

Идентификационен број
4 5 6 7 8 9 10 11
14065344

Контакт
009 "ЈАН АНОС КОМЕРСНИ" СКОПЈЕ
Телефон: ВАРШАВСКА 23 - 3064645
Број: 4030932273640

Контролен број
12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26
779010329878710

Резервни коракс

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

на ден 31.12. 2021 година

(во денари)

ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Претходна година (почетна состојба)		Тековна година		ИЗНОС	
		5	6	Исправка на вредноста	7		Нето (6-7)
3	4						
АКТИВА:							
ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА	1 1 1						
112 + 113 + 114 + 122 + 123)	1 1 2						
НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	1 1 3						
МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА	1 1 4						
МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА од 115 до 121)	1 1 5						
радежни објекти	1 1 6						
Станови и деловни објекти	1 1 7						
Општа	1 1 8						
Повеќегодишнк насади	1 1 9						
Основно стадо	1 2 0						
Други материјални средства	1 2 1						
Аванси за материјални средства	1 2 2						
1 МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА							

ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС				
		Претходна година (почетна состојба)	Тековна година		Нето (6-7)	
			Бруто	Исправка на вредноста		
3	4	5	6	7	8	
IV ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПОЗИЦИИ 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	135012	424256	424256		
IV ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (од 126 до 133)	1 2 5	36943	258115	258115		258115
Сметка	1 2 6	36943	258115	258115		258115
Благајна	1 2 7					
Издвоени парични средства	1 2 8					
Отворени акредитиви	1 2 9					
Девизна сметка	1 3 0					
Девисни акредитиви	1 3 1					
Девизна благајна	1 3 2					
Други парични средства	1 3 3					
II. ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	1 3 4					
III. ПОБАРУВАЊА (од 136 до 139)	1 3 5					
Побарувања од буџетот	1 3 6	93979	166141	166141		166141
Побарувања од фондрт	1 3 7					
Побарувања од купувачи во земјата	1 3 8	93979	166141	166141		166141
Побарувања од купувачи во странство	1 3 9					
IV. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ	1 4 0					
V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПОБАРУВАЊА	1 4 1					

№ ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Претходна година (почетна состојба)	ИЗНОС			
			Бруто	Исправка на вредноста		
		5	6	7	8	
	3					
VI. ПОБАРУВАЊА ОД ВРАБОТЕНИТЕ	1 4 2					
VII. ФИНАНСИСКИ И ПРЕСМЕТКОВНИ ОДНОСИ	1 4 3					
VIII. ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА И ДРУГИ ИНСТИТУЦИИ	1 4 4	4090				
IX. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	1 4 5					
Други активни временски разграничувања	1 4 6					
V. МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (од 148 до 153)	1 4 7					
Материјали	1 4 8					
Резервни делови	1 4 9					
Ситен инвентар	1 5 0					
Производство	1 5 1					
Готови производи	1 5 2					
Стоки, аванси, депозити и клауди	1 5 3					
G. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ (од 155 до 157)	1 5 4					
Непокриени трошоци од поранешни години	1 5 5					
Непокриени трошоци од тековна година	1 5 6					
Примени долгорочни кредити и заеми	1 5 7					
III. ДРУГИ СРЕДСТВА	1 5 8					
ВКУПНА АКТИВА (111 + 124 + 147 + 154 + 156)	1 5 9	135012	92456			
ВОНБИЛАНСНА АКТИВА	1 6 0					424256

