

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

Период

Контролор

Назив на субјектот JOY Дом на Култура "УАЗАР Софијанчов"
 Адреса, седиште и телефон "Партизанска" бр. 2
 Единствен даночен број ЧО14 983 100 142
 Назив на корисникот _____

БИЛАНС НА СОСТОЈЈА

на ден 31.12.2014 година

| Ред. бр. | Група на сметки или сметка | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП или сметка | Претходна година (почетна состојба) | И з н о с | | |
|----------------|----------------------------|--|--------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------------------|----------------|
| | | | | | Бруто | Исправка на вредноста | Нето (6 - 7) 8 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| АКТИВА: | | | | | | | |
| | | A. ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (112 + 113 + 114 + 122 + 123) | | | 1 1 1 | | |
| 1. | 00 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА | | | 1 1 2 | | |
| 2. | 010, 011 012 и 015 | II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА | | | 1 1 3 | | |
| | | III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (од 115 до 121) | | | 1 1 4 | | |
| 3. | 020 и 029д | Градежни објекти | | | 1 1 5 | | |
| 4. | 021 и 029д | Становни и деповни објекти | | | 1 1 6 | | |
| 5. | 022 и 029 | Опрема | | | 1 1 7 | | |
| 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 | Претходна година (почетна состојба) | И з н о с | | |
|-------------|----------------------------------|---|------------------|--|-----------|--|-----------------|
| | | | | | Брuto | Тековна година Исправка на вредноста | Нето (6 - 7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 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 | | | |
| | | 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 | Девизна благајна | 1 3 2 | | | | |
| 19. | 108 | Други парични средства | 1 3 3 | | | | |
| 20. | 111 | И. 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) | И з н о с | | |
|-------------|----------------------------------|---|------------------|--|-----------|--------------------------|-----------------|
| | | | | | Бруто | Исправка на вредноста | Нето (6 - 7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 27. | 15 | VI. ПОБАРУВАЊА ОД ВРАБОТЕНИТЕ | | 1 4 2 | | | |
| 28. | 16 | VII. ФИНАНСИСКИ И ПРЕСМЕТ-КОВНИ 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 разтранничувања | | 1 4 6 | | | |
| | | В. МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (од 148 до 153) | | 1 4 7 | | | |
| 32. | 31 | Материјали | | 1 4 8 | | | |
| 33. | 32 | Резервни делови | | 1 4 9 | | | |
| 34. | 36 | Ситен инвентар | | 1 5 0 | | | |
| 35. | 60 | Производство | | 1 5 1 | | | |
| 36. | 63 | Готови производи | | 1 5 2 | | | |
| 37. | 65,66 и 67 | Стоки, аванси, депозити и кауции | | 1 5 3 | | | |
| | | Г. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ (од 155 до 157) | | 1 5 4 | | | |
| 38. | 090 | Непокриени трошоци од поранешни години | | 1 5 5 | | | |
| 39. | 092 | Непокриени трошоци од тековна година | | 1 5 6 | | | |
| 40. | 095 | Примени долгорочни кредити и заеми | | 1 5 7 | | | |
| 41. | 08 | III. ДРУГИ СРЕДЕСТВА | | 1 5 8 | | | |
| | | ВКУПНА АКТИВА (111 + 124 + 147 + 154 + 158) | | 1 5 9 | | | |
| 42. | 990 до 994 | ВОНБИЛАНСНА АКТИВА | | 1 6 0 | | | |

