

Вид на работа	5	1	0																	
ЕМБС	0	4	0	2	8	8	2	1												
Сметка	1	6	0	0	1	0	5	7	4	6	6	0	3	1	8					

Општи (насловни) информации

Назив на субјектот	Општинско средно техничко училиште „Наце Буѓони „																			
Адреса	„Бајрам Шабани „бб.																			
Седиште	Куманово																			
Телефон	031-432-180																			
Адреса за е-пошта	nacebudjoni@yahoo.com																			
Единствен даночен број	4	0	1	7	9	9	5	1	0	0	5	1	1							
Тековна година	2018																			
Број на денови во годината	365																			

Информации за составувачот на Годишната сметка и законскиот застапник

Лице одговорно за составување на билансот	Анкица Стојановска																			
Раководител	Драган Јаневски																			
Во	Куманово																			
На ден	28.02. 2019 година																			
Сметка за:	2018																			

Податоци се внесуваат само во сино обоените полиња	
---	--

Инфо за составувањето на „Насловна“

од 1 јануари до	31.12.	2018	година
-----------------	--------	------	--------

Внимание: Од овој Преглед се пренесуваат информациите во: Билансите, ДЕ, СПД и во Даночниот биланс

<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 15px; height: 15px;"></td><td style="width: 15px; height: 15px;"></td><td style="width: 15px; height: 15px;"></td></tr> </table>				<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 15px; height: 15px;"></td><td style="width: 15px; height: 15px;"></td></tr> </table>																								
Период	Контролор																											
<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 15px; height: 15px;">5</td><td style="width: 15px; height: 15px;">1</td><td style="width: 15px; height: 15px;">0</td></tr> </table>	5	1	0	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 15px; height: 15px;">0</td><td style="width: 15px; height: 15px;">4</td><td style="width: 15px; height: 15px;">0</td><td style="width: 15px; height: 15px;">2</td><td style="width: 15px; height: 15px;">8</td><td style="width: 15px; height: 15px;">8</td><td style="width: 15px; height: 15px;">2</td><td style="width: 15px; height: 15px;">1</td></tr> </table>	0	4	0	2	8	8	2	1	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 15px; height: 15px;">1</td><td style="width: 15px; height: 15px;">6</td><td style="width: 15px; height: 15px;">0</td><td style="width: 15px; height: 15px;">0</td><td style="width: 15px; height: 15px;">1</td><td style="width: 15px; height: 15px;">0</td><td style="width: 15px; height: 15px;">5</td><td style="width: 15px; height: 15px;">7</td><td style="width: 15px; height: 15px;">4</td><td style="width: 15px; height: 15px;">6</td><td style="width: 15px; height: 15px;">6</td><td style="width: 15px; height: 15px;">0</td><td style="width: 15px; height: 15px;">3</td><td style="width: 15px; height: 15px;">1</td><td style="width: 15px; height: 15px;">8</td></tr> </table>	1	6	0	0	1	0	5	7	4	6	6	0	3	1	8
5	1	0																										
0	4	0	2	8	8	2	1																					
1	6	0	0	1	0	5	7	4	6	6	0	3	1	8														
1 2 3 Вид работа	4 5 6 7 8 9 10 11 Идентификационен број (ЕМБС)	12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 Резервни кодекси																										

Назив на субјектот

Општинско средно техничко училиште „Наце Буџони,,

Адреса, седиште и телефон

„Бајрам Шабани,,бб.

Куманово

031-432-180

Единствен даночен број

4 0 1 7 9 9 5 1 0 0 5 1 1

Адреса за е-пошта

nacebudjoni@yahoo.com

2018

(корисници на средства од Буџетот)

ПРИХОДИ И РАСХОДИ
во текот на годината - Биланс на приходите и расходите
од 1 јануари до 31.12. 2018 година

(во денари)

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		РАСХОДИ:			
		I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ	001	0	30.000
		(002+007+012+020+024+029+033+039)			
		а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ	002	0	0
		(од 003 до 006)			
1.	401	Плати и надоместоци	003	0	0
2.	402	Придонеси за социјално осигурување	004	0	0
3.	403	Останати придонеси од плати	005		
4.	404	Надоместоци	006		
		б) РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ	007	0	0
		(од 008 до 011)			
5.	411	Финансирање на нови програми и потпрограми	008		
6.	412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	009		
7.	413	Тековни резерви (разновидни расходи)	010		
8.	414	Резерви за капитални расходи	011		
		в) СТОКИ И УСЛУГИ	012	0	0
		(од 013 до 019)			
9.	420	Патни и дневни расходи	013		
10.	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	014	0	0
Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
1	2	3	4	5	6
11.	423	Материјали и ситен инвентар	015	0	0
12.	424	Поправки и тековно одржување	016	0	0
13.	425	Договорни услуги	017	0	0

