

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 7 8 7 1 3

Назив на субјектот: Училиште "Св. Кирил и Методиј" - Скопје
 Адреса, седиште и телефон: Александар Македонски бр. 72 - Скопје 045 225 323
 Единствен даночен број: 401299105142
 (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
		РАСХОДИ:			
		I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ (002+007+012+020+024+029+033+039)	0 0 1	440186	523207
		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	430786	500627
9.	420	Патни и дневни расходи	0 1 3	9800	1300
10.	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	0 1 4	78255	109548
11.	423	Материјали и ситен инвентар	0 1 5	62832	108931
12.	424	Поправки и тековно одржување	0 1 6	28705	17985
13.	425	Договорни услуги	0 1 7	238464	249100
14.	426	Други тековни расходи	0 1 8	13730	13763
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					
				5						6					
1	2	3	4												
		г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОНБУЏЕТСКИ ФОНДОВИ (од 021 до 023)	0 2 0												
			0 2 1												
16.	431	Трансфери до Фондот за ПИОМ	0 2 2												
17.	432	Трансфери до Агенц. за вработување													
18.	433	Трансфери до Фондот за здравствено осигурување	0 2 3												
		д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028)	0 2 4												
			0 2 5												
19.	441	Дотации од ДДВ	0 2 6												
20.	442	Наменски дотации	0 2 7												
21.	443	Блок дотации													
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							8 4 0 0				8 4 0 0	
			0 3 4												
26.	461	Субвенции за јавни претпријатија	0 3 5												
27.	462	Субвенции за приватни претпријатија	0 3 6												
28.	463	Трансфери до невладини организации	0 3 7							8 4 0 0				8 4 0 0	
29.	464	Разни трансфери	0 3 8												
30.	465	Исплати по извршени исправи													
		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											14 180	
35.	480	Купување на опрема и машини	0 4 5											14 180	
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	ИЗНОС	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		III. ОТПЛАТА НА ГОТОВИНА (од 056 до 058)			
45	491	Отплата на главнина до нерезидентни кредитоти	0 5 5		
46	492	Отплата на главнина кон домашни институции	0 5 6		
47	493	Отплата на главнина до други нивоа на власт	0 5 7		
		A. ВКУПНО РАСХОДИ (001 + 044 + 055)	0 5 8		
		Б. ОСТВАРЕН ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ (103 минус 059)	0 5 9	440186	523204
48	811, 812 и 813	В. ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	0 6 0	1405391	1666684
		Г. НЕТО ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ (060 минус 061)	0 6 1	-	-
		Д. РАСПОРЕДУВАЊЕ НА НЕТО ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА (од 064 до 066)	0 6 2	1405391	1666684
49	830	За покривање на загуба	0 6 3	1405391	1666684
50	831	За поврат во буџетот односно фондот	0 6 4		-
51	833	За пренос во наредната година	0 6 5		-
		Г. ВКУПНО (059+060)=105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059 + 061) = 105	0 6 6	1405391	1666684
		ПРИХОДИ:	0 6 7	1845577	2189891
		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	921000	784500
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	921000	784500
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	ИЗНОС	
				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 слојувања	0 8 6		
68.	734	Приходи од дивиденди	0 8 7		
		IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ (од 089 до 092)	0 8 8		
69.	741	Трансфери од други нивоа на власт	0 8 9	924577	1405391
70.	742	Донации од странство	0 9 0	924577	1405391
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	1845577	2189891
81.	890	Б. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ (059 +061 минус 103)	1 0 4		
		В. ВКУПНО: (103 + 104 = 067)	1 0 5	1845577	2189891
82.		Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ: Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	1 0 6		

Во КичевоНа ден 28.07.2021

Лице одговорно за составување на билансот,

А. Мисирков

Раководител,

А. Мисирков

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)