| Ред. бр. | Група на сметки или сметка | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП | Претходна година (почетна состојба) (тековна година) | И з н о с | |
|----------------|----------------------------------|---|------------------|--|-----------|---|
| | | | | | 1 | 2 |
| ПАСИВА: | | | | | | |
| | | I. Извори на деловни средства (162 + 163) | | 1 6 1 | | |
| 43. | 900 | Државен - јавен капитал | | 1 6 2 | | |
| 44. | 901 | Останат капитал (залихите на материјали, резервни депозити, 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 долготочни 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 долготочни обврски | | 1 7 2 | | |
| | | IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174 + 175 + 180 + 181 + 189 + + 195 + 196 + 197 + 198) | | 1 7 3 | | |
| 53. | 21 | a) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност | | 1 7 4 | | |
| | | б) Краткорочни обврски спрема добавувачите (од 176 до 179) | | 1 7 5 | | |
| 54. | 220 | Обврски спрема добавувачи во земјата | | 1 7 6 | | |
| 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 | | | |
|-------------|----------------------------------|---|------------------|-----------|---|---|---|
| | | | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 2 | | | | | | |
| 56. | 224 | Обврски спрема добавувачи за нефактурирани стоки, материјали и услуги | | | | | |
| | | | | 1 | 7 | 8 | |
| 57. | 225 | Обврски спрема добавувачи -трагани | | | | | |
| | | | | 1 | 7 | 9 | |
| 58. | 23 | В) Примени аванси, депозити и кауцији | | | | | |
| | | | | 1 | 8 | 0 | |
| | | Г) Краткорочни финансиски обврски (од 182 до 188) | | | | | |
| 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) | | | | | |
| | | | | 1 | 8 | 9 | |
| 66. | 250 | Обврски за данок на додадена вредност | | | | | |
| | | | | 1 | 9 | 0 | |
| 67. | 251 | Обврски за акцизи | | | | | |
| | | | | 1 | 9 | 1 | |
| | 252 | Обврски за царини и царински давачки | | | | | |
| | | | | 1 | 9 | 2 | |
| 68. | 253 | Обврски за даноци и придонеси по Договор за дело и авторско дело | | | | | |
| | | | | 1 | 9 | 3 | |
| 69. | 255 | Обврски за други даноци и придонеси | | | | | |
| | | | | 1 | 9 | 4 | |

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

Во КРАТОВО
На ден 28.02.2020

Лице одговорно за составување
на билансот,



Раководител,
Димитар Ганев

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

Назив на субјектот ДОУ Дом на култура "ЛАЗАР Софијацков"

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

Единствен даночен број 4014983100142

(корисници на средства од Буџетот)

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

од 1 јануари до 31.12.2019 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 |
| | | РАСХОДИ: | | | |
| | | I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ (002+007+012+020+024+029+033+039) | 0 0 1 | | 29210 |
| | | а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ (од 003 до 006) | 0 0 2 | | |
| 1. | 401 | Плати и додатоци | 0 0 3 | | |
| 2. | 402 | Придонеси за социјално осигурување | 0 0 4 | | |
| 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 | | |
| 9. | 420 | Патни и дневни расходи | 0 1 3 | | |
| 10. | 421 | Комунални услуги, греенje, комуникација и транспорт | 0 1 4 | | |
| 11. | 423 | Материјали и ситен инвентар | 0 1 5 | | |
| 12. | 424 | Поправки и тековно одржување | 0 1 6 | | |
| 13. | 425 | Договорни услуги | 0 1 7 | | |
| 14. | 426 | Други тековни расходи | 0 1 8 | | |
| 15. | 427 | Привремени вработувања | 0 1 9 | | |

Страна 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 | |
| | | г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОНБУЏЕТСКИ ФОНДОВИ (од 021 до 023) | 0 2 0 | | | |
| 16. | 431 | Трансфери до Фондот за ПИОМ | 0 2 1 | | | |
| 17. | 432 | Трансфери до Агенц. за вработување | 0 2 2 | | | |
| 18. | 433 | Трансфери до Фондот за здравствено осигурување | 0 2 3 | | | |
| | | д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028) | 0 2 4 | | | |
| 19. | 441 | Дотации од ДДВ | 0 2 5 | | | |
| 20. | 442 | Наменски дотации | 0 2 6 | | | |
| 21. | 443 | Блок дотации | 0 2 7 | | | |
| 22. | 444 | Дотации за делегирани одделни надлежности | 0 2 8 | | | |
| | | ѓ) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032) | 0 2 9 | | | |
| 23. | 451 | Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори | 0 3 0 | | | |
| 24. | 452 | Каматни плаќања кон домашни кредитори | 0 3 1 | | | |
| 25. | 453 | Каматни плаќања кон други нивоа на власт | 0 3 2 | | | |
| | | е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038) | 0 3 3 | | | 29210 |
| 26. | 461 | Субвенции за јавни претпријатија | 0 3 4 | | | |
| 27. | 462 | Субвенции за приватни претпријатија | 0 3 5 | | | |
| 28. | 463 | Трансфери до невладини организации | 0 3 6 | | | |
| 29. | 464 | Разни трансфери | 0 3 7 | | | 29210 |
| 30. | 465 | Исплати по извршени исправи | 0 3 8 | | | |
| | | ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043) | 0 3 9 | | | |
| 31. | 471 | Социјални надоместоци | 0 4 0 | | | |
| 32. | 472 | Плаќања на бенефиции од Фондот за ПИОМ | 0 4 1 | | | |
| 33. | 473 | Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување | 0 4 2 | | | |
| 34. | 474 | Плаќање на надоместоци од Фондот за здравствено осигурување | 0 4 3 | | | |
| | | II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ (од 045 до 054) | 0 4 4 | | | |
| 35. | 480 | Купување на опрема и машини | 0 4 5 | | | |
| 36. | 481 | Градежни објекти | 0 4 6 | | | |
| 37. | 482 | Други градежни објекти | 0 4 7 | | | |
| 38. | 483 | Купување на мебел | 0 4 8 | | | |
| 39. | 484 | Стратешки стоки и други резерви | 0 4 9 | | | |
| 40. | 485 | Вложување и нефинансиски средства | 0 5 0 | | | |
| 41. | 486 | Купување на возила | 0 5 1 | | | |
| 42. | 487 | Капитални трансфери до вонбуџетски фондови | 0 5 2 | | | |
| 43. | 488 | Капитални дотации до ЕЛС | 0 5 3 | | | |
| 44. | 489 | Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации | 0 5 4 | | | |