14.	426	Други тековни расходи	018	0	0
15.	427	Привремени вработувања	019		
		г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОНБУЏЕТСКИ ФОНДОВИ (од 021 до 023)	020	0	0
16.	431	Трансфери до Фондот за ПИОМ	021		
17.	432	Трансфери до Агенцијата за вработување	022		
18.	433	Трансфери до Фондот за здравствено осигурување	023		
		д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028)	024	0	0
19.	441	Дотации од ДДВ	025		
20.	442	Наменски дотации	026		
21.	443	Блок дотации	027		
22.	444	Дотации за делегирани одделни надлежности	028		
		ѓ) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032)	029	0	0
23.	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	030		
24.	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	031		
25.	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт	032		
		е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038)	033	0	30.000
26.	461	Субвенции за јавни претпријатија	034		
27.	462	Субвенции за приватни претпријатија	035		
28.	463	Трансфери до невладини организации	036		
29.	464	Разни трансфери	037		30.000
30.	465	Исплати по извршни исправи	038		
		ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043)	039	0	0
31.	471	Социјални надоместоци	040		
32.	472	Плаќање на бенефиции од Фондот за ПИОМ	041		
33.	473	Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување	042		
34.	474	Плаќање на надоместоци од Фондот за здравствено осигурување	043		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ (од 045 до 054)	044	0	0
35.	480	Купување на опрема и машини	045		
36.	481	Градежни објекти	046		
37.	482	Други градежни објекти	047		
38.	483	Купување на мебел	048	0	
39.	484	Стратешки стоки и други резерви	049		
40.	485	Вложувања и нефинансиски средства	050		
41.	486	Купување на возила	051		

42.	487	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови	052		0
43.	488	Капитални дотации до ЕЛС	053		
44.	489	Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации	054		
		III. ОТПЛАТА НА ГЛАВНИНА (од 056 до 058)	055	0	0
45.	491	Отплата на главнина до нерезидентни кредитори	056		
46.	492	Отплата на главнина кон домашни институции	057		
47.	493	Отплата на главнина до други нивоа на власт	058		
		A. ВКУПНИ РАСХОДИ (001 + 044 + 055)	059	0	30.000
		Б. ОСТВАРЕН ВИШОК НА ПРИХОДИ - ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ (103 минус 059)	060	0	0
48.	811, 812 и 813	В. ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ - ДОБИВКАТА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	061	0	0
		Г. НЕТО ВИШОК НА ПРИХОДИ - ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ (060 минус 061)	062	0	0
		Д. РАСПОРЕДУВАЊЕ НА НЕТО ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ - ДОБИВКАТА (од 064 до 066)	063	0	0
49	830	За покривање на загуба	064		
50	831	За поврат во буџетот односно фондот	065		
51	833	За пренос во наредната година	066		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		Г. ВКУПНО (059+060)=105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059+061)=105	067	0	30.000
		ПРИХОДИ: I. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 069 до 076)	068	0	0
52.	711	Данок од доход, од добивка и од капитални добивки	069		
53.	712	Придонеси за социјално осигурување	070		
54.	713	Даноци од имот	071		
55.	714	Домашни даноци на стоки и услуги	072		
56.	715	Данок од меѓународна трговија и трансакции (царини и давачки)	073		
57.	716	Еднократни посебни такси	074		
58.	717	Даноци на специфични услуги	075		

59.	718	Такси за користење или дозволи за вршење на дејност	076		
		II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 078 до 082)	077	0	0
60.	721	Претприемачки приход и приход од имот	078		
61.	722	Глоби, судски и административни такси	079		
62.	723	Такси и надоместоци	080		
63.	724	Други владини услуги	081		
64.	725	Други неданочни приходи	082		
		III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ (од 083 до 087)	083	0	0
65.	731	Продажба на капитални средства	084		
66.	732	Продажба на стоки	085		
67.	733	Продажба на земјиште и нематеријални вложувања	086		
68.	734	Приходи од дивиденди	087		
		IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ (од 089 до 092)	088	0	30.000

