

302009

Период		
Контролор		
1 2 3	4 0 9 6 4 7 9	
Вид раб.	4 5 6 7 8 9 10 11	
Идентификационен број	12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26	Резервни кодекси

Назив на субјектот УОУ Дом на култура "Лазар Софијанчов"Адреса, седиште и телефон "ПАРТИЗАЧОСА" бр. 2 КратовоЕдинствен даночен број 4014983100142Назив на корисникот **БИЛАНС НА СОСТОЈБА**на ден 31.12.2020 годинаСметка 737011013890316

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС			8
				Претходна година (почетна состојба)	Бруто	Тековна година Исправка на вредноста	
1	2	3	4	5	6	7	8
АКТИВА:							
A.	ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (112 + 113 + 114 + 122 + 123)			15596928	19793017	4943790	14849227
1. 00	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			1 1 1			
2. 010, 011 012 и 015	II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА			1 1 2			
	III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (од 115 до 121)			1 1 3			
3. 020 и 029д	Градежни објекти			1 1 4	15596928	19793017	4943790
4. 021 и 029д	Станови и деповни објекти			1 1 5	12622287	14756836	2054916
5. 022 и 029	Опрема			1 1 6			
6. 023 и 029д	Повеќегодишни насади			1 1 7	336886	3206686	2838874
7. 024 и 029д	Основно стадо			1 1 8			
8. 025 и 029	Други материјални средства			1 1 9			
9. 026 и 029д	Аванси за материјални средства			1 2 0			
10. 030	III-1 МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА			1 2 1	1797147	1829495	-
				1 2 2	840608	-	



Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Претходна година (почетна состојба)			Тековна година			Износ 8
				Бруто	Бруто	Исправка на вредноста	7			
1	2	3	4	5	6	7	8			
27.	15	VI. ПОБАРУВАЊА ОД ВРАБОТЕНИТЕ	1	142	150	-8	144			
28.	16	VII. ФИНАНСИСКИ И ПРЕСМЕТ- КОВНИ ОДНОСИ	1	143	150	-7	142			
29.	17	VIII. ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА И ДРУГИ ИНСТИТУЦИИ	1	144	150	-6	143			
30.	190 до 197	IX. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	1	145	150	-5	144			
31.	198	Други активни временски разграничувања	1	146	150	-4	145			
		В. МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (од 148 до 153)	1	147	150	-3	146			
32.	31	Материјали	1	148	150	-2	147			
33.	32	Резервни делови	1	149	150	-1	148			
34.	36	Ситен инвентар	1	150	150	0	149			
35.	60	Производство	1	151	150	-1	150			
36.	63	Готови производи	1	152	150	-2	151			
37.	65,66 и 67	Стоки, аванси, депозити и кауции	1	153	150	-3	152			
		Г. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ (од 155 до 157)	1	154	150	-4	153			
38.	090	Непокриени трошоци од поранешни години	1	155	150	-5	154			
39.	092	Непокриени трошоци од тековна година	1	156	150	-4	155			
40.	095	Примени долготочни кредити и заеми	1	157	150	-3	156			
41.	08	III. ДРУГИ СРЕДСТВА	1	158	150	-2	157			
		ВКУПНА АКТИВА (111 + 124 + 147 + 154 + 158)	1	159	150	-1	158			
42.	990 до 994	ВОНБИЛАНСНА АКТИВА	1	160	150	-0	159			

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА		Ознака на АОП	Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	ИЗНОС	Износ на денот на билансирање
		1	2	3	4	5	6
<b>ПАСИВА:</b>							
		I.	ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА (162 + 163)	1 6 1	15596928	14849227	12514880
43.	900		Државен - јавен капитал	1 6 2			
44.	901		Останат капитал (залихите на материјали, резервни делови, ситен инвентар и хартии од вредност)	1 6 3			
45.	91	II.	РЕВАЛORIZАЦИОНА РЕЗЕРВА	1 6 4			
		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	303184	302027	
51.	927		Долгорочни обврски за примени депозити и кауции	1 7 1	303184	302027	
52.	928		Други долгорочни обврски	1 7 2			
		IV.	ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174 + 175 + 180 + 181 + 189 + + 195 + 196 + 197 + 198)	1 7 3	293184	365659	
53.	21	a)	Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност	1 7 4			
		b)	Краткорочни обврски спрема добавувачите (од 176 до 179)	1 7 5	32907	12464	
54.	220		Обврски спрема добавувачи во земјата	1 7 6	32907	12464	
55.	221		Обврски спрема добавувачи во странство	1 7 7			

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	ИЗНОС				
			1	2	3	4	5
56.	224	Обврски спрема добавувачи за нефактурирани стоки, материјали и услуги		1 7 8			
57.	225	Обврски спрема добавувачи - зграѓани		1 7 9			
58.	23	В) Примени аванси, депозити и кауции		1 8 0			
		Г) Краткорочни финансиски обврски (од 182 до 188)		1 8 1			
59.	240	Обврски за заедничко работење со субјектите		1 8 2			
60.	241	Обврски за кредити во земјата		1 8 3			
61.	242	Обврски за кредити во странство		1 8 4			
62.	243	Обврски за вложени средства во земјата		1 8 5			
63.	245	Други краткорочни финансиски обврски		1 8 6			
64.	246	Обврски спрема работниците		1 8 7			
65.	247	Обврски по запирања на работниците		1 8 8			
		Д) Обврски спрема државата и други институции (од 190 до 194)		500 000			
66.	250	Обврски за данок на додадена вредност		1 8 9			
		Обврски за акцизи		1 9 0			
67.	251	Обврски за царини и царински давачки		1 9 1			
68.	252	Обврски за даноци и придонеси по договор за дело и авторско депо		1 9 2			
69.	253	Обврски за други даноци и придонеси		1 9 3			
	255			1 9 4			