Код на позицијата на сметката	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с		
			Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање	
2	3	4	5	6	
	П. А. С. И. В. А.				
	I. ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА (162 + 163)				
100	Државен - јавен капитал	1 6 1			
101	Останат капитал (запишаните на материјални, резервни делови, ситен инвентар и хартиен од вредност)	1 6 2			
	II. РЕВАЛОРИЗАЦИОНА РЕЗЕРВА	1 6 3			
91	III. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 165 до 172)	1 6 4			
920	Обврски по долгорочни кредити	1 6 5			
922	Вложувања од странски лица	1 6 6			
923	Кредити од банки во земјата	1 6 7			
924	Други кредити во земјата	1 6 8			
925	Кредити од странство	1 6 9			
927	Долгорочни обврски за примени депозити и кауции	1 7 0			
928	Други долгорочни обврски	1 7 1			
	IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174 + 175 + 180 + 181 + 189 + 195 + 196 + 197 + 198)	1 7 2			
21	а) Краткорочни обврски по основ на хартик од вредност	1 7 3	135012		424256
	б) Краткорочни обврски спрема добавувачите (од 176 до 179)	1 7 4			
220	Обврски спрема добавувачи во земјата	1 7 5			
221	Обврски спрема добавувачи во странство	1 7 6			
		1 7 7			

Ред. број	Група од сметки, или сметка	ПОЗИЦИЈА	Означба на АЗ	И з н о с	
				Приходна поднес	Таксовна поднес
1	2	3	4	5	6
		III. ОТПЛАТА НА ГОТОВИНА (од 056 до 058)			
45	481	Отплата на гласина до нерезидентни кредитоти	0 5 5		
46	492	Отплата на славина кон домашни институции	0 5 6		
47	493	Отплата на гласина до други нивоа на власт	0 5 7		
		A. ВКУПНО РАСХОДИ (001 + 044 + 055)	0 5 9	573467	150695
		B. ОСТВАРЕН ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ (103 минус 059)	0 6 0	36943	258115
48	811, 812 и 813	B. 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	36943	258115
		D. РАСПОРЕДУВАЊЕ НА НЕТО ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА (од 064 до 066)	0 6 3	36943	258115
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	36943	258115
		Г. ВКУПНО (059+060)=105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059 + 061) = 105	0 6 7	610410	
		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	Даночи од имот	0 7 1		
55	714	Домашни даночи 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	Даночи на специфични услуги	0 7 5		
59	718	Такси на користање или дозволи за вршење на дејност	0 7 6		
		II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 078 до 083)	0 7 7	004231	321862

Ред. број	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОГ	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		и) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОМБУЏЕТСКИ ФОНДОВИ (од 021 до 023)	0 2 0		
16.	431	Трансфери до Фондот за ПИОМ	0 2 1		
17.	432	Трансфери до Агенц. за вработување	0 2 2		
18.	433	Трансфери до Фондот за здравствено осигурување	0 2 3		
		д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028)	0 2 4		
19.	441	Дотации од ДДВ	0 2 5		
20.	442	Наменски дотации	0 2 6		
21.	443	Блок дотации	0 2 7		
22.	444	Дотации за делегирани одделни надлежности	0 2 8		
		г) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032)	0 2 9		
23.	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	0 3 0		
24.	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	0 3 1		
25.	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт	0 3 2		
		е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038)	0 3 3		
26.	461	Субвенции за јавни претпријатија	0 3 4		
27.	462	Субвенции за приватни претпријатија	0 3 5		
28.	463	Трансфери до невладини организации	0 3 6		
29.	464	Разни трансфери	0 3 7		
30.	465	Исплати по извршени исправи	0 3 8		
		ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043)	0 3 9		
31.	471	Социјални надоместоци	0 4 0		
32.	472	Плаќања на бенефиции од Фондот за ПИОМ	0 4 1		
33.	473	Плаќања на надоместоци од Агенцијата за вработување	0 4 2		
34.	474	Плаќања на надоместоци од Фондот за здравствено осигурување	0 4 3		
		II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ (од 045 до 054)	0 4 4		
35.	480	Купување на опрема и машини	0 4 5	47689	750
36.	481	Градежни објекти	0 4 6	47689	318
37.	482	Други градежни објекти	0 4 7		
38.	483	Купување на мебел	0 4 8		
39.	484	Стратешки стоки и други резерви	0 4 9		
40.	486	Вложувања и нефинансиски средства	0 5 0		
41.	486	Купување на возила	0 5 1		