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
69.	741	Трансфери од други нивоа на власт	089	0	30.000
70.	742	Донации од странство	090		
71.	743	Капитални донации	091		
72.	744	Тековни донации	092		
		V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ (од 094 до 096)	093	0	0
73.	751	Краткорочни позајмици од земјата	094		
74.	753	Долгорочни обврзници	095		
75.	754	Друго домашно задолжување	096		
		VI. ЗАДОЛЖУВАЊЕ ВО СТРАНСТВО (од 098 до 100)	097	0	0
76.	761	Меѓународни развојни агенции	098		
77.	762	Странски влади	099		
78.	769	Други задолжувања во странство	100		
79.	771	VII. ПРОДАЖБА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ Продажба на хартии од вредност	101		
80.	781	VIII. ПРИХОДИ ОД ОТПЛАТА НА ЗАЕМИ Приходи од наплатени дадени заеми	102		
		A. ВКУПНИ ПРИХОДИ (068+077+083+088+093+097+101+102)	103	0	30.000
81.	890	B. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ (059+061 минус 103)	104	0	0

		В. ВКУПНО: (103+104=067)	105	0	30.000
82.		Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ: Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	106		178

Во Куманово
На ден 28.02. 2019 година

Лице одговорно
за составување
на билансот
Анкица Стојановска

М.П. Раководител
Драган Јаневски

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

Назив на субјектот

Општинско средно техничко училиште „Наце Буѓони „

Адреса, седиште и телефон

„Бајрам Шабани „бб.

Кумано 031-432-180

Единствен даночен број

4	0	1	7	9	9	5	1	0	0	5	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

БИЛАНС НА

на ден **31.12.**

Назив на корисникот

2018

Адреса за е-пошта

nacebudjoni@yahoo.com

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с		
				Претходна година	Тековна година	
					Бруто	Исправк. вредно
1	2	3	4	5	6	7
		А) АКТИВА: ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (112+113+114+122+123)	111	0	0	
1.	00	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	112			
2.	010, 011, 012 и 015	II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА	113			
		III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (115 ДО 121)	114	0	0	
3.	020 и 029д	Градежни објекти	115	0	0	
4.	21 и 029д	Станови и деловни објекти	116		0	
Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с		
1	2	3	4	5	6	7
5.	022 и 029	Опрема	117	0	0	
6.	023 и 029д	Повеќегодишни насаи	118	0	0	
7.	024 и 029д	Основни стадо	119			
8.	025 и 029	Други материјални средства	120			
9.	026 и 029д	Аванси за материјални средства	121			
10.	030	III - 1. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА	122			
11.	04	IV. ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПОЗАЈМИЦИ ДАДЕНИ ВО ЗЕМЈАТА И СТРАНСТВО И ОРОЧЕНИ СРЕДСТВА	123			

		Б) ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПОБАРУВАЊА (125+134+135+140+141+142+143+144+145+146)	124	0	0	
		I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (126 до 133)	125	0	0	
12.	100	Сметка	126			
13.	101	Благајна	127			
14.	102	Издвоени парични средства	128			
15.	103	Отворени акредитиви	129			
16.	104	Девизна сметка	130			
17.	105	Девизни акредитиви	131			
18.	106	Девизна багајна	132			

Ред бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с		
				Претходна година	Тековна година	
					Бруто	Исправк вредно
1	2	3	4	5	6	7
19.	108	Други парични средства	133			
20.	11	II. ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	134			
		III. ПОБАРУВАЊА (136 до 139)	135	0	0	
21.	120	Побарувања од буџетот	136			
22.	121	Побарувања од фондот	137			
23.	122 и 129д	Побарувања од купувачи во земјата	138			
24.	123 и 129д	Побарувања од купувачи во странство	139			
25.	13	IV. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ	140			
26.	14	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПОБАРУВАЊА	141			
27.	15	VI. ПОБАРУВАЊА ОД ВРАБОТЕНИТЕ	142			
28.	16	VII. ФИНАНСИСКИ ПРЕСМЕТКОВНИ ОДНОСИ	143			
29.	17	VIII. ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА И ДРУГИ ИНСТИТУЦИИ	144			
30.	190 до 197	IX. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	145			
31.	198	Други активни временски разграничувања	146	0	0	
		В) МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (148 до 153)	147	0	0	
32.	31	Метеријали	148	0	0	

Ред бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с		
				Претходна година	Тековна година	
					Бруто	Исправк вредно