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА		Ознака на АОП	Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	ИЗНОС	Износ на денот на билансирање
		1	2	3	4	5	6
70.	26	ѓ) 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	260277	353195	
73.	29	з) Пасивни временски разграничувања		1 9 8			
		IV. ИЗВОРИ НА ДРУГИ СРЕДСТВА					
74.	98	Извори на други средства		1 9 9			
		ВКУПНА ГАСИВА $(161 + 164 + 165 + 173 + 199)$		2 0 0	15 890 112	15 214 886	
75.	955 до 999	ВОНБИЛАНСНА ГАСИВА		2 0 1			

Во КРАТОВО  
На ден 28.02.2021

Лице одговорно за составување  
на билансот,  
Стиле



Раководител,  
Стиле

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)

<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Вид раб.	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <b>4 0 9 6 4 7 9</b> Идентификационен број	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <b>12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26</b> Резервни кодекси
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

Назив на субјектот ЈОУ Дом на култура "Лазар Софијанов"

Адреса, седиште и телефон „ПАРТИЗАНСКА“ бр.2 Кратово

Единствен даночен број ЧО14983100142

(корисници на средства од Буџетот)

## ПРИХОДИ И РАСХОДИ во текот на годината - - Биланс на приходите и расходите

од 1 јануари до 31. 12. 2020 година

(во денари)

Ред. број	Група на сметки, или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОГ	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		<b>РАСХОДИ:</b>			
		<b>I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ</b> (002+007+012+020+024+029+033+039)	0 0 1	3239310	3797545
		а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ (од 003 до 006)	0 0 2	2765857	3502467
1.	401	Плати и додатоци	0 0 3	1880429	2523074
2.	402	Придонеси за социјално осигурување	0 0 4	885428	979393
3.	403	Останати придонеси од плати	0 0 5		
4.	404	Надоместоци	0 0 6		
		б) РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ (од 008 до 011)	0 0 7		
5.	411	Финансирање на нови програми и потпрограми	0 0 8		
6.	412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	0 0 9		
7.	413	Тековни резерви (разновидни расходи)	0 1 0		
8.	414	Резерви за капитални расходи	0 1 1		
		в) СТОКИ И УСЛУГИ (од 013 до 019)	0 1 2	458453	313228
9.	420	Патни и дневни расходи	0 1 3		
10.	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	0 1 4	257965	189744
11.	423	Материјали и ситен инвентар	0 1 5	45888	29792
12.	424	Поправки и тековно одржување	0 1 6	8780	10256
13.	425	Договорни услуги	0 1 7	90893	13666
14.	426	Други тековни расходи	0 1 8	54927	19877
15.	427	Привремени вработувања	0 1 9		

Ред. број	Група на сметки, или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОГ	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОНБУЏЕТСКИ ФОНДОВИ (од 021 до 023)	0 2 0	1000	1000
16.	431	Трансфери до Фондот за ПИОМ	0 2 1	1000	1000
17.	432	Трансфери до Агенц. за вработување	0 2 2	1000	1000
18.	433	Трансфери до Фондот за здравствено осигурување	0 2 3	1000	1000
		д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028)	0 2 4	1000	1000
19.	441	Дотации од ДДВ	0 2 5	1000	1000
20.	442	Наменски дотации	0 2 6	1000	1000
21.	443	Блок дотации	0 2 7	1000	1000
22.	444	Дотации за делегирани одделни надлежности	0 2 8	1000	1000
		ѓ) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032)	0 2 9	1000	1000
23.	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	0 3 0	1000	1000
24.	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	0 3 1	1000	1000
25.	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт	0 3 2	1000	1000
		е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038)	0 3 3	15000	31743
26.	461	Субвенции за јавни претпријатија	0 3 4	1000	1000
27.	462	Субвенции за приватни претпријатија	0 3 5	1000	1000
28.	463	Трансфери до невладини организации	0 3 6	1000	1000
29.	464	Разни трансфери	0 3 7	15000	31743
30.	465	Исплати по извршени исправи	0 3 8	1000	1000
		ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043)	0 3 9	1000	1000
31.	471	Социјални надоместоци	0 4 0	1000	1000
32.	472	Плаќања на бенефиции од Фондот за ПИОМ	0 4 1	1000	1000
33.	473	Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување	0 4 2	1000	1000
34.	474	Плаќање на надоместоци од Фондот за здравствено осигурување	0 4 3	1000	1000
		II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ (од 045 до 054)	0 4 4	1000	18150
35.	480	Купување на опрема и машини	0 4 5	1000	1000
36.	481	Градежни објекти	0 4 6	1000	1000
37.	482	Други градежни објекти	0 4 7	1000	1000
38.	483	Купување на мебел	0 4 8	1000	1000
39.	484	Стратешки стоки и други резерви	0 4 9	1000	1000
40.	485	Вложување и нефинансиски средства	0 5 0	1000	1000
41.	486	Купување на возила	0 5 1	1000	1000
42.	487	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови	0 5 2	1000	1000
43.	488	Капитални дотации до ЕЛС	0 5 3	1000	1000
44.	489	Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации	0 5 4	1000	1000

