

[illegible]

БИЛАНС НА СОСТОЈБА
на ден 31.12. 2018 година

на ден 31.12. 2018 година

Сметка

[illegible]

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС			
				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	586850	29020		29020
		IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (од 126 до 133)	1 2 5	575820	17990		17990
12.	100	Сметка	1 2 6	575820	17990		17990
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 багајна	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	ИЗНОС				
				Претходна година (почетна состојба)	Бруто		Тековна година	
					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 ПРЕСМЕТКОВНИ ОДНОСИ	1 4 3					
29.	17	VIII. ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА И ДРУГИ ИНСТИТУЦИИ	1 4 4	11030	11030		11030	
30.	190 до 197	IX. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	1 4 5					
31.	198	Други активни временски разграничувања	1 4 6					
		V. 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 СРЕДСТВА	1 5 8					
		ВКУПНА АКТИВА (111 + 124 + 147 + 154 + 158)	1 5 9	586850	29020		29020	
42.	990 до 994	ВОНЕБИЛАНСНА АКТИВА	1 6 0					

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака	ИЗНОС												Износ на денот на билансирање
			на АОП	Претходна година (почетна состојба) (тековна година)												
1	2	3	4	5												6
		ПАСИВА:														
		I. ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА (162 + 163)	1 6 1												11030	
43.	900	Државен - јавен капитал	1 6 2												11030	
44.	901	Останат капитал (запишаните на материјали, резервни делови, ситен инвентар и хартии од вредност)														
			1 6 3													
45.	91	II. РЕВАЛОРИЗАЦИОНА РЕЗЕРВА	1 6 4													
		III. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 166 до 172)	1 6 5													
46.	920	Обврски по долгорочни кредити	1 6 6													
47.	922	Вложувања од странски лица	1 6 7													
48.	923	Кредити од банки во земјата	1 6 8													
49.	924	Други кредити во земјата	1 6 9													
50.	925	Кредити од странство	1 7 0													
51.	927	Долгорочни обврски за примени депозити и кауции	1 7 1													
52.	928	Други долгорочни обврски	1 7 2													
		IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174 + 175 + 180 + 181 + 189 + 195 + 196 + 197 + 198)	1 7 3													
53.	21	а) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност	1 7 4													
		б) Краткорочни обврски спрема добавувачите (од 176 до 179)	1 7 5												17990	
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	И з н о с																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
			на АОП	Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
1	2	3	4	5												6																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
56.	224	Обврски спрема добавувачи за нефактурирани стоки, материјали и услуги	1 7 8																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														</

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					
		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												
		A. ВКУПНО РАСХОДИ (001 + 044 + 055)	0 5 9						834780					808746	
		Б. ОСТВАРЕН ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ (103 минус 059)	0 6 0						575820					17990	
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						575820					17990	
		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						1410600					826736	
		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						1398600					250916	
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						1398600					250916	

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												
69.	741	Трансфери од други нивоа на власт	0 8 9							12000				575820	
70.	742	Донации од странство	0 9 0							12000				575820	
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							1410600				826736	
81.	890	B. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ (059 +061 минус 103)	1 0 4												
		B. ВКУПНО: (103 + 104 = 067)	1 0 5							1410600				826736	
82.		Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ: Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	1 0 6												

Во Тетово
На ден 15.02.2019

Лице одговорно за составување на билансот,

С. Јовар



Раководител,

[Signature]

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

Назив на субјектот КПУ - Зайвор - Титово - 787

Адреса, седиште и телефон Ул. „Увешан 2имов“ бр.5 - Титово 044-336-895

Адреса на е-пошта _____

Единствен даночен број 4028971111565

ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

За државна евиденција за корисниците на средства од Буџетот на фондовите

(во денари)

[illegible]

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.