1	2	3	4	5	6	7
33.	32	Резервни делови	149			
34.	36	Ситен инвентар	150		0	
35.	60	Производство	151			
36.	63	Готови производи	152			
37.	65, 66 и 67	Стоки, аванси, депозити и кауции	153			
		Г) НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ (155 до 157)	154	0	0	
38.	090	Непокриени расходи од поранешни години	155			
39.	092	Непокриени расходи	156			
40.	095	Примени долгорочни кредити и заеми	157			
41.	08	III. ДРУГИ СРЕДСТВА	158			
		ВКУПНА АКТИВА (111+124+147+154+158)	159	0	0	
42.	990 до 994	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-АКТИВА	160			

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година (Почетна состојба) (Тековна година)	И н:
1	2	3	4	5	
		I. ПАСИВА: ИЗВОРИ НА КАПИТАЛНИ СРЕДСТВА (162+163)	161	0	
43.	900	Државен-јавен капитал	162	0	
44.	901	Останат капитал (залихи на материјали, резервни делови, ситен инвентар и хартии од вредност)	163	0	
45.	91	II. Ревалоризациона резерва	164	0	
		III. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (166 до 172)	165	0	
46.	920	Обврски по долгорочни кредити	166		
47.	922	Вложувања од странски лица	167		
48.	923	Кредити од банки во земјата	168		
49.	924	Други кредити во земјата	169		
50.	925	Кредити од странство	170		

51.	927	Долгорочни обврски за примени депозити и кауции	171		
52.	928	Други долгорочни обврски	172		
		IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174+175+180+181+189+195+196+197+198)	173	0	
53.	21	а) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност	174		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година (Почетна состојба) (Тековна година)	И н:
1	2	3	4	5	
		б) Краткорочни обврски спрема добавувачи (176 до 179)	175	0	
54.	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	176	0	
55.	221	Обврски спрема добавувачи во странство	177		
56.	224	Обврски спрема добавувачи за нефактурирани стоки, материјали и услуги	178		
57.	225	Обврски спрема добавувачи - граѓани	179		
58.	23	в) Примени аванси, депозити и кауции	180		
		г) Краткорочни финансиски обврски (182 до 188)	181	0	
59.	240	Обврски од заедничко работење со субјектите	182		
60.	241	Обврски за кредити во земјата	183		
61.	242	Обврски за кредити во странство	184		
62.	243	Обврски за вложени средства во земјата	185		
63.	245	Други краткорочни финансиски обврски	186		
64.	246	Обврски спрема работниците	187		
65.	247	Обврски по запирање на работниците	188		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година (Почетна состојба) (Тековна година)	И н:
1	2	3	4	5	
		д) Обврски спрема државата и други институции (190 до 194)	189	0	
66.	250	Обврски за данок на додадена вредност	190		

	251	Обврски за акцизи	191		
67.	252	Обврски за царини и царински давачки	192		
68.	253	Обврски за даноци и придонеси по договор за дело и авторско дело	193		
69.	255	Обврски за други даноци и придонеси	194		
70.	26	ѓ) Финансиски и пресметковни односи	195		
71.	27	е) Обврски за даноци и придонеси од добивка	196		
72.	28	ж) Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработените	197		0
73.	29	з) Пасивни временски разграничувања	198		
74.	98	IV. ИЗВОРИ НА ДРУГИ СРЕДСТВА Извори на други средства	199		
		ВКУПНА ПАСИВА (161+164+165+173+199)	200		0
75.	955 до 999	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА	201		

Во Куманово
На ден 28.02. 2019 година

Лице одговорно за составување на билансот
Анкица Стојановска

М.П.

0	0
0	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0

ЭДИНА	
а на ста	Нето (6-7) 8
	0
	0
0	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
0	0
	0

ЭДИНА	
а на ста	Нето (6-7)

	8
	0
0	0
	0
	0
	0
0	0
	0
	0
	0
	0
0	0
	0

Износ на денот а билансирање	
6	
	0
	0
	0
	0
	0

0

Износ на денот а билансирање
6
0
0
0

Износ на денот а билансирање
6
0

0
0

Раководител
Драган Јаневски

Образец „ДЕ“

			<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 15px; height: 15px;"></td><td style="width: 15px; height: 15px;"></td><td style="width: 15px; height: 15px;"></td></tr> </table> Период									<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 15px; height: 15px;"></td><td style="width: 15px; height: 15px;"></td><td style="width: 15px; height: 15px;"></td></tr> </table> Контролор													
5	1	0	0	4	0	2	8	8	2	1	1	6	0	0	1	0	5	7	4	6	6	0	3	1	8
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 работа			Идентификационен број (ЕМБС)								Резервни кодекси														

