

ЕМБС: 04051858

Целосно име: КАЗНЕНО ПОПРАВЕН ДОМ ШТИП

Вид на работа: 510

Тип на годишна сметка: Сметка на органи на управа други органи од нестопанство - 603, 637

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2019

Биланс на приходи и трошоци

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
1	-- I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ (002+007+012+020+024+029+033+039)	61.429.146,00			73.202.990,00
2	-- а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ (003+004+005+006)	36.106.789,00			39.977.979,00
3	-- Плати и надоместоци	25.251.035,00			26.594.572,00
4	-- Придонеси за социјално осигурување	10.855.754,00			13.383.407,00
12	-- в) СТОКИ И УСЛУГИ (ЗБИР ОД 013 ДО 019)	18.233.509,00			17.771.400,00
13	-- Патни и дневни расходи	6.924,00			
14	-- Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	7.489.264,00			9.497.373,00
15	-- Ситен инвентар, алат и други материјали за поправка	8.824.346,00			5.582.216,00
16	-- Поправка и тековно одржување	734.571,00			1.261.009,00
17	-- Договорни услуги	739.714,00			998.425,00
18	-- Други тековни расходи	438.690,00			432.377,00
33	-- е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038)	7.038.848,00			15.223.611,00
37	-- Разни трансфери	176.316,00			101.425,00
38	-- Исплати по извршени исправи	6.862.532,00			15.122.186,00
39	-- ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043)	50.000,00			230.000,00
40	-- Социјални надоместоци	50.000,00			230.000,00
44	-- II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ (од 045-054)	1.444.958,00			4.791.589,00
45	-- Купување на опрема и машини	1.444.958,00			504.742,00
48	-- Купување на мебел				156.162,00
49	-- Стратешки стоки и други резерви				530.792,00
51	-- Купување на возила				3.599.893,00
59	-- А) ВКУПНО РАСХОДИ (001+044+055)	62.874.104,00			77.994.579,00
67	-- Г) ВКУПНО (059+060) =105, АКО 061 Е ПОГОЛЕМО ОД 060 ТОГАШ (059+061) =105	62.874.104,00			77.994.579,00
88	-- IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ (089+090+091+092)	62.874.104,00			77.994.579,00
89	-- Трансфери од други нивоа на власт	62.874.104,00			77.994.579,00
103	-- А) ВКУПНО ПРИХОДИ(068+077+083+088+093+097+101+102)	62.874.104,00			77.994.579,00
105	-- В) ВКУПНО (103+104=067)	62.874.104,00			77.994.579,00
106	-- Г) ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ: Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	77,00			114,00

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
111	-- А) АКТИВА: ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (112+113+114+122+123)	14.816.689,00	47.288.176,00	26.962.765,00	20.325.411,00
114	-- III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (115 ДО 121)	14.816.689,00	47.288.176,00	26.962.765,00	20.325.411,00
115	-- Градежни објекти	14.364.161,00	19.703.284,00	6.033.809,00	13.669.475,00
117	-- Опрема	452.528,00	27.584.892,00	20.928.956,00	6.655.936,00

124	- - Б) ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПОБАРУВАЊА (125+134+135+140+141+142+143+144+145+146)	12.480.038,00	37.674.808,00	26.653.088,00	11.021.720,00
146	- - Други активни временски разгарничувања	12.480.038,00	37.674.808,00	26.653.088,00	11.021.720,00
147	- - В) МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (148 до 153)	814.152,00	1.482.534,00	668.382,00	814.152,00
148	- - Материјали	814.152,00	1.482.534,00	668.382,00	814.152,00
159	- - ВКУПНА АКТИВА (111+124+147+154+158)	28.110.879,00	86.445.518,00	54.284.235,00	32.161.283,00
161	- - I. ПАСИВА: ИЗВОРИ НА КАПИТАЛНИ СРЕДСТВА (162+163)	15.630.841,00			21.139.563,00
162	- - Државен -јавен капитал	14.816.689,00			20.325.411,00
163	- - Останат капитал(залихи на материјали, резервни делови, ситен инвентар и хартии од вредност	814.152,00			814.152,00
173	- - III. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174+175+180+181+189+195+196+197+198)	12.480.038,00			11.021.720,00
175	- - б) Краткорочни обврски спрема добавувачи (176 до 179)	9.468.220,00			5.594.501,00
176	- - Обврски спрема добавувачи во земјата	9.468.220,00			5.594.501,00
181	- - г) Краткорочни финасиски обврски (182 до 188)	19.826,00			19.826,00
187	- - Обврски спрема работниците	576,00			576,00
188	- - Обврски по запирање на работниците	19.250,00			19.250,00
197	- - ж) Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработените	2.991.992,00			5.407.393,00
200	- - ВКУПНА ПАСИВА (161+164+165+173+199)	28.110.879,00			32.161.283,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
660	- - Обврски за нето плати (< или = на АОП 197од БС)	1.938.340,00			3.445.613,00
662	- - Даночи од плати и надомести (< или = на АОП 197од БС)	152.847,00			283.693,00
663	- - Придонеси од плати и надомести од плати (< или = на АОП 197 од БС)	900.805,00			1.678.087,00
664	- - Електрична енергија (< или = на АОП 014 од БПР)	3.133.918,00			4.189.536,00
665	- - Водовод и канализација (< или = на АОП 014 од БПР)	2.811.348,00			2.627.287,00
666	- - Пошта, телефон, телефакс и други трошоци за комуникација (< или = на АОП 014 од БПР)	269.959,00			257.319,00
667	- - Горива и масла (< или = на АОП 014 од БПР)	535.957,00			353.809,00
670	- - Прехранбени продукти и пијалаци (< или = на АОП 015 од БПР)	6.924.831,00			5.582.216,00
671	- - Лекови (< или = на АОП 015 од БПР)	655.484,00			
673	- - Консултантски услуги (Издатоци за авторски хонорари) (< или = на АОП 017 од БПР)	13.200,00			15.707,00
674	- - Осигурување на недвижности и права (< или = на АОП 017 од БПР)	19.287,00			61.517,00
675	- - Плаќања за здравствени организации од Министерството за здравство (< или = на АОП 017 од БПР)	437.243,00			657.925,00
677	- - Други оперативни расходи (< или = на АОП 018 од БПР)	313.275,00			432.377,00
679	- - Трансфери при пензионирање (< или = на АОП 037 од БПР)	46.316,00			101.425,00
680	- - Еднократна парична помош и помош во натура (< или = на АОП 040 од БПР)	30.000,00			
685	- - Трансфери од Буџетот на Република Македонија (< или = на АОП 088 од БПР)	62.874.104,00			77.994.579,00
688	- - Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	77,00			114,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за	Нето за тековна година
---------------	------	---------------------	----------------------------	-----------------------------	---------------------------