Ред. број	Група на сметки, или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОГ	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		<b>III. ОТПЛАТА НА ГОТОВИНА</b> (од 056 до 058)	0 5 5		
45.	491	Отплата на главнина до нерезидентни кредитоти	0 5 6		
46.	492	Отплата на главнина кон домашни институции	0 5 7		
47.	493	Отплата на главнина до други нивоа на власт	0 5 8		
		<b>А. ВКУПНО РАСХОДИ</b> (001 + 044 + 055)	0 5 9		
		<b>Б. ОСТВАРЕН ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ</b> (103 минус 059)	0 6 0		
48.	811, 812 и 813	<b>В. ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ</b>	0 6 1		
		<b>Г. НЕТО ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ</b> (060 минус 061)	0 6 2		
		<b>Д. РАСПОРЕДУВАЊЕ НА НЕТО ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА</b> (од 064 до 066)	0 6 3		
49.	830	За покривање на загуба	0 6 4		
50.	831	За поврат во буџетот односно фондот	0 6 5		
51.	833	За пренос во наредната година	0 6 6		
		<b>Г. ВКУПНО</b> $(059+060)=105$ ако 061 е поголемо од 060 тогаш $(059 + 061) = 105$	0 6 7	3239310	3815695
		<b>ПРИХОДИ:</b>			
		<b>I. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ</b> (од 069 до 076)	0 6 8		
52.	711	Данок од доход од добивка и од капитални добивки	0 6 9		
53.	712	Придонеси за социјално осигурување	0 7 0		
54.	713	Даноци од имот	0 7 1		
55.	714	Домашни даноци на стоки и услуги	0 7 2		
56.	715	Данок од меѓународна трговија и трансакции (царини и давачки)	0 7 3		
57.	716	Еднократни посебни такси	0 7 4		
58.	717	Даноци на специфични услуги	0 7 5		
59.	718	Такси на користење или дозволи за вршење на дейност	0 7 6		
		<b>II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ</b> (од 078 до 082)	0 7 7		
60.	721	Претприемачки приход и приход од имот	0 7 8		
61.	722	Глоби, судски и административни такси	0 7 9		
62.	723	Такси и надоместоци	0 8 0		
63.	724	Други владини услуги	0 8 1		
64.	725	Други неданочни приходи	0 8 2		

Ред. број	Група на сметки, или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОГ	И з н о с		
				Претходна година	Тековна година	
1	2	3	4	5	6	
		<b>III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ</b> (од 084 до 087)	0 8 3			
65.	731	Продажба на капитални средства	0 8 4			
66.	732	Продажба на стоки	0 8 5			
67.	733	Продажба на земјиште и нематеријални сложувања	0 8 6			
68.	734	Приходи од дивиденди	0 8 7			
		<b>IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ</b> (од 089 до 092)	0 8 8	3 239 310	3 815 695	
69.	741	Трансфери од други нивоа на власт	0 8 9	3 239 310	3 815 695	
70.	742	Донации од странство	0 9 0			
71.	743	Капитални донацији	0 9 1			
72.	744	Тековни донацији	0 9 2			
		<b>V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ</b> (од 094 до 096)	0 9 3			
73.	751	Краткорочни позајмици од земјата	0 9 4			
74.	753	Долгорочни обврзници	0 9 5			
75.	754	Друго домашно задолжување	0 9 6			
		<b>VI. ЗАДОЛЖУВАЊЕ ВО СТРАНСТВО</b> (од 098 до 100)	0 9 7			
76.	761	Меѓународни развојни агенции	0 9 8			
77.	762	Страјнски влади	0 9 9			
78.	769	Други задолжувања во странство	1 0 0			
		<b>VII. ПРОДАЖБА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ</b>				
79.	771	Продажба на хартии од вредност	1 0 1			
		<b>VIII. ПРИХОДИ ОД ОТПЛАТА НА ЗАЕМИ</b>				
80.	781	Приходи од наплатени дадени заеми	1 0 2			
		<b>A. ВКУПНО ПРИХОДИ</b> (068+077+083+088+093+097+101+102)	1 0 3	3 239 310	3 815 695	
81.	890	<b>Б. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ</b> (059 +061 минус 103)	1 0 4			
		<b>В. ВКУПНО:</b> (103 + 104 = 067)	1 0 5	3 239 310	3 815 695	
82.		<b>Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ:</b> Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	1 0 6		8	8

Во Кратово  
На ден 28.02.2021

Лице одговорно за составување  
на билансот,

М.Софјанов



Раководител,

М.Софјанов

<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td></tr> </table> Вид раб.							1	2	3	Период <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>10</td><td>11</td></tr> <tr><td>409</td><td>6</td><td>4</td><td>7</td><td>9</td><td></td><td></td><td></td></tr> </table> Идентификационен број (ЕМБС)	4	5	6	7	8	9	10	11	409	6	4	7	9				Контролор <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr><td>12</td><td>13</td><td>14</td><td>15</td><td>16</td><td>17</td><td>18</td><td>19</td><td>20</td><td>21</td><td>22</td><td>23</td><td>24</td><td>25</td><td>26</td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </table> Резервни кодекси	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26																
1	2	3																																																								
4	5	6	7	8	9	10	11																																																			
409	6	4	7	9																																																						
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26																																												

Назив на субјектот ЈОУ Дом на култура "Лазар Софијанов"

Адреса, седиште и телефон "ПАРТИЗАНСА" бр. 2 КРАТОВО

Адреса на е-пошта \_\_\_\_\_

Единствен даночен број 4014983100142

## ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

### За државна евиденција за корисниците на средства од Буџетот на фондовите

(во денари)

Ред. број	Група на сметки, сметка д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
<b>А. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b>					
1.	000	Набавна вредност на основачки издатоци	6 0 1		
2.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на основачки издатоци	6 0 2		
3.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на основачки издатоци	6 0 3		
4.		Сегашна вредност на основачки издатоци (< или = на АОП 112 од БС)	6 0 4		
5.	001	Набавна вредност на издатоци во истражувања и развој	6 0 5		
5.1.		Плата и надоместоци на плата на вработените кои директно работат на истражувања и развој	6 0 6		
5.2.		Трошоци за материјали и услуги <sup>1)</sup> користени или потрошени при истражувања и развој	6 0 7		
5.3.		Амортизација на недвижности, постројки и опрема користени при истражувања и развој	6 0 8		
5.4.		Амортизација на патенти и лиценци користени при истражувања и развој	6 0 9		
6.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на издатоци во истражување и развој	6 1 0		

<sup>1)</sup> Трошоци за сировини и материјал, трошоци за енергија, трошоци за ситен инвентар, трошоци за амбалажа, трошоци за резервни делови и материјали за одржување на објектите и опремата, интелектуални услуги и други услуги кои се услов за истражувањето и развојот на сопствени цели.