Назив на субјектот Општинско средно техничко училиште „Наце Буџони „

Адреса, седиште и телефон „Бајрам Шабани „бб. Куманово 031-432-180

Адреса за е-пошта nacebudjoni@yahoo.com

Единствен даночен број

4	0	1	7	9	9	5	1	0	0	5	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ
за државна евиденција за корисниците на средства
од Буџетот на фондовите

2018
(во денари)

за **31.12. 2018**

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		А. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
1.	000	Набавна вредност на основачки издатоци	601		
2.	008 д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на основачки издатоци	602		
3.	009 д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на основачки издатоци	603		
4.		Сегашна вредност на основачки издатоци (< или = АОП 112 од БС)	604	0	0
5.	001	Набавна вредност на издатоци во истражување и развој	605		
5.1.		Плата и надоместоци на плата на вработените кои директно работат на истражување и развој	606		
5.2.		Трошоци за материјали и услуги ¹ користени или потрошени при истражување и развој	607		

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 за сопствени цели.

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
5.3.		Амортизација на недвижности, постројки и опрема користени при истражување и развој	608		
5.4.		Амортизација на патенти и лиценци користени при истражување и развој	609		

6.	008 д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на издатоци во истражување и развој	610		
7.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на издатоци во истражување и развој	611		
8.		Сегашна вредност на издатоци за истражување и развој (< или = АОП 112 од БС)	612	0	0
9.	002 д	Набавна вредност на патенти, лиценци, концесии и други права	613		
10.	008 д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на патенти, лиценци, концесии и други права	614		
11.	009 д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на патенти, лиценци, концесии и други права	615		
12.		Сегашна вредност на патенти, лиценци, концесии и други права (< или = АОП 112 од БС)	616	0	0
13.	002 д	Набавна вредност на софтвер со лиценца	617		
14.	008 д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на софтвер со лиценца	618		
15.	009 д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) софтвер со лиценца	619		
16.		Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 112 од БС)	620	0	0
17.	002д	Набавна вредност на софтвер развиен за сопствена употреба	621		

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
18.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на софтвер развиен за сопствена употреба	622		
19.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на софтвер развиен за сопствена употреба	623		
20.		Сегашна вредност на софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 112 од БС)	624	0	0
21.	002д	Набавна вредност на набавени бази на податоци	625		
22.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на набавени бази на податоци	626		

23.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на набавени бази на податоци	627		
24.		Сегашна вредност на набавени бази на податоци (< или = АОП 112 од БС)	628	0	0
25.	003д	Набавна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба	629		
26.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на бази на податоци развиени за сопствена употреба	630		
27.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на бази на податоци развиени за сопствена употреба	631		
28.		Сегашна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба (< или = АОП 112 од БС)	632	0	0
29.	003	Набавна вредност на други нематеријални права	633		
30.	008д	Вредносно усогласување на други нематеријални права (ревалоризација)	634		
31.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на други нематеријални права	635		

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
32.		Сегашна вредност на други нематеријални права (< или = АОП 112 од БС)	636	0	0
		Б. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА			
33.	010	Земјиште	637		
34.	018д	Вредносно усогласување (ревалоризација) земјиште	638		
35.		Сегашна вредност на земјиште (< или = АОП 113 од БС)	639	0	0
36.	011	Шуми	640		
37.	018д	Вредносно усогласување (ревалоризација) шуми	641		
38.		Сегашна вредност на шуми (< или = АОП 113 од БС)	642	0	0
39.	018	Вредносно усогласување (ревалоризација) на материјалните добра и природните богатства	643		
		В. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
40.	022д	Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема ²⁾	644		

41.	028д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на информациска и телекомуникациска опрема	645		
42.	029д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на информациска и телекомуникациска опрема	646		
43.		Сегашна вредност на информациска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 117 од БС)	647	0	0
44.	22	Набавна вредност на компјутерска опрема ³⁾	648		
45.	028д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на компјутерска опрема	649		