См/хр самодинамичниот АКТИВНОСТ

1 2 3 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
Период	Контролор	

Назив на субјектот ВУ Гробишта на универзитет "Св. Кирил и Методиј"
 Адреса, седиште и телефон Прекоспир Македонија 5712 Скопје 045 225 323
 Единствен даночен број 4012991105142
 Назив на корисникот _____

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

на ден 31.12. 2020 година

Сметка 73401113478713

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС			
				Претходна година (почетна состојба)	Тековна година		Нето (6 - 7)
					Бруто	Исправка на вредноста	
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	Станови и деловни 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	И з н о с			
				Претходна година (почетна состојба)	Бруто	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	1428469	1719011		1719011
		IV ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (од 126 до 133)	1 2 5	1405391	1666684		1666684
12	100	Сметка	1 2 6	1405391	1666684		1666684
13	101	Благајна	1 2 7				
14	102	Издвоени парични средства	1 2 8				
15	103	Отворени акредитиви	1 2 9				
16	104	Девизна сметка	1 3 0				
17	105	Девизни акредитиви	1 3 1				
18	106	Девизналагајна	1 3 2				
19	108	Други парични средства	1 3 3				
20	11	II. ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	1 3 4				
		III ПОБАРУВАЊА (од 136 до 139)	1 3 5				
21.	120	Побарувања од буџетот	1 3 6				
22.	121	Побарувања од фондот	1 3 7				
23	122 и 129д	Побарувања од купувачи во земјата	1 3 8				
24	123 и 129д	Побарувања од купувачи во странство	1 3 9				
25	13	IV ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ	1 4 0				
26	14	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПОБАРУВАЊА	1 4 1				

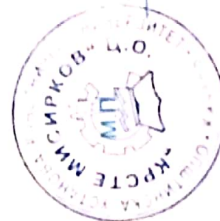
Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година (почетна состојба)		Тековна година	
				5		Бруто	
1	2	3	4	6		7	
						Исправка на вредноста	Нето (6-7)
							8
27.	15	VI ПОБАРУВАЊА ОД ВРАБОТЕНИТЕ	1 4 2				
28.	16	VII ФИНАНСИСКИ И ПРЕСМЕТКОВНИ ОДНОСИ	1 4 3				
29.	17	VIII ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА И ДРУГИ ИНСТИТУЦИИ	1 4 4				
30.	190 до 197	IX АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	1 4 5	3828	3828		3828
31.	198	Други активни временски разграничувања	1 4 6				
		V. МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (од 148 до 153)		19250	48499		48499
32.	31	Материјали	1 4 7				
33.	32	Резервни делови	1 4 8				
34.	36	Ситен инвентар	1 4 9				
35.	60	Производство	1 5 0				
36.	63	Готови производи	1 5 1				
37.	65,66 и 67	Стоки, аванси, депозити и кауции	1 5 2				
		Г. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ (од 155 до 157)	1 5 3				
38.	090	Непокриени трошоци од поранешни години	1 5 4				
39.	092	Непокриени трошоци од тековна година	1 5 5				
40.	095	Примени долгорочни кредити и заеми	1 5 6				
41.	08	III. ДРУГИ СРЕДСТВА	1 5 7				
		ВКУПНА АКТИВА (111 + 124 + 147 + 154 + 158)	1 5 8	1428469	1719611		1719611
42.	990 до 994	ВОНБИЛАНСНА АКТИВА	1 5 9				
			1 6 0				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с		
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање	
1	2	3	4	5	6	
		П А С И В А:				
		I. ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА (162 + 163)				
43.	900	Државен - јавен капитал	1 6 1	3828		3828
44.	901	Останат капитал (запихите на материјали, резервни делови, ситен инвентар и хартии од вредност)	1 6 2	3828		3828
		II. РЕВАЛОРИЗАЦИОНА РЕЗЕРВА	1 6 3			
45.	91	III. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 166 до 172)	1 6 4			
		Обврски по долгорочни кредити	1 6 5			
46.	920	Вложувања од странски лица	1 6 6			
47.	922	Кредити од банки во земјата	1 6 7			
48.	923	Други кредити во земјата	1 6 8			
49.	924	Кредити од странство	1 6 9			
50.	925	Долгорочни обврски за примени депозити и кауции	1 7 0			
51.	927	Други долгорочни обврски	1 7 1			
52.	928	IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174 + 175 + 180 + 181 + 189 + 195 + 196 + 197 + 198)	1 7 2			
		а) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност	1 7 3	1424641		1415183
53.	21	б) Краткорочни обврски спрема добавувачите (од 176 до 179)	1 7 4			
		Обврски спрема добавувачи во земјата	1 7 5	19250		48499
54.	220	Обврски спрема добавувачи во странство	1 7 6	19250		48499
55.	221		1 7 7			

