

Вид раб.  Идентификационен број  Период  Контролор  
 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  
 5887008 180104176978711

Назив на субјектот НУ Центар за култура "Коло Раичи"  
 Адреса, седиште и телефон Александар Македонски 22, Китево, 045-221-075  
 Единствен даночен број 401200417223  
 Назив на корисникот \_\_\_\_\_  
**БИЛАНС НА СОСТОЈБА**  
 на ден 31.12 2021 година

(во денари)

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с		Нето (6 - 7)
				Претходна година (почетна состојба)	Тековна година	
1	2	3	4	5	6	7
				Бруто	Исправка на вредноста	8
		АКТИВА:				
		А. ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА				
		(112 + 113 + 114 + 122 + 123)	1 1 1			
1.	00	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	1 1 2			
2.	010, 011 012 и 015	II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА	1 1 3			
		III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (од 115 до 121)	1 1 4			
3.	020 и 029д	Градежни објекти	1 1 5			
4.	021 и 029д	Станови и деловни објекти	1 1 6			
5.	022 и 029	Опрема	1 1 7			
6.	023 и 029д	Повеќегодишни насади	1 1 8			
7.	024 и 029д	Основно стадо	1 1 9			
8.	025 и 029	Други материјални средства	1 2 0			
9.	026 и 029д	Аванси за материјални средства	1 2 1			
10.	030	III-1 МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА	1 2 2			

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година (почетна состојба)	Бруто	Тековна година 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				
		<b>Б. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПОБАРУВАЊА</b> (125+134+135+140+141+142+143+144+145+146)	1 2 4	82914	64265		64265
12.	100	IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (од 126 до 133)	1 2 5	33391	26987		26987
13.	101	Сметка	1 2 6	33185	26386		26386
14.	102	Благајна	1 2 7	206	601		601
15.	103	Издвоени парични средства	1 2 8				
16.	104	Отворени кредитиви	1 2 9				
17.	105	Девизна сметка	1 3 0				
18.	106	Девизни кредитиви	1 3 1				
19.	108	Девизна благајна	1 3 2				
20.	11	Други парични средства	1 3 3				
		<b>II. ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ</b>	1 3 4				
		<b>III. ПОБАРУВАЊА (од 136 до 139)</b>	1 3 5				
21.	120	Побарувања од буџетот	1 3 6	8070			
22.	121	Побарувања од фондот	1 3 7				
23.	122 и 129д	Побарувања од купувачи во земјата	1 3 8	8070			
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	Претходна година		ИЗНОС	
				5	6	Тековна година	Нето
				(почетна состојба)		Исправка на вредноста	
				5	6	7	8
							(6 - 7)
1	2	3	4				
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	40353	9832		9832
30.	190 до 197	IX. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	1 4 5				
31.	198	Други активни временски разграничувања	1 4 6	34100	27446		27446
32.	31	V. МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (од 148 до 153)	1 4 7				
33.	32	Материјали	1 4 8				
34.	36	Резервни делови	1 4 9				
35.	60	Ситен инвентар	1 5 0				
36.	63	Производство	1 5 1				
37.	65,66 и 67	Готови производи	1 5 2				
		Стоки, аванси, депозити и кауции	1 5 3				
		G. 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	82914	64265		64265
42.	990 до 994	ВОНБИЛАНСНА АКТИВА	1 6 0				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС	
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		ПАСИВА:			
		I. ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА (162 + 163)			
43.	900	Државен - јавен капитал	1 6 1	11867	10353
44.	901	Останат капитал (заликите на материјали, резервни делови, ситен инвентар и хартии од вредност)	1 6 2	11867	10353
45.	91	II. РЕВАЛОРИЗАЦИОНА РЕЗЕРВА	1 6 3		
		III. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 166 до 172)	1 6 4		
46.	920	Обврски по долгорочни кредити	1 6 5		
47.	922	Вложувања од странски лица	1 6 6		
48.	923	Кредити од банки во земјата	1 6 7		
49.	924	Други кредити во земјата	1 6 8		
50.	925	Кредити од странство	1 6 9		
51.	927	Долгорочни обврски за примени депозити и кауции	1 7 0		
52.	928	Други долгорочни обврски	1 7 1		
		IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174 + 175 + 180 + 181 + 189 + 195 + 196 + 197 + 198)	1 7 2		
53.	21	а) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност	1 7 3	71047	53912
		б) Краткорочни обврски спрема добавувачите (од 176 до 179)	1 7 4		
54.	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	1 7 5	31100	27446
55.	221	Обврски спрема добавувачи во странство	1 7 6	31100	27446
			1 7 7		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС														
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
56.	224	Обврски спрема добавувачи за нефактурирани стоки, материјали и услуги	1 7 8															
57.	225	Обврски спрема добавувачи-граѓани	1 7 9															
58.	23	в) Примени аванси, депозити и кауции	1 8 0															
		г) Краткорочни финансиски обврски (од 182 до 188)	1 8 1															
59.	240	Обврски за заедничко работење со субјектите	1 8 2															
60.	241	Обврски за кредити во земјата	1 8 3															
61.	242	Обврски за кредити во странство	1 8 4															
62.	243	Обврски за вложени средства во земјата	1 8 5															
63.	245	Други краткорочни финансиски обврски	1 8 6															
64.	246	Обврски спрема работниците	1 8 7															
65.	247	Обврски по запирања на работниците	1 8 8															
		д) Обврски спрема државата и други институции (од 190 до 194)	1 8 9															
66.	250	Обврски за данок на додадена вредност	1 9 0															
	251	Обврски за акцизи	1 9 1															
67.	252	Обврски за царини и царински давачки	1 9 2															
68.	253	Обврски за даноци и придонеси по договор за депо и авторско депо	1 9 3															
69.	255	Обврски за други даноци и придонеси	1 9 4															