| 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 | |
| | | III. ОТПЛАТА НА ГТОВИНА (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 | | | |
| | | А. ВКУПНО РАСХОДИ (001 + 044 + 055) | 0 5 9 | | | 29.210 |
| | | Б. ОСТВАРЕН ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ (103 минус 059) | 0 6 0 | | | |
| 48. | 811, 812 и 813 | В. ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ | 0 6 1 | | | |
| | | Г. НЕТО ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ (060 минус 061) | 0 6 2 | | | |
| | | Д. РАСПОРЕДУВАЊЕ НА НЕТО ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА (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 | | | |
| | | Ѓ. ВКУПНО (059+060)=105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059 + 061) = 105 | 0 6 7 | | | |
| | | ПРИХОДИ: | | | | |
| | | I. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ (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 дејност | 0 7 6 | | | |
| | | II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ (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 |
| | | III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ (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 | | |
| | | IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ (од 089 до 092) | 0 8 8 | | 29210 |
| 69. | 741 | Трансфери од други нивоа на власт | 0 8 9 | | 29210 |
| 70. | 742 | Донации од странство | 0 9 0 | | |
| 71. | 743 | Капитални донации | 0 9 1 | | |
| 72. | 744 | Тековни донации | 0 9 2 | | |
| | | V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ (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 | | |
| | | VI. ЗАДОЛЖУВАЊЕ ВО СТРАНСТВО (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 | | |
| | | VII. ПРОДАЖБА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ | | | |
| 79. | 771 | Продажба на хартии од вредност | 1 0 1 | | |
| | | VIII. ПРИХОДИ ОД ОТПЛАТА НА ЗАЕМИ | | | |
| 80. | 781 | Приходи од наплатени дадени заеми | 1 0 2 | | |
| | | A. ВКУПНО ПРИХОДИ (068+077+083+088+093+097+101+102) | 1 0 3 | | 29210 |
| 81. | 890 | Б. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ (059 +061 минус 103) | 1 0 4 | | |
| | | В. ВКУПНО: (103 + 104 = 067) | 1 0 5 | | 29210 |
| 82. | | Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ: Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број) | 1 0 6 | | 8 |

Во Кратово
На ден 28.02.2020

Лице одговорно за составување
на билансот,

Т. Симанов



Раководител,

Т. Симанов

| | | | |
|---|---|--|---|
| <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> | Период | <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> | Контролор |
| <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 1 2 3 | <input type="checkbox"/> | Идентификационен број (ЕМБС) | <input type="checkbox"/> |
| | | | Резервни кодекси |

Назив на субјектот JOY Дом на култура "ЛАЗАР СОФИЈАНОВ"

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

Адреса на е-пошта _____

Единствен даночен број ЧО14983100142

ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

За државна евидентција за корисниците на средства од Буџетот на фондовите

(во денари)

| 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 |
| А. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА | | | | | |
| 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 ¹⁾ 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 | | |

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

| 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 |
| 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 | | |
| | | Б. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА | | | |
| 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 | | |
| | | В. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА | | | |
| 40. | 022д | Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема ²⁾ | 6 4 4 | | |
| 41. | 028д | Вредносно усогласување (ревалоризација) на информациска и телекомуникациска опрема | 6 4 5 | | |