1	2	3	4	5	6
56.	224	Обврски спрема добавувачи за нефактурирани стоки, материјали и услуги	1 7 8		
57.	225	Обврски спрема добавувачи - граѓани	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)	1 8 9		
66.	250	Обврски за данок на додадена вредност	1 9 0		
		Обврски за акцизи	1 9 1		
67.	251	Обврски за царини и царински давачи	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	И з н о с					
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање				
1	2	3	4	5	6				
70.	26	г) Финансиски и пресметковни односи	1 9 5						
71.	27	е) Обврски за даноци и придонеси од добивката	1 9 6						
72.	28	ж) Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработените	1 9 7						
73.	29	з) Пасивни временски разграничувања	1 9 8	1405391				1666689	
74.	98	IV. ИЗВОРИ НА ДРУГИ СРЕДСТВА Извори на други средства	1 9 9						
		ВКУПНА ПАСИВА (161 + 164 + 165 + 173 + 199)	2 0 0	1428469				1719011	
75.	955 до 999	ВОНБИЛАНСНА ПАСИВА	2 0 1						

Раководител.



Лице одговорно за составување на билансот.

Во 28.02.2021

На ден

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)

4226436

23901113478713

Назив на субјектот: Булеварот на Слобода

Адреса, сайты и телефоны: *Духовная Академия, Москва - 117 000*

Адреса на членове: Медведев, Александр 4706
Единствен димитров бонус 161 1000000 40 1000000

1967 77 MC 5172

За државна гаранција за корисниците на средствата од буџетот на фондотите

на средства од Буџетот на фондските									
Реден број	Грание на проектот, наредба, закон, акт итн.	П О З И Ц И Ј А	Содержина на КОП	У К Л О П					
				Приходите подина			Трансферни подина		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	0000	А. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА							
2	0000a	Профитна вредност на основани средства	0 0 1						
3	0000b	Примено иконтинуирано финанс. развојство на основани средства	0 0 2						
4	0000c	Аквизиционна амортизација издвојување на вредност на основани средства	0 0 3						
5		Сопствена вредност на основани средства	0 0 4						
6	001	Профитна вредност на средства во инвентаризација и резерви	0 0 5						
6.1		Профитна вредност на средства во инвентаризација и резерви	0 0 6						
6.2		Профитна вредност на средства во инвентаризација и резерви	0 0 7						
6.3		Аквизиционна амортизација на средства во инвентаризација и резерви	0 0 8						
6.4		Аквизиционна амортизација на средства во инвентаризација и резерви	0 0 9						
7	0000d	Бројковски иконтинуирано финанс. развојство на средства во инвентаризација и резерви	0 1 0						

[illegible]

Ред број	Група на сметка, д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с									
				Претходна година					Тековна година				
				5					6				
1	2	3	4										
7.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на изда- тоци 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 наба- вени 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=деп	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													
26.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на бази на податоци развиени за сопствена употреба	6 2 9												
27.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на бази на податоци развиени за сопствена употреба	6 3 0												
28.		Сегашна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба (< или = АОП 112 од БС)	6 3 1												
29.	003	Набавна вредност на други нематеријални права	6 3 2												
30.	008д	Вредносно усогласување на други нематеријални права (ревалоризација)	6 3 3												
31.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на други нематеријални права	6 3 4												
32.		Сегашна вредност на други нематеријални права (< или = АОП 112 од БС)	6 3 5												
		Б. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА	6 3 6												
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 комуникациона опрема и апарати)