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 20px; height: 20px;"> </td><td style="width: 20px; height: 20px;"> </td><td style="width: 20px; height: 20px;"> </td></tr> <tr><td style="text-align: center;">1</td><td style="text-align: center;">2</td><td style="text-align: center;">3</td></tr> </table> Вид раб.				1	2	3	Период: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 20px; height: 20px;">4</td><td style="width: 20px; height: 20px;">0</td><td style="width: 20px; height: 20px;">6</td><td style="width: 20px; height: 20px;">5</td><td style="width: 20px; height: 20px;">3</td><td style="width: 20px; height: 20px;">4</td><td style="width: 20px; height: 20px;">4</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">4</td><td style="text-align: center;">5</td><td style="text-align: center;">6</td><td style="text-align: center;">7</td><td style="text-align: center;">8</td><td style="text-align: center;">9</td><td style="text-align: center;">10</td><td style="text-align: center;">11</td></tr> </table> Идентификационен број	4	0	6	5	3	4	4	4	5	6	7	8	9	10	11	Контролор: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 20px; height: 20px;">1</td><td style="width: 20px; height: 20px;">7</td><td style="width: 20px; height: 20px;">9</td><td style="width: 20px; height: 20px;">0</td><td style="width: 20px; height: 20px;">1</td><td style="width: 20px; height: 20px;">0</td><td style="width: 20px; height: 20px;">3</td><td style="width: 20px; height: 20px;">2</td><td style="width: 20px; height: 20px;">9</td><td style="width: 20px; height: 20px;">8</td><td style="width: 20px; height: 20px;">7</td><td style="width: 20px; height: 20px;">8</td><td style="width: 20px; height: 20px;">7</td><td style="width: 20px; height: 20px;">1</td><td style="width: 20px; height: 20px;">0</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">12</td><td style="text-align: center;">13</td><td style="text-align: center;">14</td><td style="text-align: center;">15</td><td style="text-align: center;">16</td><td style="text-align: center;">17</td><td style="text-align: center;">18</td><td style="text-align: center;">19</td><td style="text-align: center;">20</td><td style="text-align: center;">21</td><td style="text-align: center;">22</td><td style="text-align: center;">23</td><td style="text-align: center;">24</td><td style="text-align: center;">25</td><td style="text-align: center;">26</td></tr> </table> Резервни кодекси	1	7	9	0	1	0	3	2	9	8	7	8	7	1	0	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1	2	3																																																			
4	0	6	5	3	4	4																																															
4	5	6	7	8	9	10	11																																														
1	7	9	0	1	0	3	2	9	8	7	8	7	1	0																																							
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26																																							

Назив на субјектот ООУ "ЈАН АМОС КОМЕНСКИ" - СКОПЈЕ
 Адреса, седиште и телефон БАРШАВСКА 23 3064-645
 Единствен даночен број 403059227 3640
 (корисници на средства од Буџетот)

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

од 1 јануари до 31. 12. 2021 година

(во денари)

Ред. број	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Означба на АОГ	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		РАСХОДИ:			
		I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ (002+007+017+020+024+029+033+039)	0 0 1	525778	149940
		а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ (од 003 до 006)	0 0 2		
1.	401	Плати и додатоци	0 0 3		
2.	402	Придонеси за социјално осигурување	0 0 4		
3.	403	Останати придонеси од плати	0 0 5		
4.	404	Надоместоци	0 0 6		
		б) РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ (од 008 до 011)	0 0 7		
5.	411	Финансирање на нови програми и потпрограми	0 0 8		
6.	412	Постојана резерва (непредајдливи расходи)	0 0 9		
7.	413	Тековни резерви (разновидни расходи)	0 1 0		
8.	414	Резерви за капитални расходи	0 1 1		
		в) СТОКИ И УСЛУГИ (од 013 до 019)	0 1 2	525778	149940
9.	420	Патни и дневни расходи	0 1 3		
10.	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	0 1 4	12000	20570
11.	423	Материјали и ситен инвентар	0 1 5	428065	81566
12.	424	Поправки и тековно одржување	0 1 6	456873	15704

ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС		
		4	5	6
3		Претходна година (почетна состојба)	Износ на денот на билансирање	
г) Финансиски и пресметковни односи	1 9 5			
е) Обврзи за даноци и придонеси од добивката	1 9 6			
ж) Краткорочни обврзи за плати и други обврзи спрема вработените	1 9 7			
з) Пасивни временски резервираниувања	1 9 8	135012	424256	
IV. ИЗВОРИ НА ДРУГИ СРЕДСТВА				
Извори на други средства	1 9 9			
ВКУПНА ПАСИВА (161 + 184 + 185 + 173 + 199)	2 0 0	135012	424256	
ВОНБИЛАНСНА ПАСИВА	2 0 1			

Лице одговорно за составување на билансот:

Ана Анѓеловска Ботарева



Раководител:

Ана Анѓеловска Ботарева

Е е прописан со Правилникот за обликот и содржината на билансот на состојбата и билансот
 дите и расходиште за буџетите и буџетските хорисници („Службен весник на РМ“, бр. 109/05)

Ред. број	Група за сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОГ	ИЗНОС	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ (од 084 до 087)	0 8 3		
65	731	Продажба на капитални средства	0 8 4		
66	732	Продажба на стоки	0 8 5		
67	733	Продажба на земјиште и нематеријални слокувања	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	405679	36943
70	742	Донации од странство	0 9 0	405679	36943
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 позајмници 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	610110	371867
81	890	B. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ (059 +061 минус 103)	1 0 4		
		B. ВКУПНО: (103 + 104 = 067)	1 0 5	610410	371867
		Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ:			
82		Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	1 0 6	61	61

Во

Скопје

Лице одговорно за составување на билансот

На ден

Д-р Ана Павлова Борзова



Раководител

[Signature]

Грчки на сметка, сметка број	ПОЗИЦИЈА	Сметка на АОП	Износ	
			Претходна година	Тековна година
			5	6
285	Придонеси од плати и надомести од плати (< или = на АОП 197 од БС)	6 6 3		
	Д. РАСХОДИ			
	I. Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт			
421a	Електрична енергија (< или = на АОП 014 од БПР)	6 6 4		
421a	Водовод и канализација (< или = на АОП 014 од БПР)	6 6 5		
421d	Пошта, телефон, телефакс и други трошоци за комуникација (< или = на АОП 014 од БПР)	6 6 6	1087	1360
421a	Горива и масла (< или = АОП 014 од БПР)	6 6 7	6340	4231
	II. Материјали и ситен инвентар			
423a	Униформи (< или = на АОП 015 од БПР)	6 6 8		
423d	Обувки (< или = на АОП 015 од БПР)	6 6 9		
423d	Прехрамбени производи и пијалаци (< или = на АОП 015 од БПР)	6 7 0		4800
423d	Лекови (< или = на АОП 015 од БПР)	6 7 1		
	III. Договорни услуги			
425d	Провизија за платен промет и банкарска провизија (< или = на АОП 017 од БПР)	6 7 2		
425d	Консултантски услуги (Издатoci за авторски хонорари) (< или = АОП 017 од БПР)	6 7 3		
425d	Осигурување на недвижности и права (< или = на АОП 017 од БПР)	6 7 4		
425d	Плаќања за здравствени организации од Министерството за здравство (< или = на АОП 017 од БПР)	6 7 5		
425d	Здравствени услуги во странство (< или = на АОП 017 од БПР)	6 7 6		
	IV. Други тековни расходи			

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)

8520

ОСНОВНО ОБРАЗОВАНИЕ

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД ОСНОВНА ДЕЈНОСТ -

8520

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

Лице одговорно за составување на образецот:

