

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

Назив на субјектот Одговорни универзитет "Св. Кирил и Методиј"
 Адреса, седиште и телефон Александар Македонецки бр. 2 Китево 045 225 323
 Единствен даночен број 4012991105042
 (корисници на средства од Буџетот)

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

од 1 јануари до 31.12. 2017 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	1403754	1240136
		а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ (од 003 до 006)	0 0 2	1162974	1013161
1.	401	Плати и додатоци	0 0 3	848965	739610
2.	402	Придонеси за социјално осигурување	0 0 4	314009	273551
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	240780	226975
9.	420	Патни и дневни расходи	0 1 3		
10.	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	0 1 4	81873	104558
11.	423	Материјали и ситен инвентар	0 1 5	60249	47002
12.	424	Поправки и тековно одржување	0 1 6		
13.	425	Договорни услуги	0 1 7	69890	61500
14.	426	Други тековни расходи	0 1 8	28768	13915
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												
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												
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												
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. бр.	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 ГОТОВИНА (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							1403754				1240136	
		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												
		Г. ВКУПНО (059+060)=105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059 + 061) = 105	0 6 7							1403754				1240136	
		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												

Страна 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. 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	1403754	1240136
69	741	Трансфери од други нивоа на власт	0 8 9	1403754	1240136
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	1403754	1240136
81	890	Б. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ (059+061 минус 103)	1 0 4		
		В. ВКУПНО: (103 + 104 = 067)	1 0 5	1403754	1240136
82		Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ: Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	1 0 6	3	2

Во КиевоНа ден 28.02.2018

Лице одговорно за составување на билансот.

Алорт

Раководител.

Нер

Образецот е пропишан со Правилникот за обликот и содржината на билансот на состојбата и билансот на приходите и расходите за буџетите и буџетските корисници („Сл. весник на РМ“, бр. 175/11)



Република Македонија
Министерство за финансии
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен
даночен статус

☐

Заштитни
друштва

☐

ТИРЗ

☐

Казнено поправни
домови

Единствен
даночен број

4042991105142

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

ОУ "Св. Кирил и Методиј"
Криве Пале
Ул. Александар Македонски 172
Куманово

Телефон

045 225 323

е-пошта

tax.mis@krm.gov.mk

* Подолнива Удогова за јавни приходи

Датум и
број на
прием

Даночен период

од 01.01.2017 до 31.12.2017

Рок за
поднесување

28.02.2018

Исправка
на ДБ

Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"Без данок"

I. Финансиски резултат во Биланс на успех

АОП

01

II. Непризнаени расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 29)

- 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
- Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ
- Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД
- Трошоци за сместување и превоз за невработени лица кои не се документирани согласно член 9 став (1) точка 3-а) од ЗДД
- Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон
- Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон
- Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон
- Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон
- Скриени исплати на добивки
- Трошоци за репрезентација
- Вкупни трошоци за донации од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, освен износот на донациите за кои се користат даночно ослободување, до 5% од вкупниот приход остварен во годината
- Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината
- Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот
- Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување, и на вработени
- Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на обврзник
- Парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата
- Исплати на стипендии
- Трошоци на кало, растур, крш и расипување
- Траен отпис на ненаплатени побарувања
- Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања
- Износ на ненаплатени побарувања од заем
- Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица
- Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица
- Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција
- Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери - нерезиденти со најмалку од 25% учество во капиталот
- Трошоци за донации во спортот согласно член 30-а и 30-б од ЗДД
- Други усогласувања на расходи

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	

III. Даночна основа (I+II)

IV. Намалување на даночна основа (АОП 32+АОП 33 + АОП 34+АОП 35+АОП 36)

28. Износ на неплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа
29. Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа
30. Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот
31. Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години
32. Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)

V. Даночна основа по намалување (III-IV)

VI. Пресметан данок на добивка ($V \times 10\%$)

VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП40+АОП 41+АОП42+АОП43)

33. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања
34. Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка
35. Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во РМ но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД
36. Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од ЗДД

VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)

37. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период
38. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди
39. Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП46)

IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

40. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)
41. Загуби од претходни години за кои правото на покрите во рок од три години не е изминато
42. Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години
43. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД
44. Остварен вкупен приход во годината
45. Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности
46. Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности
47. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности
48. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности
49. Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по еден од основите на член 30-а односно 30-б од ЗДД
50. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%
51. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 50%
52. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (3) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%
53. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (4) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%
54. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (5) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 35%
55. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (7) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%
56. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 10%
57. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%

ПРИЛОЗИ



Потврда од Агенција за млади и спорт (доколку имате искажано податок под ред. бр 36)

30	
31	
32	
33	
34	
35	
36	
37	
38	
39	
40	
41	
42	
43	
44	
45	
46	
47	
48	
49	
50	
51	
52	1.240 136
53	
54	
55	
56	
57	
58	
59	
60	
61	
62	
63	
64	
65	

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Анета Горгисаха		
ЕДБ / ЕМБГ	2803977438023	Датум на пополнување	28.02.2018
Својство	Вд. Директор	Потпис	<i>[Signature]</i>

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Анета Горгисаха		
ЕМБГ	2803977438023	Датум на пополнување	28.02.2018
Својство	Вд. Директор	Потпис	<i>[Signature]</i>

* Подготвено Управно за јавни приходи

Податоци за обработката	
----------------------------	--