	Приходи од проста репродукција	11.337.817	20.710.958	6.157.951	54,31	29,73	4,69
9	Приходи од проширена репродукција	5.000.000	5.274.285	5.668.287	113,37	107,47	4,32
10	Останати приходи	24.508.153	1.406.131	5.012.259	20,45	356,46	3,82
11	Вид на приход Г						
12	Вид на приход Д						
13	**Вкупно останати приходи** (8 + 9 + 10 + 11 + 12)	**40.845.970**	**27.391.374**	**16.838.497**	**41,22**	**61,47**	**0,00**
14	**Вкупно приходи** (7 +13)	**112.642.872**	**428.008.580**	**131.335.750**	**116,59**	**30,69**	**100,00**

	СПЕЦИФИРАНИ РАСХОДИ	ОСТВАРЕНО за квартал од претходна година	ПЛАНИРАНО за квартал од тековна година	ОСТВАРЕНО за квартал од тековна година *)	Споредбена анализа оств. тек. год/ оств. претх. год (%)	Споредбена анализа оств. тек. год / план. тек. год (%)	Структурна анализа тековна година (%)
	Расходи од дејноста						
1	Трошоци за суровини и материјали, ситен инвентар, енергија и резервни делови	10.974.261	18.299.467	6.669.919	60,78	36,45	2,50
2	Трошоци за услуги	26.451.676	147.198.377	36.438.849	137,76	24,75	13,64
3	Трошоци за проста и проширена репродукција на шуми	11.702.775	45.290.273	10.457.189	89,36	23,09	3,91
4	Амортизација	2.714.075	11.732.286	3.079.974	113,48	26,25	1,15
5	Бруто плати	185.710.652	224.661.823	177.478.163	95,57	79,00	66,43
6	**Вкупно оперативни расходи** (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**237.553.439**	**447.182.226**	**234.124.094**	**98,56**	**52,36**	**87,64**
	Останати расходи						
7	Надоместоци на вработените	8.040.992	10.165.906	7.536.767	93,73	74,14	2,82
8	Останати расходи	20.441.453	12.463.372	25.486.662	124,68	204,49	9,54
9	Промена на вредноста на залихите				0,00	0,00	0,00
10	Вид на Расход Г						
11	Вид на Расход Д						
12	**Вкупно останати расходи** (7 + 8 + 9 + 10 + 11)	**28.482.445**	**22.629.278**	**33.023.429**	**115,94**	**145,93**	**12,36**
13	**Вкупно расходи** (6 +12)	**266.035.884**	**469.811.504**	**267.147.523**	**100,42**	**56,86**	**100,00**

1	ТРОШОЦИ ЗА ПЛАТИ И ПРИДОНЕСИ	**185.710.652**	**224.661.823**	**177.478.163**	**95,57**	**79,00**	**0**
2	ПРОСЕЧЕН БРОЈ НА ВРАБОТЕНИ	**1.531**	**1.725**	**1.423**	**92,95**	**82,49**	**0**

	СПЕЦИФИКАЦИЈА НА ФИКСНИ СРЕДСТВА И АМОРТИЗАЦИЈА	СОСТОЈБА за квартал од претходна година	АМОРТИЗАЦИЈА за квартал од претходна година	СОСТОЈБА за квартал од тековна година	АМОРТИЗАЦИЈА за квартал од тековна година	ПРЕДВИДЕНА АМОРТИЗАЦИЈА за следен квартал од тековна година	Процент на промена на основни средства (%)	Процент на промена на амортизација (%)
	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА							
1	Имот, машини и опрема	35.067.251	420.521	26.248.129	779.555		74,85	185,38
2	Возила	140.193.789	1.256.462	149.044.509	565.599		106,31	45,02
3	Мебел и вградување на мебел	449.332	40.285	370.540	31.245		82,46	77,56
4	Останати материј. основни сред.	58.839.578.469		56.573.198.126			96,15	
5	**Вкупно материјални средства** (1 + 2 + 3 + 4)	**59.015.288.841**	**1.717.268**	**56.748.861.304**	**1.376.399**	0	**96,16**	**80,15**
	НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА							
6	Дадени аванси							
7	Права	3.773.140	188.657	5.792.943	340.715		153,53	180,60
8	Гудвил							
9	Трошоци за истраж. и развој	917.464	45.873	3.247.393	1.362.860		353,95	2970,94
10	Други нематеријални средства							
11	**Вкупно нематериј. средства** (6 +7 + 8 + 9 + 10)	**4.690.604**	**234.530**	**9.040.336**	**1.703.575**	0	**192,73**	**726,38**
12	**Вкупно средства** (5 +11)	**59.019.979.445**	**1.951.798**	**56.757.901.640**	**3.079.974**	0	**96,17**	**157,80**