Име и презиме Ртн А. Богоевски

Потпис [Своеручен потпис]

Во Скопје

На ден _____



Име и презиме на законскиот застапник

Потпис [Своеручен потпис]

Ред. број	Група на сметки, сметка детал	ПОЗИЦИЈА	Однес на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		VI. Социјални надоместоци			
76.	471d	Еднократна парична помош и помош во натура (< или = на АОП 040 од БПР)	6 8 0		
77.	471d	Детски додаток (< или = на АОП 040 од БПР)	6 8 1		
78.	471d	Помош на здравствени заштити на растенија и животни (< или = на АОП 040 од БПР)	6 8 2		
79.	471d	Искрана за бездомници и други социјални лица (< или = на АОП 040 од БПР)	6 8 3		
		Г. ПРИХОДИ			
		I. Такси и надоместоци			
80.	723d	Закупнина (< или = на АОП 080 од БПР)	6 8 4	204731	371867
		II. Трансфери од други нивоа на власт			
81.	741d	Трансфери од Буџетот на Република Македонија (< или = на АОП 088 од БПР)	6 8 5	405678	36943
82.	741d	Трансфери од буџетите на фондовите (< или = на АОП 088 од БПР)	6 8 6		
83.	741d	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	61	61

Во Скопје

Лице одговорно за составување на образецот.

На ден _____

Ана Насирова Богоевиќ

Одговорно лице.

Шарова

М.П. на ЦРМ и дата на приемот _____

Контролата ја извршиле _____

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Дополнителен Данок за доход (добивка)

Задолжителен
 ТИПЗ
 Казненост по одредба на законот

Идентификационен број: **1030992273640**

Назив на вистарско лице за данокот: **ООУ "ЈАН АМОС КОМЕНСКИ" ВАРШАВСКА 23 СКОПЈЕ**

Идентификационен број: **3064-645**

Датум и број на прилог: **21.12.2021**

Даночен период: **01.01.21 = 31.12.21**

Датум на поднесување: **28.02.2022**

Местоположба на ДБ: **Битола**

ВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

100 денари

№	ОПИС	АОП
1.	Финансиски резултат во биланс на успех	01 371.867,00
2.	Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02 3.812,00
3.	Расходи кои не се соопреки со вршење на дејноста на субјектот односно не се непосреден услов за извршување на дејноста и не се последица од вршењето на дејноста	03
4.	Надмностаци на трошоци и други линии признава од работен однос над утврдениот износ	04
5.	Надмностаци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05
6.	Трошоци за организирани испрани и престој над износите утврдени со закон	06
7.	Трошоци за испрати и местување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за престој на лице кои не се декларирани	07
8.	Трошоци за испрани на вработените кои работат некое време над износите утврдени со закон	08
9.	Трошоци по основ на месечни надмностаци на членовите на органи на управување над висината утврдена со закон	09
10.	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиони фонд над висината утврдени со закон	10
11.	Трошоци по основ на уплатени придонеси за осигурување на живот над висината утврдена со закон	11
12.	Надмностаци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	12
13.	Скратени исплати на добивка	13
14.	Курсови кои не се предвидени од законите (курсови, пензии или други природни исплати)	14
15.	Трошоци за репрезентација	15 3.812,00
16.	Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од изуплатен приход, извршен во године	16
17.	Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од изуплатен приход, извршен во године	17
18.	Трошоци за донации во спортист согласно со членот 35-а од ЗДД	18
19.	Трошоци по основ на камати по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обвршките	19
20.	Осигурителни премии кои се плаќаат работодавателот во корист на членовите на организите на управување и на вработените	20
21.	Данок по законот (добивка) исплатени во име на трети лица кои се на тежур на трошоците на даночниот обвршен	21
22.	Премии и даночни камати, пензии и каматни камати за мензуремени уплати на јавни донации и на трошоци за пресметка наплата	22
23.	Трошоци за стипендии	23
24.	Трошоци на камат, растур, ири и разменување	24
25.	Триен отпис на имуществени набавувања	25
26.	Трошоци за него износот на принајата по основ на даночна уплатеност над износот на кој се пресметани помалите исплатени со закон	26