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС	
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
70.	26	г) Финансиски и пресметковни односи	1 9 5		
71.	27	е) Обврски за даноци и придонеси од добивката	1 9 6		
72.	28	ж) Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработените	1 9 7		
73.	29	з) Пасивни временски разграничувања	1 9 8	39 947	26 466
74.	98	IV. ИЗВОРИ НА ДРУГИ СРЕДСТВА Извори на други средства	1 9 9		
		<b>ВКУПНА ПАСИВА</b> (161 + 164 + 165 + 173 + 199)	2 0 0	82 914	64 265
75.	955 до 999	ВОНБИЛАНСНА ПАСИВА	2 0 1		

Во Кумово

Лице одговорно за составувањето

на билансот,

Мен

Раководител,

На ден 28.02.2022

Образецот е пропишан со Правилникот за обликот и содржината на билансот на состојбата и билансот на приходите и расходите за буџетите и буџетските корисници („Службен весник на РМ“, бр. 109/05)



1 2 3	4 5 6 7 8 9 10 11	12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26
Вид раб.	Идентификационен број	Резервни кодекси
	5887003	180104176978711
	Период	Контролор

Назив на субјектот НУ Центар за Култура "Кото Раџин"  
 Адреса, седиште и телефон Александар Македонски 72, Китево, 045-221-075  
 Единствен даночен број 4012004117223  
 (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	Ознака на АОГ	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		<b>РАСХОДИ:</b>			
		<b>I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ</b> (002+007+012+020+024+029+033+039)	0 0 1	255832	106696
		а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ (од 003 до 006)	0 0 2		
1.	401	Плати и додатоци	0 0 3		
2.	402	Придонеси за социјално осигурување	0 0 4		
3.	403	Останати придонеси од плати	0 0 5		
4.	404	Надоместоци	0 0 6		
		б) РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ (од 008 до 011)	0 0 7		
5.	411	Финансирање на нови програми и потпрограми	0 0 8		
6.	412	Постојана резерва (непредвидливи расходи)	0 0 9		
7.	413	Тековни резерви (разновидни расходи)	0 1 0		
8.	414	Резерви за капитални расходи	0 1 1		
		в) СТОКИ И УСЛУГИ (од 013 до 019)	0 1 2	251784	106696
9.	420	Патни и дневни расходи	0 1 3	14397	20619
10.	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	0 1 4	26800	12537
11.	423	Материјали и ситен инвентар	0 1 5	46940	14464
12.	424	Поправки и тековно одржување	0 1 6	1200	250
13.	425	Договорни услуги	0 1 7	74692	44495
14.	426	Други тековни расходи	0 1 8	87755	14331
15.	427	Привремени вработувања	0 1 9		