Ред. број	Група на сметки, сметка д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
7.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на издатоци во истражување и развој	6 1 1	ефризевр	
8.		Сегашна вредност на издатоци за истражување и развој (< или = АОП 112 од БС)	6 1 2	Сегашна вредност на издатоци за истражување и развој	
9.	002д	Набавна вредност на патенти, лиценци, концесии и други права	6 1 3	Сегашна вредност на патенти, лиценци, концесии и други права	
10.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на патенти, лиценци, концесии и други права	6 1 4	Сегашна вредност на патенти, лиценци, концесии и други права	
11.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на патенти, лиценци, концесии и други права	6 1 5	Сегашна вредност на патенти, лиценци, концесии и други права	
12.		Сегашна вредност на патенти, лиценци, концесии и други права (< или = АОП 112 од БС)	6 1 6	Сегашна вредност на патенти, лиценци, концесии и други права	
13.	002д	Набавна вредност на софтвер со лиценца	6 1 7	Сегашна вредност на софтвер со лиценца	
14.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на софтвер со лиценца	6 1 8	Сегашна вредност на софтвер со лиценца	
15.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на софтвер со лиценца	6 1 9	Сегашна вредност на софтвер со лиценца	
16.		Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 112 од БС)	6 2 0	Сегашна вредност на софтвер со лиценца	
17.	002д	Набавна вредност на софтвер развиен за сопствена употреба	6 2 1	Сегашна вредност на софтвер развиен за сопствена употреба	
18.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на софтвер развиен за сопствена употреба	6 2 2	Сегашна вредност на софтвер развиен за сопствена употреба	
19.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на софтвер развиен за сопствена употреба	6 2 3	Сегашна вредност на софтвер развиен за сопствена употреба	
20.		Сегашна вредност на софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 112 од БС)	6 2 4	Сегашна вредност на софтвер развиен за сопствена употреба	
21.	002д	Набавна вредност на набавени бази на податоци	6 2 5	Набавна вредност на набавени бази на податоци	
22.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на набавени бази на податоци	6 2 6	Набавна вредност на набавени бази на податоци	
23.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на набавени бази на податоци	6 2 7	Набавна вредност на набавени бази на податоци	
24.		Сегашна вредност на набавени бази на податоци (< = АОП 112 од БС)	6 2 8	Сегашна вредност на набавени бази на податоци	

Ред. број	Група на сметки, сметка д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
25.	002д	Набавна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба	6 2 9		
26.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на бази на податоци развиени за сопствена употреба	6 3 0		
27.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на бази на податоци развиени за сопствена употреба	6 3 1		
28.		Сегашна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба (< или = АОП 112 од БС)	6 3 2		
29.	003	Набавна вредност на други нематеријални права	6 3 3		
30.	008д	Вредносно усогласување на други нематеријални права (ревалоризација)	6 3 4		
31.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на други нематеријални права	6 3 5		
32.		Сегашна вредност на други нематеријални права (< или = АОП 112 од БС)	6 3 6		
		<b>Б. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА</b>			
33.	010	Земјиште	6 3 7		
34.	018д	Вредносно усогласување (ревалоризација) земјиште	6 3 8		
35.		Сегашна вредност на земјишта (< или = АОП 113 од БС)	6 3 9		
36.	011	Шуми	6 4 0		
37.	018д	Вредносно усогласување (ревалоризација) шуми	6 4 1		
38.		Сегашна вредност на шуми (< или = АОП 113 од БС)	6 4 2		
39.	018	Вредносно усогласување (ревалоризација) на материјалните добра и природните богатства	6 4 3		
		<b>В. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b>			
40.	022д	Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема <sup>2)</sup>	6 4 4		
41.	028д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на информациска и телекомуникациска опрема	6 4 5		

<sup>2)</sup> Уреди со електронска контрола, како и електронски компоненти кои претставуваат дел од овие уреди (радио, телевизиска и комуникациони опрема и апарати)

Ред. број	Група на сметки, сметка д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
42.	029д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) и информациска и телекомуникациска опрема	6 4 6		
43.		Сегашна вредност на информациска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 117 од БС)	6 4 7		
44.	022	Набавна вредност на компјутерска опрема <sup>3)</sup>	6 4 8		
45.	028д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на компјутерска опрема	6 4 9		
46.	029д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на компјутерска опрема	6 5 0		
47.		Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 117 од БС)	6 5 1		
48.	025	Набавна вредност на други материјални средства	6 5 2		
49.	028д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на други материјални средства	6 5 3		
50.	029д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на други материјални средства	6 5 4		
51.		Сегашна вредност на други материјални средства (< или = АОП 120 од БС)	6 5 5		
52.		Драгоценни метали и камења	6 5 6		
53.		Антиквитети и други уметнички дела	6 5 7		
54.		Други скапоценоности	6 5 8		
		Г. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ЗА ПЛАТИ И ДРУГИ ОБВРСКИ СПРЕМА ВРАБОТЕНИТЕ		260 277	353 195
55.	280	Обврски за плати и надомести на плати (< или = на АОП 197 од БС)	6 5 9	260 277	353 195
56.	281	Обврски за нето плати (< или = на АОП 197 од БС)	6 6 0	176 228	235 451
57.	282	Надоместоци за нето плати (< или = на АОП 197 од БС)	6 6 1		
58.	284	Даноци на плати и надомести (< или = на АОП 197 од БС)	6 6 2	12471	18848

<sup>3)</sup> Хардвер и периферни единици, машини за обработка на податоци, печатари, скенери и слично.