²⁾ Уреди со електронска контрола, како и електронски компоненти кои претставуваат дел од овие уреди (радио, телевизиска и комуникациска опрема и апарати)

| 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 | |
| 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 ³⁾ | 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. | | Драгоценi 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 | | | | |
| 55. | 280 | Обврски за плати и надомести на плати (< или = на АОП 197 од БС) | 6 5 9 | | | |
| 56. | 281 | Обврски за нето плати (< или = на АОП 197 од БС) | 6 6 0 | | | |
| 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 | | | |

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

| Ред. број | Група на сметки, сметка д=дел | П О З И Ц И Ј А | Ознака на АОП | И з н о с | |
|--------------|--|---|------------------|------------------|----------------|
| | | | | Претходна година | Тековна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 59. | 285 | Придонеси од плати и надомести од плати (< или = на АОП 197 од БС) | 6 6 3 | | |
| | | Д. РАСХОДИ | | | 29210 |
| | | I. Комунални услуги, греенje, комуникација и транспорт | | | |
| 60. | 421д | Електрична енергија (< или = на АОП 014 од БПР) | 6 6 4 | | |
| 61. | 421д | Водовод и канализација (< или = на АОП 014 од БПР) | 6 6 5 | | |
| 62. | 421д | Пошта, телефон, телекс и други трошоци за комуникација (< или = на АОП 014 од БПР) | 6 6 6 | | |
| 63. | 421д | Горива и масла (< или = АОП 014 од БПР) | 6 6 7 | | |
| | | II. Материјали и ситен инвентар | | | |
| 64. | 423д | 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 | | |
| 67. | 423д | Лекови (< или = на АОП 015 од БПР) | 6 7 1 | | |
| | | III. Договорни услуги | | | |
| 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 = АОП 017 од БПР) | 6 7 3 | | |
| 70. | 425д | Осигурување на недвижности и права (< или = на АОП 017 од БПР) | 6 7 4 | | 29210 |
| 71. | 425д | Плаќања за здравствени организации од Министерството за здравство (< или = на АОП 017 од БПР) | 6 7 5 | | 29210 |
| 72. | 425д | Здравствени услуги во странство (< или = на АОП 017 од БПР) | 6 7 6 | | |
| | | IV. Други тековни расходи | | | |
| 73. | 426д | Други оперативни расходи (< или = на АОП 018 од БПР) | 6 7 7 | | |
| | | V. Разни трансфери | | | 29210 |
| 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 | Износ | |
|--------------|--|---|------------------|------------------|----------------|
| | | | | Претходна година | Тековна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | VI. Социјални надоместоци | | | |
| 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 | | |
| | | Г. ПРИХОДИ | | | 29210 |
| | | I. Такси и надоместоци | | | |
| 80. | 723д | Закупнини (< или = на АОП 080 од БПР) | 6 8 4 | | |
| | | II. Трансфери од други нивоа на власт | | | 29210 |
| 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 | | 29210 |
| 83. | 741д | Блок дотации на општината по одделни намени (< или = на АОП 088 од БПР) | 6 8 7 | | |
| | | Е. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ | | | |
| 84. | | Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот | 6 8 8 | | |

Во КРАТОВО
На ден 28.02.2020

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"/> | | | |
| Вид работа | Идентификационен број (ЕМБС) | Период | Контролор | 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 ДОУ 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 01.01.2019 до 31.12.2019 година

| Ред. број | НКД (Национална класификација на дејности) | | Остварени приходи (во денари) ³⁾ |
|--------------|---|---|---|
| | Класа ¹⁾ | Назив ²⁾ | |
| 1. | 90.04 | Дејностите од областа на култур. манифес. | 29.210 |
| 2. | | | 4300 |
| 3. | | | |
| 4. | | | |
| 5. | | | 4000 |
| 6. | | | |
| 7. | | | 4000 |
| 8. | | | |
| 9. | | | 3000 |
| 10. | | | |
| 11. | | | |
| 12. | | | |

| Ред. број | НКД (Национална класификација на дејности) | | Остварени приходи (во денари) ³⁾ |
|--------------|---|---------------------------------|---|
| | Класа ¹⁾ | Назив ²⁾ | |
| 13. | | БИЗНЕС ОДЛУКА ВИДЕО АДВИЗОР | |
| 14. | | ОФИЦИЈАЛЕН САЈТ "БИЗНЕС ОДЛУКА" | |
| 15. | | БИЗНЕС ОДЛУКА | |
| 16. | | БИЗНЕС ОДЛУКА | |
| 17. | | БИЗНЕС ОДЛУКА | |
| 18. | | БИЗНЕС ОДЛУКА | |

¹⁾ Во колоната за „Класа“ се внесува нумеричка ознака на класа, согласно НКД за дејноста од која субјектот остварува приход.