Ред. број	Група на сметки, или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОГ	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОНБУЏЕТСКИ 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		
		ѓ) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032)	0 2 9		
23.	451	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори	0 3 0	4048	
24.	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	0 3 1		
25.	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт	0 3 2	4048	
		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	Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување	0 4 2		
34.	474	Плаќање на надоместоци од Фондот за здравствено осигурување	0 4 3		
		II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ (од 045 до 054)	0 4 4		
35.	480	Купување на опрема и машини	0 4 5	7890	45263
36.	481	Градежни објекти	0 4 6		23600
37.	482	Други градежни објекти	0 4 7		
38.	483	Купување на мебел	0 4 8		
39.	484	Стратешки стоки и други резерви	0 4 9		
40.	485	Вложување и нефинансиски средства	0 5 0	7890	21663
41.	486	Купување на возила	0 5 1		
42.	487	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови	0 5 2		
43.	488	Капитални дотации до ЕЛС	0 5 3		
44.	489	Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации	0 5 4		



Ред. број	Група на сметки, или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОГ	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		<b>III. ОТПЛАТА НА ГОТОВИНА</b> (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		
		<b>A. ВКУПНО РАСХОДИ</b> (001 + 044 + 055)	0 5 9	263722	151959
		<b>Б. ОСТВАРЕН ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ</b> (103 минус 059)	0 6 0	33185	26386
48.	811, 812 и 813	<b>В. ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ</b>	0 6 1	1514	521
		<b>Г. НЕТО ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ</b> (060 минус 061)	0 6 2	31671	25865
		<b>Д. РАСПОРЕДУВАЊЕ НА НЕТО ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА</b> (од 064 до 066)	0 6 3	31671	25865
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	31671	25865
		<b>Г. ВКУПНО</b> (059+060)=105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059 + 061) = 105	0 6 7	296907	178345
		<b>ПРИХОДИ:</b>			
		<b>I. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ</b> (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		
		<b>II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ</b> (од 078 до 082)	0 7 7	193115	145160
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	193115	145160
63.	724	Други владини услуги	0 8 1		
64.	725	Други неданочни приходи	0 8 2		

Ред. број	Група на сметки, или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОГ	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		<b>III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ</b> (од 084 до 087)	0 8 3		
65.	731	Продажба на капитални средства	0 8 4		
66.	732	Продажба на стоки	0 8 5		
67.	733	Продажба на земјиште и нематеријални слојувања	0 8 6		
68.	734	Приходи од дивиденди	0 8 7		
		<b>IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ</b> (од 089 до 092)	0 8 8	1 0 3 7 9 2	3 3 1 8 5
69.	741	Трансфери од други нивоа на власт	0 8 9	1 0 3 7 9 2	3 3 1 8 5
70.	742	Донации од странство	0 9 0		
71.	743	Капитални донации	0 9 1		
72.	744	Тековни донации	0 9 2		
		<b>V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ</b> (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		
		<b>VI. ЗАДОЛЖУВАЊЕ ВО СТРАНСТВО</b> (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		
		<b>VII. ПРОДАЖБА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ</b>			
79.	771	Продажба на хартии од вредност	1 0 1		
		<b>VIII. ПРИХОДИ ОД ОТПЛАТА НА ЗАЕМИ</b>			
80.	781	Приходи од наплатени дадени заеми	1 0 2		
		<b>A. ВКУПНО ПРИХОДИ</b> (068+077+083+088+093+097+101+102)	1 0 3	2 9 6 9 0 7	1 7 8 3 4 5
81.	890	<b>Б. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ</b> (059 +061 минус 103)	1 0 4		
		<b>В. ВКУПНО:</b> (103 + 104 = 067)	1 0 5	2 9 6 9 0 7	1 7 8 3 4 5
82.		<b>Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ:</b> Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	1 0 6		

Во

Киево

На ден

28.02.2022

Лице одговорно за составување на билансот,

Милош

Раководител,



1 2 3 Вид раб.	Период	Контролор
5 8 8 7 0 0 3 Идентификационен број (ЕМБС)	1 8 0 1 0 4 1 7 6 9 7 8 7 1 1 Резервни кодекси	

Назив на субјектот НУ Центар за култура „Кого Раџин“  
 Адреса, седиште и телефон Александар Македонски 72, Житојево, 045-221-075  
 Адреса на е-пошта kocoracin2010@hotmail.com  
 Единствен даночен број 4012004117223

## ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

За државна евиденција за корисниците  
на средства од Буџетот на фондовите

(во денари)

Ред. број	Група на сметка, сметка д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		<b>А. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b>			
1.	000	Набавна вредност на основачки издатоци	6 0 1		
2.	008д	Вредносно усогласување (ревализација) на основачки издатоци	6 0 2		
3.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на основачки издатоци	6 0 3		
4.		Сегашна вредност на основачки издатоци (< или = на АОП 112 од БС)	6 0 4		
5.	001	Набавна вредност на издатоци во истражувања и развој	6 0 5		
5.1.		Плата и надоместоци на плата на вработените кои директно работат на истражувања и развој	6 0 6		
5.2.		Трошоци за материјали и услуги <sup>1)</sup> користени или потрошени при истражувања и развој	6 0 7		
5.3.		Амортизација на недвижности, постројки и опрема користени при истражувања и развој	6 0 8		
5.4.		Амортизација на патенти и лиценци користени при истражувања и развој	6 0 9		
6.	008д	Вредносно усогласување (ревализација) на издатоци во истражување и развој	6 1 0		

<sup>1)</sup> 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.

Ред. број	Група на сметки, сметка д-дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
7.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на издатоци во истражување и развој	6 1 1		
8.		Сегашна вредност на издатоци за истражување и развој (< или = АОП 112 од БС)	6 1 2		
9.	002д	Набавна вредност на патенти, лиценци, концесии и други права	6 1 3		
10.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на патенти, лиценци, концесии и други права	6 1 4		
11.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на патенти, лиценци, концесии и други права	6 1 5		
12.		Сегашна вредност на патенти, лиценци, концесии и други права (< или = АОП 112 од БС)	6 1 6		
13.	002д	Набавна вредност на софтвер со лиценца	6 1 7		
14.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на софтвер со лиценца	6 1 8		
15.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на софтвер со лиценца	6 1 9		
16.		Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 112 од БС)	6 2 0		
17.	002д	Набавна вредност на софтвер развиен за сопствена употреба	6 2 1		
18.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на софтвер развиен за сопствена употреба	6 2 2		
19.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на софтвер развиен за сопствена употреба	6 2 3		
20.		Сегашна вредност на софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 112 од БС)	6 2 4		
21.	002д	Набавна вредност на набавени бази на податоци	6 2 5		
22.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на набавени бази на податоци	6 2 6		
23.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на набавени бази на податоци	6 2 7		
24.		Сегашна вредност на набавени бази на податоци (< = АОП 112 од БС)	6 2 8		

Ред. број	Група на сметки, сметка д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с																
				Претходна година				Тековна година												
				5				6												
1	2	3	4																	
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																	
		<b>Б. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА</b>																		
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																	
		<b>В. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b>																		
40.	022д	Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема <sup>21</sup>	6 4 4																	
41.	028д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на информациска и телекомуникациска опрема	6 4 5																	

<sup>21</sup> 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	И з н о с							
				Претходна година			Тековна година				
				5	6	7	8	9	10		
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 <sup>3)</sup>	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								
		<b>Г. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ЗА ПЛАТИ И ДРУГИ ОБВРСКИ СПРЕМА ВРАБОТЕНИТЕ</b>									
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								

<sup>3)</sup> Хардвер и периферни единици, машини за обработка на податоци, печатари, скенери и слично.