[illegible]

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 комуникациона опрема и апарати)

Ред. број	Група на сметки, сметка д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ											
				Претходна година						Тековна година					
1	2	3	4	5						6					
42.	029д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) и информациска и телекомуникациска опрема	6 4 6												
43.		Сегашна вредност на информациска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 117 од БС)	6 4 7												
44.	022	Набавна вредност на компјутерска опрема 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.		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					
		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													
		I. Такси и надоместоци													
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 Тетово
 На ден 15.02.2019

Лице одговорно за составување на образецот,

С. Јовар



Одговорно лице,

[Signature]

М.П. на ЦРМ и дата на приемот _____

Контролата ја извршиле _____

Вид работа	Период 04037499 Идентификационен број (ЕМБС)	Контролор 121314151617181920212223242526 Резервни кодекси
---	---	--

Назив на субјектот КТУ - Зајвор-Тешово - 787
 Адреса, седиште и телефон Ул. "Џеџан Џинов" бр 5 Тешово МК-336895
 Адреса за е-пошта _____
 Единствен даночен број 402897111565

СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ПО ДЕЈНОСТИ (СПД - РЕКАПИТУЛАР)

во периодот од 1.01. до 31.12 2018 година

Ред. број	НКД (Национална класификација на дејности)		Остварени приходи (во денари) ³⁾
	Класа ¹⁾	Назив ²⁾	
1.	84,23	Судски и правосудни дејности	826.736
2.			
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)

8423 Судски и бравосудни активности - сметка 787
ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД самофинансирачки активности ДЕЈНОСТ -

8423
(Со назначувањето на шифра и назив на класа на дејноста утврдена со НКД)

Лице одговорно за составување на образецот:

Име и презиме Снежана Тодановска

Потпис С.Тодан

Во Титово

На ден 15.02.2019



Име и презиме на законскиот застапник

Потпис, Мира Радановиќ

* 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)

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Појолнува Управа за јавни приходи

Посебен
даночен статус

☐ Заштитни
друштва

☐ ТИРЗ

☒ Казнено поправни
домови

Единствен
даночен број

4028971111565

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

КТУ - Зајвор Трето
самофинансирани
ул. "Цветац 21" бр 5
Трето

Телефон

044-336-895

е-пошта

Датум и
број на
прием

Даночен период

од 101.2018 до 31.12.2018

Рок за
поднесување

28.02.2019

Исправка
на ДБ

Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без денги"

I. Финансиски резултат во Биланс на успех

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 користи 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 казнени 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

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	

III.	Даночна основа (I+II)	30	
IV.	Намалување на даночна основа (АОП 32+АОП 33 + АОП 34+АОП 35+АОП 36)	31	
28.	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	32	
29.	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	33	
30.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	34	
31.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	35	
32.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	36	
V.	Даночна основа по намалување (III- IV)	37	
VI.	Пресметан данок на добивка (V x 10%)	38	
VII.	Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП40+АОП 41+АОП42+АОП43)	39	
33.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	40	
34.	Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	41	
35.	Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Р.М. но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	42	
36.	Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од ЗДД	43	
VIII.	Пресметан данок по намалување (VI-VII)	44	
37.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	45	
38.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	46	11.030
39.	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП46)	47	- 11.030
IX.	ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ		
40.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	48	
41.	Загуби од претходни години за кои правото на покрите во рок од три години не е изминато	49	
42.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	50	
43.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	51	
44.	Остварен вкупен приход во годината	52	826.736
45.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	53	
46.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	54	
47.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	55	
48.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	56	
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	57	
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%	58	
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%	59	
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%	60	
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%	61	
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%	62	
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%	63	
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%	64	
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%	65	

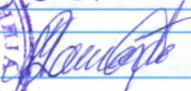
ПРИЛОЗИ

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

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Рнежана Тодановска		
ЕДБ / ЕМБГ		Датум на пополнување	
Својство	самост. референци	Потпис	

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Мурад Рамадани		
ЕМБГ		Датум на пополнување	15.02.2019
Својство	Директор	Потпис	



* Пополнува Уйрава за јавни приходи

Податоци за
обработката

--

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, до даночната канцеларија на УЛП или 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 впишувајте ништо во полињата кои ги пополнува Управата за јавни приходи.

Износите се исказуваат во денари, без дени.

Во образецот задолжително се внесуваат податоците за: Единствен даночен број (ЕДБ), скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт и даночен период за кој се поднесува даночниот биланс.

Обврзниците со посебен даночен статус: заштитни друштва; стопански единици во рамките на установите за извршување на санкции односно казнено-поправни установи; и корисници на технолошко индустриски и развојни зони, го означуваат со "X" соодветното поле во образецот.