28. Тригодишен за амортизиране на материалите и нематериалите средства, които са свързани с работата по извършването на изследванията и разработките на новите продукти на предприятието
29. Преплатената с лихвата стойност на заемите, средствата кои не са свързани с работата по изследванията и разработките на новите продукти
30. Тригодишен за амортизиране на стойността на нематериалните активи
31. Никой на нематериални активи
32. Никой на позитивна разлика помежду различията кои произтичат от трансакции по трансферна цена и разходите кои произтичат от так трансакции по позитивна разлика
33. Никой на позитивната разлика помежду различията кои произтичат от трансферната цена и разходите кои произтичат от так трансакции по позитивна разлика
34. Никой на дела од заемите од заемите кои се дължат от правното лице, ако те изключват износът кој би се осъществил в работата за изследванията и разработките
35. Никой на износите които кои произтичат от различията кои произтичат от так трансакции по позитивна разлика
36. Никой на износите кои произтичат от различията кои произтичат от так трансакции по позитивна разлика
37. Други изчисления на разходи

30	
31	
32	
33	
34	
35	
36	
37	
38	
39	
40	375 679,00

III. Данъчна основа (I+II)

IV. Намалуване на данъчната основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)

38. Никой на нематериални активи
39. Никой на претходния данък за кои за претходните данъчни периоди било извършено изключване на данъчната основа
40. Никой на разходите за амортизиране над износът пренесен за пренесено на амортизираните активи, утварите кои минималната на стойността за амортизиране и гаданите амортизираните активи за кои за претходните периоди е извършено изключване на данъчната основа
41. Никой на инвестиционните придобивки над износите утварите в член 9 став (1) точки 2), 3-6), 4), 5), 5-а) и 6), од ЗДД за кои за претходните периоди е извършено изключване на данъчната основа, доколку истите се изключани към пренес
42. Директно осъществено участие во капиталот на друг данъчно обемно, ако истото е данък на добивка кој изключува
43. Дел од загуба намалена за изключени разходи, пренесени од претходни години
44. Никой на износите вложувања од добивката (двустранно добивка)

41	
42	
43	
44	
45	
46	
47	
48	

V. Данъчна основа по намалуване (IV - IV)

VI. Пресметан данък на добивка (V x 10%)

VII. Намалување на пресметаниот данък на добивка (AOP 52+ AOP 53+ AOP 54+ AOP 55)

45. Намалување на данокот за вредноста на набавките и стварите во употреба до 10 фиксални системи на опрема за репродукционна или образовна цел
46. Никой на данокот содржан во данъчните приходи / добивки во странство (withholding tax) до процентната ставка
47. Данок кој се платил надружницата во странство за добивката вложува во прихода на матичните правни лица во Република Македонија но не повеќе од износот на данокот по груповен систем во ЗДД
48. Никой на пресметано данокот вложување за данокот вложување во странство по член 30 од ЗДД

49	
50	37.567,00
51	
52	
53	
54	
55	
56	37.567,00
57	20.400,00
58	

VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)

49. Платени даноци на данокот на добивка за данъчни периоди
50. Никой на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните данъчни периоди
51. Никой за данокот / повеќе платен данок (AOP 56+ AOP 57+ AOP 58)

59	-	17.567,00
----	---	-----------

IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

52. Звучен износ на износите вложувања од добивката (двустранно)
53. Загуба од претходни години за кои притока на приходите во рок од три години не е изключено
54. Освободена загуба намалена за изключените разходи од трите години кога може да се пренесе во наредните три години
55. Пренесен неизбалансиран дел на притока на вложување на данокот по параболите од член 30 од ЗДД
56. Пренесен неизбалансиран дел на притока на вложување на данокот платен во странство до процентната ставка

60	
61	
62	
63	
64	