Ред. број	Група на сметки, сметка д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
59.	285	Придонеси од плати и надомести од плати (< или = на АОП 197 од БС)	6 6 3		
		<b>Д: РАСХОДИ</b>			
		<b>I. Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт</b>			
60.	421д	Електрична енергија (< или = на АОП 014 од БПР)	6 6 4		2262
61.	421д	Водовод и канализација (< или = на АОП 014 од БПР)	6 6 5		
62.	421Д	Пошта, телефон, телефакс и други трошоци за комуникација (< или = на АОП 014 од БПР)	6 6 6	21900	8565
63.	421д	Горива и масла (< или = АОП 014 од БПР)	6 6 7	600	1710
		<b>II. Материјали и ситен инвентар</b>			
64.	423д	Униформи (< или = на АОП 015 од БПР)	6 6 8		
65.	423д	Обувки (< или = на АОП 015 од БПР)	6 6 9		
66.	423д	Прехранбени продукти и пијалаци (< или = на АОП 015 од БПР)	6 7 0		
67.	423д	Лекови (< или = на АОП 015 од БПР)	6 7 1		
		<b>III. Договорни услуги</b>			
68.	425д	Провизија за платен промет и банкарска провизија (< или = на АОП 017 од БПР)	6 7 2	1927	4785
69.	425д	Консултантски услуги (Издатоци за авторски хонорари) (< или = АОП 017 од БПР)	6 7 3	5966	
70.	425д	Осигурување на недвижности и права (< или = на АОП 017 од БПР)	6 7 4		
71.	425д	Плаќања за здравствени организации од Министерството за здравство (< или = на АОП 017 од БПР)	6 7 5		
72.	425д	Здравствени услуги во странство (< или = на АОП 017 од БПР)	6 7 6		
		<b>IV. Други тековни расходи</b>			
73.	426д	Други оперативни расходи (< или = на АОП 018 од БПР)	6 7 7	53887	14331
		<b>V. Разни трансфери</b>			
74.	464д	Државни награди и одликувања (< или = на АОП 037 од БПР)	6 7 8		
75.	464д	Трансфери при пензионирање (< или = на АОП 037 од БПР)	6 7 9		

Ред. број	Група на сметки, сметка д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		<b>VI. Социјални надоместоци</b>			
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		
		<b>Г. ПРИХОДИ</b>			
		<b>I. Такси и надоместоци</b>			
80.	723д	Закупнини (< или = на АОП 080 од БПР)	6 8 4		
		<b>II. Трансфери од други нивоа на власт</b>			
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		
		<b>Е. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>			
84.		Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	6 8 8		

Во КиевоНа ден 28.02.2022

Лице одговорно за составување на образецот,

Киево

Одговорно лице,

[Signature]

М.П. на ЦРМ и дата на приемот \_\_\_\_\_

Контролата ја извршиле \_\_\_\_\_

Образецот е пропишан со Правилникот за изменување на Правилникот за посебните податоци потребни за системот на државната евиденција и за формата и содржината на образецот за државната евиденција („Сл. весник на РМ“, бр. 101/14)



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

Назив на субјектот НУ Центар за култура „Кочо Рацин“  
 Адреса, седиште и телефон Александар Македонски 72, Китево 045221  
 Адреса за е-пошта kocorasin2010@hotmail.com  
 Единствен даночен број 4012004117223

### СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ПО ДЕЈНОСТИ (СПД - РЕКАПИТУЛАР)

во периодот од 01.01 до 31.12 2021 година

Ред. број	НКД (Национална класификација на дејности)		Остварени приходи (во денари) <sup>2)</sup>
	Класа <sup>1)</sup>	Назив <sup>2)</sup>	
1.	90.04	Дејности на објектите за културни манифестации	178.345
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			



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

- <sup>1)</sup> Во колоната за „Класа“ се внесува нумеричка ознака на класа, согласно НКД за дејноста од која субјектот остварува приход.
- <sup>2)</sup> Во колоната „Назив“ се внесува описно називот на дејноста според НКД од која субјектот остварува приход.
- <sup>3)</sup> 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)

9004 Дејности на објектите за културни манифестации

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД Самофинансирачки активности и дејност -

9004

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

Лице одговорно за составување на образецот:

Име и презиме Мирјанка Божанска

Потпис Мирјанка

Во Кичево

На ден 28.02.2022



Име и презиме на законскиот застапник

Потпис [Signature]

- \* 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)



Република Северна Македонија  
Министерство на финансии  
АГЕНЦИЈА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

**ДБ**

\* Подолнува Управо за јавни приходи

Посебен даночен статус  Заштитни друштва  ТИРЗ  Казнено поправни домови

Единствен даночен број: **4012004117223**

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт: **ПУЦК "Коча Рацин" Александар Македонски Бр. 72 Китево**

Телефон: **045-221-075**

е-пошта: **kocoracin2010@hotmail.com**

Датум и број на прием: [Blank]

Даночен период од **01.01.2021** до **31.12.2021**

Рок за поднесување: **28.02.2022**

Исправка на ДБ: Број [Blank]

## УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"Без гени"


		АОП
I.	Финансиски резултат во Биланс на успех	01 [Blank]
II.	Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02 <b>5206</b>
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 [Blank]
2.	Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04 [Blank]
3.	Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05 [Blank]
4.	Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон	06 [Blank]
5.	Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани	07 [Blank]
6.	Трошоци за исхрана на вработените кои работат нојно време, над износите утврдени со закон	08 [Blank]
7.	Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	09 [Blank]
8.	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	10 [Blank]
9.	Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон	11 [Blank]
10.	Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	12 [Blank]
11.	Скриени исплати на добивки	13 [Blank]
12.	Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди)	14 [Blank]
13.	Трошоци за репрезентација	15 <b>5206</b>
14.	Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во година	16 [Blank]
15.	Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	17 [Blank]
16.	Трошоци за донации во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД	18 [Blank]
17.	Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	19 [Blank]
18.	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени	20 [Blank]
19.	Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	21 [Blank]
20.	Парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	22 [Blank]
21.	Трошоци за стипендии	23 [Blank]
22.	Трошоци на кало, растур, крш и расипување	24 [Blank]
23.	Траен отпис на ненаплатени побарувања	25 [Blank]
24.	Трошоци за нето износот на примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон	26 [Blank]
25.	Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во Законот за практиканство	27 [Blank]
26.	Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно	28 [Blank]

28.	Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата со примена на стапки над пропишаните согласно Номенклатурата на средствата за амортизација	30	
29.	Преостаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за кои не е издадена согласност од Управата за јавни приходи	31	
30.	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	32	
31.	Износ на ненаплатени побарувања од заем	33	
32.	Износ на позитивна разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од таа трансакција по пазарна цена утврдена со принципот на „дофат на рака“ меѓу поврзани лица	34	
33.	Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дофат на рака“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица	35	
34.	Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица	36	
35.	Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37	
36.	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 20% учество во капиталот	38	
37.	Други усогласувања на расходи	39	
<b>III.</b>	<b>Даночна основа (I+II)</b>	40	5206
<b>IV.</b>	<b>Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 48)</b>	41	
38.	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42	
39.	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	43	
40.	Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на амортизациони стапки утврдени со номенклатурата на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа	44	
41.	Износ на неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3-6), 4), 5), 5-a) и 6), од ЗДД, за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се искажани како приход	45	
42.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	46	
43.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47	
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48	
<b>V.</b>	<b>Даночна основа по намалување (III- IV)</b>	49	5206
<b>VI.</b>	<b>Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>	50	521
<b>VII.</b>	<b>Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55)</b>	51	
45.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	52	
46.	Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	53	
47.	Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Република Македонија но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	54	
48.	Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД	55	
<b>VIII.</b>	<b>Пресметан данок по намалување (VI-VII)</b>	56	521
49.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57	
50.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58	10353
51.	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 56-АОП 57-АОП 58)	59	9832
<b>IX.</b>	<b>ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>		
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60	
53.	Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато	61	
54.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	62	
55.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	63	
56.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка	64	
57.	Остварен вкупен приход во годината	65	17845
58.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	66	
59.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	67	
60.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	68	
61.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	69	
62.	Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД	70	

**ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ**

Назив / Име и презиме	Мерјана Божиноска	Датум на пополнување	28.02.2022
ЕДБ / ЕМБГ	1912959438008	Потпис	Мерјана
Својство	согласност референтна		

**ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ**

Име и презиме	Маџлам Османџ	Датум на пополнување	28.02.2022
ЕМБГ	0811977433000	Потпис	
Својство	Директор		