#	ПРЕГЛЕД НА КРЕДИТИ	ИЗНОС на основица	ИЗНОС на камата	Каматна стапка	Износ на месечен ануитет	Вкупно исплатено во квартал	Преостанат долг	Преостаната камата	Времетраење (од - до, Вк. години)
	КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ								
1	Кредит 1 - Халк банка (револвинг)	60.000.000	0	5,00	0	0	60.000.000		1 година
2	Кредит 2 Банка А	0	0		0	0	0	0	0
3	Кредит 3 Банка Б	0	0		0	0	0	0	0
4	Кредит 4 Банка В	0	0		0	0	0	0	0
5	**Вкупно краткорочни кредити** (1 + 2 + 3 + 4)	**60.000.000**	**0**	**5,00**	**0**	**0**	**60.000.000**	**0**	**0**
	ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ								
6	Кредит 1 - Комерцијална банка	130.000.000,00	14.988.706,00	4,41	6.963.584,00	8.151.801,00	104.464.281,00	6.120.933,00	Договор склучен на 16.12.2024 год. На 4 месеци грејс период, на 56 месечни рати во следните 5 години
7									
8	Кредит 3 Банка Б	0	0	0,00	0	0	0	0	0
9	Кредит 4 Банка В	0	0	0,00	0	0	0	0	0
10	**Вкупно долгорочни кредити** (6 +7 + 8 + 9)	**130.000.000**	**14.988.706**		**6.963.584**	**8.151.801**	**104.464.281**	**6.120.933**	
10	**Вкупно** (5 +10)	**190.000.000**	**14.988.706**		**6.963.584**	**8.151.801**	**164.464.281**	**6.120.933**	

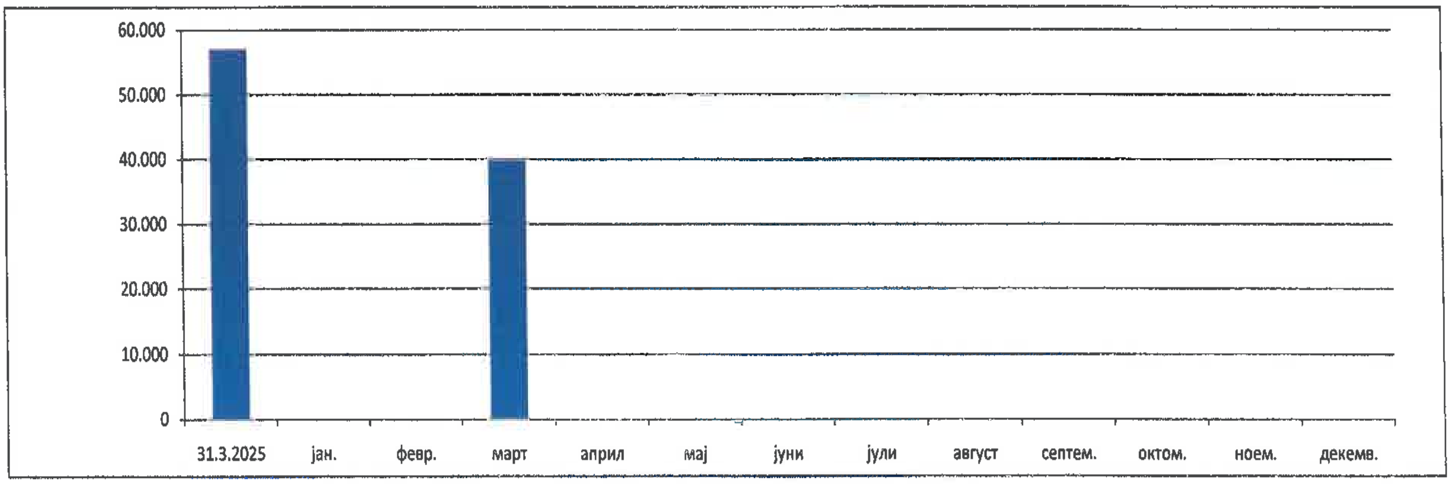
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО КАПИТАЛОТ

	ОСТВАРЕНО за квартал од претходна година	ПЛАНИРАНО за квартал од тековна година	ОСТВАРЕНО за квартал од тековна година	Споредбена анализа оств. тек. година/ оств. претх. година (%)	Споредбена анализа оств. тек. година / план. тек. година (%)	Структурна анализа тековна година (%)
						во 000 денари
Запишан капитал	5.940.384	0	5.940.384	100,00	0	10,66
Нераспределена добивка на почетокот на периодот				0,00		
Нето добивка/загуба за деловната година	-153.393	0	-135.812	88,54	0	-0,24
Резерви				0,00	0	0,00
Акумулирана добивка/загуба	-639.871	0	-636.267	99,44		-1,14
Ревалоризациони резерви	53.245.316	0	50.552.666	94,94	0	90,72
Дивиденда				0,00	0	0,00
Усогласувања на задржаната добивка				0,00	0	0,00
Нераспределена добивка на крајот на периодот				0,00	0	0,00
ВКУПНО КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	**58.392.436**		**55.720.971**	**95,42**		**100,00**