Ред. број	Група на сметки, сметка д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ		
				Претходна година	Тековна година	
1	2	3	4	5	6	
59.	285	Придонеси од плати и надомести од плати (< или = на АОП 197 од БС)	6 6 3	71 578	98 896	
		Д. РАСХОДИ		473 453	284 822	
		I. Комунални услуги, греенje, комуникација и транспорт		257 965	189 744	
60.	421д	Електрична енергија (< или = на АОП 014 од БПР)	6 6 4	175 711	87 926	
61.	421д	Водовод и канализација (< или = на АОП 014 од БПР)	6 6 5	11 028	33 826	
62.	421д	Пошта, телефон, телекомуникации и други трошоци за комуникација (< или = на АОП 014 од БПР)	6 6 6	32 313	30 892	
63.	421д	Горива и масла (< или = на АОП 014 од БПР)	6 6 7	38 913	37 100	
		II. Материјали и ситен инвентар		45 888	29 792	
64.	423дб	Униформи (< или = на АОП 015 од БПР)	6 6 8			
65.	423д	Обувки (< или = на АОП 015 од БПР)	6 6 9			
66.	423д	Прехранбени продукти и пијалаци (< или = на АОП 015 од БПР)	6 7 0	45 888	29 792	
67.	423д	Лекови (< или = на АОП 015 од БПР)	6 7 1			
		III. Договорни услуги		90 893	13 666	
68.	425д	Провизија за платен промет и банкарска провизија (< или = на АОП 017 од БПР)	6 7 2			
69.	425д	Консултантски услуги (Издатоци за авторски хонорари) (< или = на АОП 017 од БПР)	6 7 3	90 893	6 666	
70.	425д	Осигурување на недвижности и права (< или = на АОП 017 од БПР)	6 7 4		1 100.10.86 7000	
71.	425д	Плаќања за здравствени организации од Министерството за здравство (< или = на АОП 017 од БПР)	6 7 5			
72.	425д	Здравствени услуги во странство (< или = на АОП 017 од БПР)	6 7 6			
		IV. Други тековни расходи		54 927	19 877	
73.	426д	Други оперативни расходи (< или = на АОП 018 од БПР)	6 7 7	54 927	19 877	
		V. Разни трансфери		15 000	31 743	
74.	464д	Државни награди и одликувања (< или = на АОП 037 од БПР)	6 7 8			
75.	464д	Трансфери при пензионирање (< или = на АОП 037 од БПР)	6 7 9			

Ред. број	Група на сметки, сметка д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с		
				Претходна година	Тековна година	
1	2	3	4	5	6	
		<b>VI. Социјални надоместоци</b>				
76.	471д	Еднократна парична помош и помош во натура (< или = на АОП 040 од БПР)	6 8 0			
77.	471д	Детски додаток (< или = на АОП 040 од БПР)	6 8 1			
78.	471д	Помош на здравствена заштита на растенија и животни (< или = на АОП 040 од БПР)	6 8 2			
79.	471д	Исхрана за бездомници и други социјални лица (< или = на АОП 040 од БПР)	6 8 3			
		<b>Г. ПРИХОДИ</b>		3239 310	3815695	
		<b>I. Такси и надоместоци</b>				
80.	723д	Закупнини (< или = на АОП 080 од БПР)	6 8 4			
		<b>II. Трансфери од други нивоа на власт</b>		3239 310	3815695	
81.	741д	Трансфери од Буџетот на Република Македонија (< или = на АОП 088 од БПР)	6 8 5			
82.	741д	Трансфери од буџетите на фондовите (< или = на АОП 088 од БПР)	6 8 6			
83.	741д	Блок дотации на општината по одделни намени (< или = на АОП 088 од БПР)	6 8 7	3239 310	3815695	
		<b>Е. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>				
84.		Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	6 8 8		8	8

Во КРАТОВО  
На ден 28.02.2021

Лице одговорно за составување  
на образецот,

Одговорно лице,



М.П. на ЦРМ и дата на приемот

Контролата ја извршиле

<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Период	Контролор	Резервни кодекси
<input type="checkbox"/> 1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3  Вид работа	<input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/> 5 <input type="checkbox"/> 6 <input type="checkbox"/> 7 <input type="checkbox"/> 8 <input type="checkbox"/> 9 <input type="checkbox"/> 10 <input type="checkbox"/> 11  Идентификационен број (ЕМБС)	<input type="checkbox"/> 12 <input type="checkbox"/> 13 <input type="checkbox"/> 14 <input type="checkbox"/> 15 <input type="checkbox"/> 16 <input type="checkbox"/> 17 <input type="checkbox"/> 18 <input type="checkbox"/> 19 <input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26  Резервни кодекси

Назив на субјектот ЈОУ Дом на култура "ЛАЗАР СОФИЈАНОВ"

Адреса, седиште и телефон "ПАРТИЗАНСКА" бр. 2 КРАТОВО

Адреса за е-пошта \_\_\_\_\_

Единствен даночен број 4014983100142

### **СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ПО ДЕЈНОСТИ (СПД - РЕКАПИТУЛАР)**

во периодот од 01.01 до 31.12 2020 година

Ред. број	<b>НКД</b> (Национална класификација на дејности)		Остварени приходи (во денари) <sup>3)</sup>
	Класа <sup>1)</sup>	Назив <sup>2)</sup>	
1.	90.04	Дејност од обл. на културни институции	3.815.695
2.			116.68
3.		Издавачки центар - издавачка агенција	196
4.		Издавачки центар - издавачка агенција	0.00
5.			0.00
6.			0.00
7.		Издавачки центар - издавачка агенција	0.00
8.			0.00
9.			0.00
10.			1505.53.85
11.			
12.			

Ред. број	НКД (Национална класификација на дејности)		Остварени приходи (во денари) <sup>3)</sup>
	Класа <sup>1)</sup>	Назив <sup>2)</sup>	
13.		БОНДАРСТВО ЧАСНО <sup>4)</sup> НАУЧНА ИН ЈУЛ УСЛ	
14.		ОБОРДИЛ С.Д. "АДВАЕНЦИЈА"	
15.		ДИКОУЗЕРВАЦИЈА	
16.			
17.			
18.	05	ДИ-18	10.40

- <sup>1)</sup> Во колоната за „Класа“ се внесува нумеричка ознака на класа, согласно НКД за дејноста од која субјектот остварува приход.
- <sup>2)</sup> Во колоната „Назив“ се внесува описно називот на дејноста според НКД од која субјектот остварува приход.
- <sup>3)</sup> Во колоната “Остварени приходи“ се внесува износот на остварените приходи по дејности.