Ред број	Група на сметки, д=деп	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с											
				Претходна година						Тековна година					
				5						6					
1	2	3	4												
42.	029д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) и инфор- мациска 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 "	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.		Драгоцени метали и камења	6 5 6												
53.		Антиквитети и други уметнички дела	6 5 7												
54.		Други скапоцености	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	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)			
		Д. РАСХОДИ	6 6 3		
		I. Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт			
60	421д	Електрична енергија ($<$ или = на АОП 014 од БПР)		96095	123311
61	421д	Водовод и канализација ($<$ или = на АОП 014 од БПР)	6 6 4	82365	109548
62	421д	Пошта, телефон, телефакс и други трошоци за комуникација ($<$ или = на АОП 014 од БПР)	6 6 5	67298	77862
63	421д	Горива и масла ($<$ или = на АОП 014 од БПР)	6 6 6	4110	10335
		II. Материјали и ситен инвентар	6 6 7	10957	21351
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 = на АОП 017 од БПР)	6 7 3		
70	425д	Осигурување на недвижности и права ($<$ или = на АОП 017 од БПР)	6 7 4		
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		13730	13763
73	426д	Други оперативни расходи ($<$ или = на АОП 018 од БПР)	6 7 7	13730	13763
		V. Разни трансфери			
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 сметка Д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ					
				Претходна година			Тековна година		
1	2	3	4	5			6		
76.	471д	VI. Социјални надоместоци							
		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				921 000			784 500
		И. Такси и надоместоци				921 000			784 500
80.	723д	Закупнини (< или = на АОП 080 од БПР)	6 8 4						
		II. Трансфери од други нивоа на власт							
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						
		Е. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ							
84.		Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	6 8 8						

Во КиповоНа ден 28.02.2021Лице одговорно за составување
на образецотАјор

Одговорно лице,

Ајор

М.П. на ЦРМ и дата на приемот _____

Контролата ја извршиле _____

СИ/20 СЕРТИФИКАЦИОННА РАЧКА НА ДЕЈНОСТИ

1 2 3

Вид
работа

4 5 6 7 8 9 10 11

Период

12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26

Контролор

Идентификационен број (ЕМБС) **4226836**

Резервни кодекси **734011113478713**

Назив на субјектот Општински универзитет "Крсте Мисирков"

Адреса, седиште и телефон Бројска улица бр. 72 Кочани 045 225323

Адреса за е-пошта univ.misirkovski@gmail.com

Единствен даночен број 401299105142

СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ПО ДЕЈНОСТИ (СПД - РЕКАПИТУЛАР)

во периодот од 01.01. до 31.12. 2020 година

Ред. број	НКД (Национална класификација на дејности)		Остварени приходи (во денари) ³⁾
	Класа ¹⁾	Назив ²⁾	
1.	90.64	Дејности на објекти на	2.189.891
2.		купуирни манифестации	
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			

Ред. број	НКД (Национална класификација на дејности)		Остварени приходи (во денари) ³⁾
	Класа ¹⁾	Назив ²⁾	
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			

- 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 описно 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)

9000

Дејност од објектот на културни, минувестини/сп-на/сродни истражни активности)

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД Дејност на локална самоуправа ДЕЈНОСТ -

9000

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

Лице одговорно за составување на образецот:

Име и презиме Анџела Петрова Јоска

Потпис Анџела

Во Учесто

На ден 28.02.2021



Име и презиме на законскиот застапник

Потпис, Анџела

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

Образецот е пропишан со Правилникот за формата, содржината и начинот на пополнување на образецот за распределба на остварените приходи по дејности СПД - Рекапитулар („Сл. Весник на РМ“, бр. 72/14)