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.



Република Српска, Министарство
финансија и доприноса
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен
даночен статус

☐ Заштитни
друштва

☐ ТИРЗ

☐ Казнено поправни
домови

Единствен
даночен број

4029970113013

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

KAZNENO POPRAVEN DOM [TIP
6-TI KILOMETAR [TIP-RADOV
bb ШТИП

Телефон

032308534

е-пошта

kpd.stip@gmail.com

* Пополнува Управа за јавни приходи

Датум и
број на
прием

24/02/2020 19:35:27

2402206702 02

Даночен период

од 01/01/2019 до 31/12/2019

Рок за
поднесување

28/02/2020

Исправка
на ДБ

☐ Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без дечи"

	АОП	
I. Финансиски резултат во Биланс на успех	01	
II. Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02	
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	03	
2. Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04	
3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05	
4. Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон	06	
5. Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани	07	
6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат нојно време, над износите утврдени со закон	08	
7. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	09	
8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	10	
9. Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон	11	
10. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	12	
11. Скриени исплати на добивки	13	
12. Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди)	14	
13. Трошоци за репрезентација	15	
14. Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во година	16	
15. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	17	
16. Трошоци за донации во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД	18	
17. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	19	
18. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени	20	
19. Даночи по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	21	
20. Парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	22	
21. Трошоци за стипендии	23	
22. Трошоци на кало, растур, крш и расипување	24	
23. Траен отпис на ненаплатени побарувања	25	
24. Трошоци за нето износот на примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон	26	
25. Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во Законот за практиканство	27	
26. Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно	28	
27. Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства	29	

1/5

Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства кои се однесуваат на амортизација на средства

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	0
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	0
30.	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	32	0
31.	Износ на ненаплатени побарувања од заем	33	0
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	0
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	0
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	0
35.	Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37	0
36.	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 20% учество во капиталот	38	0
37.	Други усогласувања на расходи	39	0
III. Даночна основа (I+II)		40	0
IV. Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 48)		41	0
38.	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42	0
39.	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	43	0
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 основица	44	0
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	0
42.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	46	0
43.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47	0
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48	0
V. Даночна основа по намалување (III- IV)		49	0
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)		50	0
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55)		51	0
45.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	52	0
46.	Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	53	0
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	0
48.	Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД	55	0
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)		56	0
49.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57	0
50.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58	0
51.	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 56-АОП 57-АОП 58)	59	0
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60	0
53.	Загуби од претходни години за кои правото на покрите во рок од три години не е изминато	61	0
54.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	62	0
55.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	63	0
56.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка	64	0
57.	Остварен вкупен приход во годината	65	77994579
58.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	66	0
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	0
60.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	68	0
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	0
62.	Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД	70	0

За пополнување на податоците за платен данок во странство (withholding tax) до пропишаната ставка кликнете тука (Задолжително пополнете ги сите полиња и прикачете го доказот за платениот данок од надлежен даночен орган во странство) >>>

За пополнување на податоците за дивиденди со учество во капиталот на друг даночен обврзник од Изјава за платен данок на добивка образец И-ПД кликнете тука(Задолжително пополнете ги сите полиња и прикачете го образецот И-ПД) >>>

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Данка	Накова
ЕДБ / ЕМБГ		Датум на пополнување
Својство	СМЕТКОВОДИТЕЛ	Потпис

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Данка	Накова
ЕМБГ		Датум на пополнување
Својство	СМЕТКОВОДИТЕЛ	Потпис

* Појолнува Удлага за јавни приходи

Податоци за
обработката