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Вкупно
													во 000 денари
Нето добивка / загуба по оданочување	0	0	-138.685	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**-138.685**
Амортизација на материјални средства	0	0	3.080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**3.080**
Зголемување/намалување на залихи	0	0	3.313	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**3.313**
Зголем./намал. на побар. од купувачите	0	0	10.898	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**10.898**
Зголем./намал. на остан. краткор. побар.	0	0	-14.217	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**-14.217**
Зголем./намал.на побар.од држ. и др.инст.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
АВР	0	0	2.383	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**2.383**
Зголем./намал.на обврски спрема добав.	0	0	1.406	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**1.406**
Зголем./намал.на остан.краткор. обврски	0	0	12.137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**12.137**
ПВР	0	0	-6.213	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**-6.213**
Парични средства од операт. активности	**0**	**0**	**-125.898**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-125.898**
Продажба на материјални и нематеријални средства	0	0	143.436	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**143.436**
Зголемување/намалување на долг. поб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0				**0**
Парични средства од инвестиц активности	**0**	**0**	**143.436**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**143.436**
Зголемување на капиталот	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
Зголем./намал.на долгорочни кредити	0	0	-33.217	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**-33.217**
Долгорочни резервирања	0	0	-1.717	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**-1.717**
Парични средства од финанс. активности	**0**	**0**	**-34.933**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-34.933**
Нето зголемување / намалување на паричните текови	**0**	**0**	-17.395	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	-17.395
Парични средства на почетокот на периодот	**0**	**0**	57.107	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	57.107
Парични средства на крај на периодот	**0**	**0**	39.712	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	39.712

ГРАФИЧКИ ПРИКАЗ

Парични средства на почетокот и на крајот на периодот	2025г.	2026г.											
	31.3.2025	јан.	февр.	март	април	мај	јуни	јули	август	септем.	октом.	ноем.	декемв.
	57.107	0	0	39.712	0	0	0	0	0	0	0	0	0



по квартали, во илјади денари

ПРЕГЛЕД НА КВАРТАЛНИ ПОДАТОЦИ	КВАРТАЛ 1			КВАРТАЛ 2			КВАРТАЛ 3			КВАРТАЛ 4			ВКУПНО		
	План[1]	Реализација[2]	Промена (%)	План	Реализација	Промена (%)	План	Реализација	Промена (%)	План	Реализација	Промена (%)	План	Реализација	Промена (%)
Тековна актива	198.024	439.461	221,92			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!	198.024	439.461	**221,92**
Тековни обрвски	873.042	1.061.628	121,60			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!	873.042	1.061.628	**121,60**
Вкупно приходи од дејноста	400.617	114.497	28,58			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!	400.617	114.497	**28,58**
Вкупно приходи	428.009	131.336	30,69			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!	428.009	131.336	**30,69**
Вкупно расходи од дејност	447.182	234.124	52,36			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!	447.182	234.124	**52,36**
Вкупно расходи	469.812	267.148	56,86			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!	469.812	267.148	**56,86**
Трошоци за плата	224.662	177.478	79,00			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!	224.662	177.478	**79,00**
Прос. број на вработени	1.725	1.423	82,49			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!	1.725	1.423	**82,49**
Вкупно трошоци за кредити	1.944	2.099	107,99			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!	1.944	2.099	**107,99**
Резерви	53.245.316	50.552.666	94,94			0,00			0,00			0,00	53.245.316	50.552.666	**0,00**
Капитал	5.940.384	5.940.384	100,00			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!	5.940.384	5.940.384	**100,00**
Добивка / Загуба	-41.803	-135.812	324,89	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	-41.803	-135.812	**324,89**
Вкупно материј. средства	59.460.847	56.746.326	95,43			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!	59.460.847	56.746.326	**95,43**
Вкупно нематериј. с-ва	5.851	9.040	154,51			#DIV/0!			#DIV/0!			#DIV/0!	5.851	9.040	**154,51**
Вкупно материјални и нематеријални средства	**59.466.697**	**56.755.366**	**95,44**	**0**	**0**	**#DIV/0!**	**0**	**0**	**#DIV/0!**	0	0	#DIV/0!	**59.466.697**	**56.755.366**	**95,44**