Државна администрација
Северна Македонија
Управа за Данок и Приходи

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен
даночен статус

Единствен
даночен број

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

Телефон

е-пошта

☐ Заштитно
друштво ☐ ТИРЗ ☐ Казнено поправни
домови

4012990105142

Учесник во универзитет
Учење Мисирков
Државна Администрација
Скопје

045 225 323

komisiskovskic@abm.mk

Датум и
број на
прим

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 цен

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
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 ноктно 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 донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во година																													
15. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината																													
16. Трошоци за донации 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. Данок 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 казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата																													
21. Трошоци за стипендии																													
22. Трошоци на calo, 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 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																													

28.	Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства која е помалка од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата со примена на стапки над пропишаните согласно Номенклатурата на средствата за амортизација	30	
29.	Пресметаната 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 немателатени побарувања	32	
31.	Износ на немателатени 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 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 утолчувања на расходи	39	
III. Даночна основа (I+II)		40	
IV. Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)		41	
38.	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42	
39.	Износ на вратен дел од заем за кој во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	43	
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	44	
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	45	
42.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	46	
43.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47	
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвес тирана добивка)	48	
V. Даночна основа по намалување (III-IV)		49	
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)		50	
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+ AOP 53+ AOP 54+ AOP 55)		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	
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)		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 (AOP 56-AOP 57-AOP 58)	59	
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60	
53.	Загуби од претходни години за кои правото на покрите во рок од три години не е изминато	61	
54.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	62	
55.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	63	
56.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка	64	
57.	Остварен вкупен приход во годината	65	2.189.891
58.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	66	
59.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	67	
60.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	68	
61.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	69	
62.	Вкупна трошоци за донации во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД	70	

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Анега Гергијоска	Датум на пополнување	28.02.2021
ЕДБ / ЕМБГ	2803977438023	Потпис	Анега
Својство	Вр директор		

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Анега Гергијоска	Датум на пополнување	28.02.2021
ЕМБГ	2803977438023	Потпис	Анега
Својство	Вр директор		

Податоци за
обработката



Даночниот период за кој се утврдува даночната обврска во Даночниот биланс за поднесување на добивка (образец ДБ) е прв или вториот квартал. Подготвувајќи го Даночниот биланс за период покриток од една календарска година, за даночниот период се смета периодот во кој работен Даночниот биланс се подготвува споредбата на ДД (ЗД). Образецот "ДБ" може да се достави на подготвителна форма преку Интернет (електронски) или преку пошта. Обврзникот кај кој е отворена поштанска за ликвидација, поштанска настан или кој е нагласан статус на примател, образецот "ДБ" се подготвува во рок од 15 дена од рокот на отворањето на поштанската, односно од датумот на настанувањето на статусните промени. При пополнување на даночниот биланс, податоците внесете ги читливо и целосно, во тој тој означените податоци. Не внесувајте ништо во табелата или ги внесувајте. Внесете ги за јавни приходи. Износите се искажуваат во денари, без децими. Во образецот задолжително се внесуваат податоците за: Единствен даночен број (ЕДБ), сериен назив и адрес на вработител, за вработител и даночен период за кој се поднесува даночниот биланс. Обврзниците со посебен даночен статус: заштитни друштва, стопански единици во рамките на устанавите за извршување на единствени работни казни, казни по правни установи, и корпорации на технолошко индустриски и развојни зони, го означуваат со "X" соодветниот тип во образецот.