РЕГИСТРИРАНА ПРЕТЕЖНА ДЕЈНОСТ (Со назначување на шифра и назив на класа на дејноста утврдена со НКД)

9004

Дејноста од областа на социјалните манифестиации

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД Мин. за социјуд - блок фондацији ДЕЈНОСТ -

9004

(Со назначувањето на шифра и назив на класа на дејноста утврдена со НКД)

Лице одговорно за составување на образецот:

Име и презиме Тодорка Стојчевска

Потпис Тодорка Стојчевска

Во Кратово

На ден 28.02.2021



Име и презиме на законскиот застапник

Потпис, Тодорка Стојчевска

\* За трговските друштва не е задолжителна употреба на официјалниот печат согласно Законот за трговските друштва



# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен  
даночен статус

Единствен  
даночен број

Скратен назив  
и адреса на вистинско  
сediште за контакт

Телефон

е-пошта

Защитни  
друштва  ТИРЭ  Казнено поправни  
домови

4014983100142

УОУ Дом на култура  
"ЛАЗАР Софијанов"  
ПАРТИЗАНСКА" бр. 2.  
КРАТОВО

031.481.193

\* Пополнува Управа за јавни приходи

Датум и  
број на  
прием

Даночен период

од 01.01.2020 до 31.12.2020

Рок за  
поднесување  
28.02.2021

Исправка  
на ДБ  
Број:

## УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без денци"

- I. Финансиски резултат во Биланс на успех
- II. Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)
  1. Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста на субјектот односно не се непосреден услов за извршување на дејноста и не се последица од вршењето на дејноста
  2. Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ
  3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД
  4. Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон
  5. Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани
  6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноќно време, над износите утврдени со закон
  7. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон
  8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон
  9. Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон
  10. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон
  11. Скриени исплати на добивки
  12. Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди)
  13. Трошоци за репрезентација
  14. Трошоци за донацији направени во согласност со Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во година
  15. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината
  16. Трошоци за донацији во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД
  17. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот
  18. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени
  19. Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник
  20. Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата
  21. Трошоци за стипендии
  22. Трошоци на кало, растур, крш и расипување
  23. Траен отпис на ненаплатени побарувања
  24. Трошоци за нето износот на примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон
  25. Трошоци за практиканска работа над износите пропишани во Законот за практиканство
  26. Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно
  27. Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства

АОП
01
02
03
04
05
06
07
08
09
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29

28. Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата со примена на стапки над пропишаните согласно Номенклатурата на средствата за амортизација	30	
29. Преостаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за кои не е издадена согласност од Управата за јавни приходи	31	
30. Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	32	
31. Износ на ненаплатени побарувања од заем	33	
Износ на позитивна разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од таа трансакција по пазарна цена утврдена со принципот на „дофат на рака“ меѓу поврзани лица	34	СИМВОЛ НА ПРИЧАРКА ЧУДУЧИК НА ЈАВЕН УСТ
Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дофат на рака“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица	35	СИМВОЛ НА ПРИЧАРКА ЧУДУЧИК НА ЈАВЕН УСТ
Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица	36	СИМВОЛ НА ПРИЧАРКА ЧУДУЧИК НА ЈАВЕН УСТ
35. Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37	
36. Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 20% учество во капиталот	38	
37. Други усогласувања на расходи	39	
<b>III. Даночна основа (I+II)</b>	40	
<b>IV. Намалување на даночна основа (АОП 42+АОП 43+АОП 44+АОП 45+АОП 46+АОП 47+АОП 48)</b>	41	
38. Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42	
39. Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	43	
Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на амортизациони стапки утврдени со номенклатурата на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа	44	
40. Износ на неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3-6), 4), 5), 5-а) и 6), од ЗДД, за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се искажани како приход	45	
41. Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	46	
42. Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47	
43. Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48	
<b>V. Даночна основа по намалување (III- IV)</b>	49	
<b>VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>	50	
<b>VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55)</b>	51	
45. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	52	
46. Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	53	
47. Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Република Македонија но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	54	
48. Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД	55	
<b>VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)</b>	56	
49. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57	
50. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58	
51. Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 56-АОП 57-АОП 58)	59	
<b>IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>	60	
52. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	61	
53. Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато	62	
54. Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	63	
55. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	64	
56. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка	65	3.815.695
57. Остварен вкупен приход во годината	66	
58. Вкупни трошоци за донацији во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности	67	
59. Вкупни трошоци за донацији во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности	68	
60. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности	69	
61. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности	70	
62. Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД		

## ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	ТОДОРКА СТОЈЧЕВСКА
ЕДБ / ЕМБГ	0107 956428008
Својство	Сметководител
Датум на пополнување 	
31.12.2020	
Лазар Софијанов	

## ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	ТОДОРКА СТОЈЧЕВСКА
ЕМБГ	0107 956428008
Својство	В.Д. ДИРЕКТОР
Датум на пополнување 	
31.12.2020	
Лазар Софијанов	

\* Пополнува Убрава за јавни приходи

Податоци за обработката

# УПАТСТВО ЗА ПОПОЛНУВАЊЕ

ДБ

Даночниот период за кој се утврдува даночната обврска во Даночниот биланс за оданочување на добивка (образец "ДБ") е една календарска година. Доколку даночниот обврзник работел за период пократок од една календарска година, за даночниот период се смета периодот во кој работел. Даночниот биланс се поднесува најдоцна до 28 (29) февруари за годината што претходи, во електронска форма преку <http://stax.mpr.gov.mk>.