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

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

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
46.	029д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на компјутерска опрема	650		
47.		Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 117 од БС)	651	0	0
48.	025	Набавна вредност на други материјални средства	652		
49.	028д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на други материјални средства	653		
50.	029д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на други материјални средства	654		
51.		Сегашна вредност на други материјални средства (< или = АОП 120 од БС)	655	0	0
52.		Драгоцени метали и камења	656		
53.		Антиквитети и други уметнички дела	657		
54.		Други скапоцености	658		
		Г. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ЗА ПЛАТИ И ДРУГИ ОБВРСКИ СПРЕМА ВРАБОТЕНИТЕ			
55.	280	Обврски за плати и надомести на плати (< или = АОП 197 од БС)	659	0	0
56.	281	Обврски за нето плати (< или = АОП 197 од БС)	660	0	0
57.	282	Надоместоци на нето плати (< или = АОП 197 од БС)	661		
58.	284	Даноци од плати и надомести (< или = АОП 197 од БС)	662	0	0
59.	285	Придонеси од плати и надомести од плати (< или = на АОП 197 од БС)	663	0	0
		Д. РАСХОДИ			

		I. Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт			
60.	421д	Електрична енергија (< или = на АОП 014 од БПР)	664	0	0
61.	421д	Водовод и канализација (< или = на АОП 014 од БПР)	665	0	0
62.	421д	Пошта, телефон, телефакс и други трошоци за комуникација (< или = на АОП 014 од БПР)	666	0	0

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
63.	421д	Горива и масла (< или = АОП 014 од БПР)	667	0	0
		II. Материјали и ситен инвентар			
64.	423д	Униформи (< или = АОП 015 од БПР)	668		
65.	423д	Обувки (< или = АОП 015 од БПР)	669		
66.	423д	Прехранбени производи и пијалоци (< или = АОП 015 од БПР)	670		
67.	423д	Лекови (< или = АОП 015 од БПР)	671		
		III. Договорни услуги			
68.	425д	Провизија за платен промет и банкарска провизија (< или = АОП 017 од БПР)	672		
69.	425д	Консултантски услуги (Издатоци за авторски хонорари) (< или = АОП 017 од БПР)	673		
70.	425д	Осигурување на недвижности и права (< или = АОП 017 од БПР)	674		0
71.	425д	Плаќање за здравствено организации од Министерството за здравство (< или = АОП 017 од БПР)	675		0
72.	425д	Здравствени услуги во странство (< или = АОП 017 од БПР)	676		
		IV. Други тековни расходи			
73.	426д	Други оперативни расходи (< или = на АОП 018 од БПР)	677	0	0
		V. Разни трансфери			
74.	464д	Државни награди и одликувања (< или = на АОП 037 од БПР)	678		
75.	464д	Трансфери при пензионирање (< или = на АОП 037 од БПР)	679		0
		VI. Социјални надоместоци			
76.	471д	Еднократна парична помош и помош во натура (< или = на АОП 040 од БПР)	680		
77.	471д	Детски додаток (< или = на АОП 040 од БПР)	681		
78.	471д	Помош за здравствена заштита на растенија и животни (< или = на АОП 040 од БПР)	682		
79.	471д	Исхрана за бедомници и други социјални лица (< или = на АОП 040 од БПР)	683		

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д-дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		Г. ПРИХОДИ			
		I. Такси и надоместоци			
80.	723д	Закупнини (< или = на АОП 079 од БПР)	684		
		II. Трансфери од други нивоа на власт			
81.	741д	Трансфери од Буџетот на Република Македонија (< или = на АОП 088 од БПР)	685		
82.	741д	Трансфери од буџетите на фондовите (< или = на АОП 088 од БПР)	686		
83.	741д	Блок дотации на општината по одделни намени (< или = на АОП 088 од БПР)	687		
		Е. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			
84.		Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	688	0	178

Во Куманово
На ден 28.02. 2019 година

Лице одговорно за составување
на образецот
Анкица Стојановска

Одговорно лице
Драган Јаневски

М. П. на ЦРМ и дата на приемот _____

Контролата ја извршиле: _____

Макс. износ

Претходна година	Тековна година
------------------	----------------

0	0
---	---

Макс. износ

Претходна година	Тековна година
------------------	----------------

0	0
---	---

0	0
---	---

0	0
---	---

Макс. износ	
Претходна година	Тековна година

0	0
---	---

0	0
---	---

0	0
---	---

Макс. износ	
Претходна година	Тековна година
0	0

0	0
---	---

0	0
---	---

0	0
---	---

Макс. износ	
Претходна година	Тековна година

0	0
---	---

0	0
---	---

0	0
0	0
0	0
0	0
0	0

0	0
0	0
0	0

Макс. износ	
Претходна година	Тековна година

0	0
---	---

0	0
0	0
0	0
0	0

0	0
0	0
0	0
0	0
0	0

0	0
---	---

0	30.000
0	30.000

0	0
0	0
0	0
0	0

Макс. износ	
Претходна година	Тековна година

0	0
---	---

0	30.000
0	30.000
0	30.000

0	178
---	-----

			Период				Контролор																			
1	2	3	0	4	0	2	8	8	2	1	1	6	0	0	1	0	5	7	4	6	6	0	3	1	8	
Вид работа			Идентификационен број (ЕМБС)									Резервни кодекси														