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

- I. **Финансиски резултат во биланс на успех** - Финансискиот резултат во билансот на успех (Б/У) утврден е од добивка или загуба пред однесување. Подготвувајќи го резултат е позитивен (добивка), во полето пред износот задолжително внесете "1", а доколку е негативен (загуба) внесете "2".
- 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 во 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 уложување на данокот на добивка и начинот на однесување на данокот на добивка или данокот на однесување (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 5 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 по нивно време, над износите утврдени со Законот за работните односи, согласно член 9 став (1) точка 5 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 пензиjsки 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 донации направени во согласност со Законот за донации 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 донации 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 донации 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, теписи, 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. Данаци 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 казни 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 стипендиите доделени на начин и под услови утврдени со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, согласно член 9 став (1) точка 15) од Законот за данокот на добивка.
 22. Трошоци на کالا, растур, криш и расилување, над нормираните износи утврдени за соодветната гранка, под услови истите да не се настанати 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. Транс отпис на немалплатените 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 приманата 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 и 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 немалплатените побарувања согласно член 10 од Законот за данокот на добивка.
 31. Немалплатени 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.

- Износ на признативна разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по цена утврдена по пазарна цена утврдена по принципот на дифер на рака" меѓу поврзано лице согласно член 12 став (1) точка 1 од Законот за данокот на добивка и член 5 став (3) точка 1 од Правилникот за ДД
- Износот на признативна разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакција по цена утврдена по пазарна цена утврдена по принципот на дифер на рака" и приходите кои произлегуваат од трансакција по цена утврдена по пазарна цена утврдена по принципот на дифер на рака" меѓу поврзано лице согласно член 12 став (1) точка 2 од Законот за данокот на добивка и член 5 став (3) точка 1 од Правилникот за ДД
- Износот на делот од камати по заемите кои се добиени од поврзано лице кој се надминува износот кој би се отворил доколку се работи за независно лице согласно член 13 од Законот за данокот на добивка и член 5 став (3) точка 2 од Правилникот за ДД
- Износот на каматите по заемите добиени од одружниците или асоцијатите - партнерите со капитал од 20% учество во капиталот согласно член 15 од Законот за данокот на добивка и член 5 став (3) точка 3 од Правилникот за ДД
- Други усвојувања на расходите согласно Законот за данокот на добивка кои посебно не се наведени во претходните редни броеви
- Даночна основа (I+II)** Пресметковен износ кој претставува зголемена/намалена исказана добивка/загуба за износите на непризнаените расходи во даночниот биланс
- Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 48)**
- Износот на неплатени 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
- Износот на вратениот дел од заемот за кој во претходниот период било извршено зголемување на даночната основа согласно член 17 од Законот за данокот на добивка и член 5 став (1) точка 1 од Правилникот за ДД
- Износот на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на амортизациони стапки утврдени со измената на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа согласно член 17 а став (1) од Законот за данокот на добивка и член 5 став (1) точка 5 од Правилникот за ДД
- Износот на неплатените надоместот над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2) 3) 6) 4) 5) а) и б) од МДЗ 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
- Дивиденди отворени 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
- 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
- Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирања) за проширување на делноста на даночниот обврзник, согласно член 28 од Законот за данокот на добивка и член 7 од Правилникот за ДД
- Даночна основа по намалување (III-IV)**
- Пресметан данок на добивка ($V \times 10\%$)**
- Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55)**
- Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 физички системи на опрема за ретко трчање на готовински плаќања согласно член 30 од Законот за данокот на добивка и член 8 став (1) точка 1 од Правилникот за ДД
- 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
- Износ на данокот на данокот кој го платила подружницата во странство под услов отворената 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
- Износ на пресметано даночно 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-VIII)**
- 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
- Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди согласно член 41 од Законот за данокот на добивка
- 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**
- Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирања) за проширување на делноста на даночниот обврзник, согласно член 28 од Законот за данокот на добивка и член 7 од Правилникот за ДД
- Загуби од претходни години за кои правото на покрите 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
- Отворена 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 и член 5 став (1) точка 4 од Правилникот за ДД
- 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
- Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка согласно член 8 став (4) од Правилникот за ДД
- Отворен вкупен приход по сите основи во годината
- Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности
- Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности
- Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности
- Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности
- Вкупни трошоци за донации 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 коригиран даночен биланс /исправка, во случај кога пред истекот на рокот за застарување (пет години) утврди дека даночниот биланс кој го доставил до УЈП е неистинит, 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