Образецот "ДБ" може да се достави најдоцна до 15-ти март доколку даночниот обврзник Годишната сметка до Централниот регистар ја доставил во електронска форма. Обврзникот кој е отворена постапка за ликвидација, постапка на стечај или кој настанале статусни промени, образецот "ДБ" го доставува во рок од 60 дена од денот на отворањето на постапката, односно од денот на настапувањето на статусните промени.

При пополнување на даночниот биланс, податоците внесете ги читливо и целосно, во точно означените полиња. Не впишувајте ништо во полињата кои ги пополнува Управата за јавни приходи. Извисите се искажуваат во денари, без дени.

Во образецот задолжително се внесуваат податоците за: Единствен даночен број (ЕДБ), скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт и даночен период за кој се поднесува даночниот биланс. Обврзниците со посебен даночен статус: заштитни друштва; стопански единици во рамките на установите за извршување на санкции односно казнено-поправни установи; и корисници на технолошко индустриски и развојни зони, го означуваат со "X" соодветното поле во образецот.

## УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

- I. Финансиски резултат во Биланс на успех - Финансискиот резултат во Билансот на уфјеч (БУ) утврден како добивка или загуба пред оданочување. Доколку финансискиот резултат е позитивен (добивка), во полето пред износот задолжително внесете "+", а доколку е негативен (загуба) внесете "-".
- II. Непризнаени расходи за даночни цели - претставува збир од АОП-03 до АОП-39.
  1. Расходи кои не се поврзани со вршење на дејност на субјектот, односно не се непосреден услов за извршување на таа дејност и не се последица од вршењето на таа дејност, согласно член 9 став (1) точка 1) од Законот за данокот на добивка.
  2. Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос кои го надминуваат утврдениот износ во член 9 став (1) точка 2) од Законот за данокот на добивка.
  3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја 12) од Правилникот за ДД.
  4. Трошоци за организирана исхрана и превоз во јавниот сообраќај на вработените, над износите утврдени согласно член 9 став (1) точка 3) од Законот за данокот на добивка и член 4 став 2 алинеја 1 и 2 од Правилникот за начинот на пресметување и уплатување на данокот на добивка и начинот на одбегнување на двојното ослободување или двојното оданочување (Правилникот за ДД).
  5. Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани согласно член 9 став (1) точка 3-а) од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја (3) од Правилникот за ДД.
  6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноќно време, над износите утврдени со Законот за работните односи, согласно член 9 став (1) точка 3-б) од Законот за данокот на добивка.
  7. Трошоци по основ на месечните надоместоци на членовите на органите на управување над 50% од просечната месечна бруто-плата исплатена во претходната година во Република Македонија, согласно член 9 став (1) точка 4) од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја 4) од Правилникот за ДД.
  8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над износот од две просечни месечни бруто-плати, исплатени во претходната година во Република Македонија, на годишно ниво по вработен, согласно член 9 став (1) точка 5) од Законот за данокот на добивка.
  9. Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над износот од две просечни месечни бруто плати, исплатени во претходната година, на годишно ниво по вработен, согласно член 9 став (1) точка 5-а) од Законот за данокот на добивка.
  10. Надоместоци за лицата волонтери и за лицата ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени согласно член 9 став (1) точка 6) од Законот за данокот на добивка.
  11. Скриени исплати на добивки, согласно член 9 став (1) точка 7) од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја (5) од Правилникот за ДД.
  12. Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди), кои не се на трошок на платата на одговорното лице, согласно член 9 став (1) точка 7-а) од Законот за данокот на добивка.
  13. Трошоци направени за репрезентација во висина од 90%, согласно член 9 став (1) точка 8) од Законот за данокот на добивка.
  14. Трошоци за донацији направени во согласност со Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности над 5% од вкупниот приход остварен во тековната година, согласно член 9 став (1) точка 9) од Законот за данокот на добивка.
  15. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности над 3% од вкупниот приход остварен во тековната година, согласно член 9 став (1) точка 10) од Законот за данокот на добивка.
  16. Трошоци за донацији во спортот согласно член 9 став (1) точка 10-а) од Законот за данокот на добивка а во врска со член 30-а од Законот за данокот на добивка.
  17. Камати по кредити за набавка на патнички автомобили, мебел, телици, уметнички дела од ликовната и применетата уметност и други украсни предмети, како и камати по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот, согласно член 9 став (1) точка 11) од Законот за данокот на добивка.
  18. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членовите на органите на управување, како и на вработените доколку истите не се одбиваат од плата, освен личното колективно осигурување на работниците за повреди на работа, согласно член 9 став (1) точка 12) од Законот за данокот на добивка.
  19. Доноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник, согласно член 9 став (1) точка 13) од Законот за данокот на добивка.
  20. Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавните давачки и на трошоците за присилна наплата, согласно член 9 став (1) точка 14) од Законот за данокот на добивка.
  21. Трошоци за стипендии, освен стипендите доделени на начин и под услови утврдени со Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности, согласно член 9 став (1) точка 15) од Законот за данокот на добивка.
  22. Трошоци на кало, растур, крш и раслипување, над нормираните износи утврдени за соодветната граница, под услови истите да не се настанат како резултат на вонреден настап или виша сила, согласно член 9 став (1) точка 16) од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја 6) од Правилникот за ДД.
  23. Траен отпис на ненаплатените побарувања, согласно член 9 став (1) точка 17) од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја 7) од Правилникот за ДД.
  24. Трошоци за нето износот на примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон, согласно член 9 став (1) точка 18) од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја 8) од Правилникот за ДД.
  25. Трошоци за практиканчка работа над износите пропишани во Законот за практиканство согласно член 9 став (1) точка 19) од Законот за данокот на добивка.
  26. Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно согласно член 9 став (1) точка 20) од Законот за данокот на добивка.
  27. Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства, согласно член 9-а) став (1.) од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја 9) од Правилникот за ДД.
  28. Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата со примена на стапки над пропишаните согласно Номенклатурата на средствата за амортизација, согласно член 9-а) став (2) од Законот за данокот на добивка член 4 став (2) алинеја 10) од Правилникот за ДД.
  29. Преостаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за кои не е издадена согласност од Управата за јавни приходи согласно член 9-а) став (5) од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја 11) од Правилникот за ДД.
  30. Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатените побарувања согласно член 10 од Законот за данокот на добивка.
  31. Ненаплатени побарувања кои произлегуваат од трансфер на парични средства кои по својата економска суштина се заеми доколку не се вратени во истата година во која е извршен трансферот на заемот освен дадените заеми на правни лица резиденти на Република Македонија, согласно член 11 ставови (1) и (2) од Законот за данокот на добивка.