²⁾ Во колоната „Назив“ се внесува описано називот на дејноста според НКД од која субјектот остварува приход.

³⁾ 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

дејност од одлака на културниот министерски

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД Мин. за култура - чреземетч обврски 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 28.02.2020



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

Защитни
друштва ТИРЗ Казнено поправни
домови

Единствен
даночен број

4014983100142

Скратен назив
и адреса на вистинско
сediште за контакт

ЈОУ ДОМ НА КУЛТУРА
„ЛАЗАР СОФИЈАНОВ“
„ПАРТИЗАНСИСА“ бр.2
КРАТОВО

Телефон

031-481-193

е-пошта

* Пополнува Управа за јавни приходи

Датум и
број на
прием

Даночен период

од 01.01.2019 до 31.12.2019

Рок за
поднесување

28.02.2020

Исправка
на ДБ

Број

"без дени"

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

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 примиња 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 спорот 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 примињата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон
25. Трошоци за практикантска 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 | |
| 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 | 34 | |
| 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 | 35 | |
| 34. | 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 | |
| 35. | Износ на затезни камати кој 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 | |
| III. Даночна основа (I+II) | | | |
| IV. Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 48) | | | |
| 38. | Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа | 40 | |
| 39. | Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа | 41 | |
| 40. | 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 | 42 | |
| 41. | 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 | 43 | |
| 42. | Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот | 44 | |
| 43. | Дел од загуба намалена за непризнаен расходи, пренесена од претходни години | 45 | |
| 44. | Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка) | 46 | |
| 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 | 50 | |
| 46. | Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка | 51 | |
| 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 | 52 | |
| 48. | Износ на пресметано даночко олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД | 53 | |
| VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII) | | | |
| 49. | Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период | 54 | |
| 50. | Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди | 55 | |
| 51. | Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 56-АОП 57-АОП 58) | 56 | |
| IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ | | | |
| 52. | Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) | 57 | |
| 53. | Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато | 58 | |
| 54. | Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години | 59 | |
| 55. | Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД | 60 | |
| 56. | Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка | 61 | |
| 57. | Остварен вкупен приход во годината | 62 | |
| 58. | Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности | 63 | |
| 59. | Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности | 64 | |
| 60. | Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности | 65 | 29.2.10 |
| 61. | Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности | 66 | |
| 62. | Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД | 67 | |
| | | 68 | |
| | | 69 | |
| | | 70 | |

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

| | |
|--------------------------|---|
| Назив / Име и презиме | ТОДОРКА СТОЈЧЕВСКА |
| ЕДБ / ЕМБГ | 0107956428008 |
| Својство | Сметководител |
| Датум на пополнување | 31.12.2019 |
| Потпис |  |



ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

| | |
|-------------------------|---|
| Име и презиме | ТОДОРКА СТОЈЧЕВСКА |
| ЕМБГ | 0107956428008 |
| Својство | В.Д. ДИРЕКТОР |
| Датум на пополнување | 31.12.2019 |
| Потпис |  |

* Пополнува Управа 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 даночен 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://etax.ujp.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 кај кој е отворена постапка за ликвидација, постапка на стечај или кај кој настанале статусни промени, образецот "ДБ" го доставува во рок од 60 дена од денот на отворањето на постапката, односно од денот на настанувањето на статусните промени.
При пополнување на даночниот биланс, податоците внесете ги читливо и целосно, во точно означените полиња. Не впишувате ништо во полињата кои ги пополнува Управата за јавни приходи. Износите 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" содветното поле во обраќачот.

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

- I. **Финансиски резултат во Биланс на успех - Финансискиот резултат во Биланс на успех (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 алинеји 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 препрезентација 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 спорот 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, тетиси, уметнички дела од ликовната и применетата уметност и други украсни предмети, како и камати по кредити кои не се користат за вршења 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. Даноци 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 стипендийите дodelени 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 расипување, над нормираните износи утврдени за соодветната гранка, под услови истите да не се настанат како резултат на вонреден настан 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 практикантска 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 произлекуваат 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 по заемите кои 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 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 амортизациони стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основица согласно член 17-а став (1) од Законот за данокот на добивка и член 5 став (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 донацији во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности.
59. Вкупни трошоци за донацији 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 УЈП 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.