Назив на субјектот **Општинско средно техничко училиште „Наце Бугони „**

Адреса, седиште и телефон **„Бајрам Шабани „бб. Куманово 031-432-180**

Адреса на е-пошта **nasebudjoni@yahoo.com**

Единствен даночен број **4 0 1 7 9 9 5 1 0 0 5 1 1**

СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ПО ДЕЈНОСТИ (СПД-РЕКАПИТУЛАР)

во периодот од јануар до 0 31.12. 2018

2018

НКД (Национална класификација на дејности)			Остварени приходи (во денари) ³
Ред. број	Класа ¹	Назив ²	
1.	85.32	Техничко и стручно средно образование	30.000
2.			
3.			
4.			
5.б.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			

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

15.			
16.			
17.			
18.			

1) Во колоната за „Класа“ се внесува нумеричка ознака за 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 остварени приходи по дејности.

РЕГИСТРИРАНА ПРЕТЕЖНА ДЕЈНОСТ (Со назначување на шифра и назив на класа на дејноста утврдена со НКД)

8	5	3	2
---	---	---	---

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД _____ ДЕЈНОСТ-

8	5	3	2
---	---	---	---

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

Лице одговорно за составување на образецот:

Име и презиме _____ *Анкица Стојановска*

Потпис _____

Во Куманово

М.П. *

Име и презиме на законскиот застапник

На ден 28.02. 2019 година

Драган Јаневски

Потпис _____

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

Проверка	
Според СПД	Разлика
30.000	0

Општинско средно техничко училиште,,Наџе Буџони,,

ДБ

Даночен биланс за оданочување на добивка

2018

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

АОП

(без дени)

		АОП	(без дени)
I.	Финансиски резултат во Биланс на успех	01	0
II.	Непризнаени расходи за даночни цели (Збир од АОП 03 до АОП 29)	02	0
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	Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04	
3	Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2 од ЗДД	05	
4	Трошоци за сместување и превоз за невработени лица кои не се документирани согласно член 9 став (1) точка 3-а од ЗДД	06	
5	Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон	07	
6	Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	08	
7	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	09	
8	Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи исплатени над износите утврдени со закон	10	
9	Скриени исплати на добивки	11	
10	Трошоци за репрезентација	12	
11	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	13	
12	Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	14	
13	Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	15	
14	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органи на управување и на вработени	16	
15	Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	17	
16	Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	18	
17	Исплати на стипендии	19	
18	Трошоци на кало, растур, крш и расипување	20	
19	Траен отпис на ненаплатени побарувања	21	
20	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	22	
21	Износ на ненаплатени побарувања од заем	23	
22	Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица	24	
23	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	25	
24	Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција	26	
25	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 25% учество во капиталот	27	
26	Трошоци за донации во спортот согласно член 30-а и 30-б од ЗДД	28	
27	Други усогласувања на расходи	29	
III.	Даночна основа (I + II)	30	0
IV.	Намалување на даночна основа (АОП 32 + АОП 33 + АОП 34 + АОП 35 + АОП 36)	31	0
28	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	32	
29	Износ на вратен дел од заем за кој во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	33	

30	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочен со данок на добивка кај исплатувачот	34	
30	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	0
VI.	Пресметан данок на добивка (V x 10%)	38	0
VII.	Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 40 + АОП 41 + АОП 42 + АОП 43)	39	0
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 РМ, 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	0
37	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	45	
38	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходни даночни периоди	46	
39	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 44 – АОП 45 – АОП 46)	47	0
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			
40	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	48	
41	Загуби од претходни години за кои правото на покривање 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	0
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	0
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	

Во: Куманово

На ден:

Лице одговорно за составување на извештајот (Даночниот биланс):