32. Износ на позитивна разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од таа трансакција по пазарна цена утврдена со принципот на „дофат на рака“ меѓу поврзани лица согласно член 12 став (1) точка 1) од Законот за данокот на добивка и член 4 став (3) точка 1) од Правилникот за ДД.
33. Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дофат на рака“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица согласно член 12 став (1) точка 2) од Законот за данокот на добивка и член 4 став (3) точка 1) од Правилникот за ДД.
34. Износот на делот од камати кои заемите се добиени од поврзано лице, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица согласно член 13 од Законот за данокот на добивка и член 4 став (3) точка 2) од Правилникот за ДД.
35. Износот на затезните камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице согласно член 14 од Законот за данокот на добивка и член 4 став (3) точка 3) од Правилникот за ДД.
36. Износот на каматите на заемите добиени од содружниците или акционерите – нерезиденти со најмалку од 20% учество во капиталот согласно член 15 од Законот за данокот на добивка и член 4 став (3) точка 4) од Правилникот за ДД.
37. Други усогласувања на расходите согласно Законот за данокот на добивка кои посебно не се наведени во претходните редни броеви.
- III. Даночна основа (I+II)** - Пресметковен износ кој претставува зголемена/намалена исказана добивка/загуба за износите на непризнаените расходи во даночниот биланс.
- IV. Намалување на даночна основа (АОП 42+АОП 43+АОП 44+АОП 45+АОП 46+АОП 47+АОП 48)**
38. Износот на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа согласно член 17 од Законот за данокот на добивка и член 5 став (1) точка 1) од Правилникот за ДД.
39. Износот на вратениот дел од заемот за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа согласно член 17 од Законот за данокот на добивка и член 5 став (1) точка 2) од Правилникот за ДД.
40. Износот на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на амортизациони стапки утврдени со номенклатурата на средствата за амортизација и годишните (1) точка 5 од Правилникот за ДД.
41. Износот на неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став 1) точки 2), 3-6), 4), 5), 5-а) и 6), од ЗДД, за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се исказани како приход согласно член 17-а став (2) од Законот за данокот на добивка и член 5 став (1) точка 6 од Правилникот за ДД.
42. Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг обврзник - резидент на Република Македонија, под услов да се оданочени кај обврзникот кој врши исплата на дивиденда согласно член 18 од Законот за данокот на добивка и член 5 став (1) точка 3) од Правилникот за ДД.
43. Дел од загубата намалена за непризнаени расходи пренесена од претходни години согласно член 19 од Законот за данокот на добивка и член 5 став (1) точка 4) од Правилникот за ДД.
44. Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) за проширување на дејноста на даночниот обврзник, согласно член 28 од Законот за данокот на добивка и член 7 од Правилникот за ДД.
- V. Даночна основа по намалување (III-IV)**
- VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)**
- VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55)**
45. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања согласно член 30 од Законот за данокот на добивка и член 8 став (1) точка 1) од Правилникот за ДД.
46. Износ на данок содржан во оданочени приходи/добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка согласно член 37 од Законот за данокот на добивка и член 8 став (1) точка 2) од Правилникот за ДД.
47. Се исказува износот на данокот кој го платила подружницата во странство под услов остварената добивка да е вклучена во приходите на матичното правно лице во Република Македонија согласно член 37 од Законот за данокот на добивка и член 8 став (1) точка 3) од Правилникот за ДД.
48. Износ на пресметано даночко олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од Законот за данокот на добивка и член 8 став (1) точка 4) од Правилникот за ДД.
- VIII. Пресметан данок по намалување (VI –VII)**
49. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период. Во ова поле се исказува износот на платените аконтации за месеците јануари-декември во изминатата година.
50. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди согласно член 41 од Законот за данокот на добивка.
51. Износ за доплата/повеќе платен износ (АОП 56-АОП 57-АОП 58). Пред износот внесете знак "+" за доплата или знак "-" за повеќе платен износ. Доколку барате враќање на повеќе платениот данок впишете "X" во полето пред знакот.
- IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ**
52. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) за проширување на дејноста на даночниот обврзник, согласно член 28 од Законот за данок на добивка и член 7 од Правилникот за ДД.
53. Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато согласно член 19 од Законот за данокот на добивка и член 5 став (1) точка 4) од Правилникот за ДД.
54. Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години согласно член 19 од Законот за данокот на добивка.
55. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од Законот за данокот на добивка и член 8 став (1) точка 1) од Правилникот за ДД.
56. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка согласно член 8 став (4) од Правилникот за ДД.
57. Остварен вкупен приход по сите основи во годината.
58. Вкупни трошоци за донација во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности.
59. Вкупни трошоци за донација во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности.
60. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности.
61. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности.
62. Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, член 30-а, од Законот за данокот на добивка.

## Исправка на даночен биланс

Полето "Исправка" се означува со "X" доколку даночниот обврзник поднесе корегиран даночен биланс/исправка, во случај кога пред истекот на рокот за застарување (пет години) утврди дека даночниот биланс кој го доставил до УЈГ е невистинит, погрешен или нецелосен. Во полето "Број" се впишува архивскиот број на даночниот биланс за кој се врши исправка.

## Податоци за составувачот и потписникот

Се пополнуваат податоците за потписникот и составувачот на даночниот биланс.