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

- I. **Финансиски резултат во Биланс на успех** - Финансискиот резултат во Билансот на 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 29.
 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. Исплатени 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. Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од Законот за данокот на добивка.
 4. Трошоци за сместување и превоз за невработени 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 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 организирана исхрана и превоз во јавниот сообраќај на вработените, исплатени над износите утврдени согласно член 9 став (1) точка 3) од Законот за данокот на добивка и член 4 став 2 алинеи 1 и 2 од Правилникот за ДД.
 6. 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.
 7. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над износот од четири 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.
 8. Надоместоци за лицата волонтери и за лицата ангажирани за вршење на јавни работи исплатени над износите утврдени согласно член 9 став (1) точка 6) од Законот за данокот на добивка.
 9. 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.
 10. Трошоци направени за репрезентација во висина од 90%, согласно член 9 став (1) точка 8) од Законот за данокот на добивка.
 11. 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, како и износот на трошоците за донации од поле 54 на овој образец.
 12. 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.
 13. 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.
 14. 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.
 15. 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.
 16. 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.
 17. Исплати на 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.
 18. Трошоци на кало, растур, крш и расипување, над нормираните износи утврдени за соодветната гранка, под услов 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.
 19. Траен отпис на ненаплатените побарувања, согласно член 9 став (1) точка 17) од Законот за данокот на добивка.
 20. Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатените побарувања согласно член 10 од Законот за данокот на добивка.
 21. Ненаплатени побарувања кои произлегуваат од трансфер на парични средства кои по својата економска суштина се заеми доколку не се вратени во истата година во која е извршен трансферот на заемот согласно член 11 став (1) од Законот за данокот на добивка.
 22. Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена помеѓу поврзани лица согласно член 12 од Законот за данокот на добивка и член 4 став 3 точка 1) од Правилникот за ДД.
 23. Износот на делот од камати по заемите 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 согласно член 13 од Законот за данокот на добивка и член 4 став 3 точка 2) од Правилникот за ДД.
 24. Износот на затезните камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција согласно член 14 од Законот за данокот на добивка и член 4 став 3 точка 3) од Правилникот за ДД.
 25. Износот на каматите на заемите добиени од содружниците или акционерите – нерезиденти со најмалку од 25% учество во капиталот согласно член 15 од Законот за данокот на добивка и член 4 став 3 точка 4) од Правилникот за ДД.
 26. Целиот износ на трошоците за донации во спортот согласно член 30-а и член 30-б од Законот за данокот на добивка.
 27. 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 искажана добивка/загуба за износите на непризнаените расходи во даночниот биланс.

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

28. 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.
29. 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.
30. 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.
31. 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.
32. 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 ($V \times 10\%$)**

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 согласно член 30 од Законот за данокот на добивка и член 8 став 1 точка 1) од Правилникот за ДД.
34. 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.
35. Се искажува 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.
36. Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од Законот за данокот на добивка и член 8 став 1 точка 4) од Правилникот за ДД.

VIII. **Пресметан данок по намалување (VI -VII)**

37. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период. Во ова поле се искажува износот на платените аконтации за месеците јануари-декември во изминатата година.
38. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди согласно член 41 од Законот за данокот на добивка.
39. Износ за доплата/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП46). 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**

40. 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.
41. 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.
42. 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.
43. 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.
44. Остварен вкупен приход по сите основи 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 Законот за данокот на добивка.
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%.

Напомена: На редниот број од 50 до 57 за кое се користи намалување на пресметаниот данок, пред износот потребно е да се чекира.

Прилози

Потврда од Агенција за млади и спорт задолжително се доставува како прилог кон Даночниот биланс во случај кога имате искажано податок на реден број 36.

Исправка на даночен биланс

Полето "Исправка" се означува со "X" доколку даночниот обврзник поднесе коригирана даночна пријава/исправка, во случај кога пред истекот на рокот за застарување (5 години) утврди дека даночната пријава која ја доставил до УЈП е неистинита, погрешна или нецелосна. Во полето "Број" се впишува архивскиот број на даночната пријава за која се врши исправка.

Податоци за составувачот и потписникот

Се пополнуваат податоците за потписникот и составувачот на даночниот биланс.