0

Раководител

МП

ОБЈАСНУВАЊЕ

Финансиски резултат во Биланс на успех. Добивка или загуба пред оданочување од Билансот на успех. Загубата е негативна ставка („-“, минус) на Даночната основа
Непризнаени расходи за даночни цели. Збир на износите искажани од АОП 03 до АОП 29
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 ЗДД.
Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос кои го надминуваат утврдениот износ во член 9 став (1) точка 2) од ЗДД.
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 и член 4 став 2 алинеја 3 од ПДД
Трошоци за организирана исхрана и превоз во јавниот сообраќај на вработените, исплатени над износите утврдени согласно член 9 став (1) точка 3) од ЗДД и член 4 став 2 алинеја 1 и 2 од ПДД.
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 ЗДД и член 4 став 2 алинеја 4 од ПДД.
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 ЗДД
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 ЗДД.
Скриени исплати на добивки, согласно член 9 став (1) точка 7) од ЗДД и член 4 став 2 алинеја 5 од ПДД.
Трошоци направени за репрезентација во висина од 90%, согласно член 9 став (1) точка 8) од ЗДД.
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 ЗДД, како и износот на трошоците за донации од поле 54 на овој образец.
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 9) од ЗДД.
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 ЗДД.
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 ЗДД.
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 ЗДД.
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 ЗДД.
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 ЗДД.
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 ЗДД.
Траен отпис на ненаплатените побарувања, согласно член 9 став (1) точка 17) од ЗДД.
Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатените побарувања, согласно член 10 од ЗДД.
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 ЗДД.
Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена помеѓу поврзани лица согласно член 12 од ЗДД и член 4 став 3 точка 1) од ПДД.
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 ЗДД и член 4 став 3 точка 2) од ПДД.
Износот на затезните камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција согласно член 14 од ЗДД и член 4 став 3 точка 3) од ПДД.
Износот на каматите на заемите добиени од содружниците или акционерите - нерезиденти со најмалку 25% учество во капиталот, согласно член 15 од ЗДД и член 4 став 3 точка 4) од ПДД.
Целиот износ на трошоците за донации во спортот согласно член 30-а и член 30-б од ЗДД.
Други усогласувања на расходите согласно ЗДД кои посебно не се наведени во претходните редни броеви.
Даночна основа (I + II) / Збир на АОП 01 и АОП 02. Пресметковен износ кој претставува зголемена/намалена искажана добивка/загуба за износите на непризнаените расходи во даночниот биланс.
Намалување на даночната основа (АОП 32 + АОП 33 + АОП 34 + АОП 35 + АОП 36)
Износот на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа согласно член 17 од ЗДД и член 5 став 1 точка 1) од ПДД.
Износот на вратениот дел од замот за кој во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа согласно член 17 од ЗДД и член 5 став 1 точка 2) од ПДД.

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 ЗДД и член 5 став 1 точка 3) од ПДД.
Дел од загуба намалена за непризнаени расходи пренесена од претходни години согласно член 19 од ЗДД и член 5 став 1 точка 4) од ПДД
Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) за проширување на дејноста на даночниот обврзник согласно член 28 од ЗДД и член 7 од ПДД
Даночна основа по намалување (III - IV) / Разлика меѓу АОП 30 и АОП 31. Се пополнува само ако АОП 30 – АОП 31 е поголемо од нула ("0").
Пресметан данок на добивка (V x 10%)
Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 40 + АОП 41 + АОП 42 + АОП 43)
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 ЗДД и член 8 став 1 точка 1) од ПДД.
Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (witholding tax) до пропиш. стапка согласно член 37 од ЗДД и член 8 став 1 точка 2) од ПДД.
Се искажува износот на данокот кој го платила подружницата во странство под услов остварената нето добивка да е вклучена во приходите на матичното правно лице во РМ согласно член 37 од ЗДД и член 8 став 1 точка 3) од ПДД.
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 ПДД
Пресметан данок по намалување (VI - VII)
Платени аконтации на ДД за даночниот период. Во ова поле се искажува 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 ЗДД.
Износ за доплата/повеќе платен износ (АОП 44 – АОП 45 – АОП 46). 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.
Посебни податоци
Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) за проширување на дејноста на даноч. обврзник, согласно член 28 од ЗДД и член 7 од ПДД
Загуби од претходни години за кои правото на покрите во рок од три години не е изминато согласно член 19 од ЗДД и член 5 став 1 точка 4) од ПДД.
Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години согласно член 19 од ЗДД.
Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД и член 8 став 1 точка 1) од ПДД.
Остварен вкупен приход по сите основи во годината
Вкупни трошоци за донаци во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности
Вкупни трошоци за донаци 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 донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по еден од основите на член 30-а, односно 30-б од ЗДД
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%
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%
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%
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%
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%
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%
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%
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%