**Податоци за  
обработката**

--

# УПАТСТВО ЗА ПОПОЛНУВАЊЕ

ДБ

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, 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 искажуваат 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 казниво-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. **Непризнани расходи за даночни цели** - претставува збир од АОП 03 до АОП 39.
  1. Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста на субјектот, односно не се непосреден услов за извршување на таа дејност и не се последица од вршењето на таа дејност, согласно член 9 став (1) точка 1 од Законот за данокот на добивка.
  2. Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос кои го надминуваат утврдениот износ во член 9 став (1) точка 2 од Законот за данокот на добивка.
  3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2 од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја 12 од Правилникот за ДД.
  4. Трошоци за организирана исхрана и превоз во јавниот сообраќај на вработените, над износите утврдени согласно член 9 став (1) точка 3 од Законот за данокот на добивка и член 4 став 2 алинеи 1 и 2 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 хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани согласно член 9 став (1) точка 3-а од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја (3) од Правилникот за ДД.
  6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноќно време, над износите утврдени со Законот за работните односи, согласно член 9 став (1) точка 3-б од Законот за данокот на добивка.
  7. Трошоци по основ на месечните надоместоци на членовите на органите на управување над 50% од просечната месечна бруто-плата исплатена во претходната година во Република Македонија, согласно член 9 став (1) точка 4 од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја 4 од Правилникот за ДД.
  8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над износот од две просечни месечни бруто-плати, исплатени во претходната година во Република Македонија, на годишно ниво по вработен, согласно член 9 став (1) точка 5 од Законот за данокот на добивка.
  9. Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над износот од две просечни месечни бруто плати, исплатени во претходната година, на годишно ниво по вработен, согласно член 9 став (1) точка 5-а од Законот за данокот на добивка.
  10. Надоместоци за лицата волонтери и за лицата ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени согласно член 9 став (1) точка 6 од Законот за данокот на добивка.
  11. Скриени исплати на добивки, согласно член 9 став (1) точка 7 од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја (5) од Правилникот за ДД.
  12. Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди), кои не се на трошок на платата на одговорното лице, согласно член 9 став (1) точка 7-а од Законот за данокот на добивка.
  13. Трошоци направени за репрезентација во висина од 90%, согласно член 9 став (1) точка 8 од Законот за данокот на добивка.
  14. Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности над 5% од вкупниот приход остварен во тековната година, согласно член 9 став (1) точка 9 од Законот за данокот на добивка.
  15. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности над 3% од вкупниот приход остварен во тековната година, согласно член 9 став (1) точка 10 од Законот за данокот на добивка.
  16. Трошоци за донации во спортот согласно член 9 став (1) точка 10-а од Законот за данокот на добивка а во врска со член 30-а од Законот за данокот на добивка.
  17. Камати по кредити за набавка на патнички автомобили, мебел, теписи, уметнички дела од ликовната и применетата уметност и други украсни предмети, како и камати по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот, согласно член 9 став (1) точка 11 од Законот за данокот на добивка.
  18. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членовите на органите на управување, како и на вработените доколку истите не се одбиваат од плата, освен личното колективно осигурување на работниците за повреди на работа, согласно член 9 став (1) точка 12 од Законот за данокот на добивка.
  19. 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.
  20. Парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавните давачки и на трошоците за присилна наплата, согласно член 9 став (1) точка 14 од Законот за данокот на добивка.
  21. Трошоци за стилендик, освен стилендиките доделени на начин и под услови утврдени со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, согласно член 9 став (1) точка 15 од Законот за данокот на добивка.
  22. Трошоци на 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 и член 4 став (2) алинеја 6 од Правилникот за ДД.
  23. Траен отпис на ненаплатените побарувања, согласно член 9 став (1) точка 17 од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја 7 од Правилникот за ДД.
  24. Трошоци за нето износот на примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон, согласно член 9 став (1) точка 18 од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја 8 од Правилникот за ДД.
  25. Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во Законот за практиканство согласно член 9 став (1) точка 19 од Законот за данокот на добивка.
  26. Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно согласно член 9 став (1) точка 20 од Законот за данокот на добивка.
  27. Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства, согласно член 9-а став (1) од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја 9 од Правилникот за ДД.
  28. Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата со примена на стапки над пропишаните согласно Номенклатурата на средствата за амортизација, согласно член 9-а став (2) од Законот за данокот на добивка член 4 став (2) алинеја 10 од Правилникот за ДД.
  29. Преостаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за кои не е издадена согласност од Управата за јавни приходи согласно член 9-а став (5) од Законот за данокот на добивка и член 4 став (2) алинеја 11 од Правилникот за ДД.
  30. Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатените побарувања согласно член 10 од Законот за данокот на добивка.
  31. 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 освен дадените заеми на правни лица резиденти на Република Македонија, согласно член 11 ставови (1) и (2) од Законот за данокот на добивка.

32. Износ на позитивна разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од таа трансакција по пазарна цена утврдена со принципот на „дофат на рака“ меѓу поврзани лица согласно член 12 став (1) точка 1 од Законот за данокот на добивка и член 4 став (3) точка 1 од Правилникот за ДД.
33. Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дофат на рака“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица согласно член 12 став (1) точка 2 од Законот за данокот на добивка и член 4 став (3) точка 1 од Правилникот за ДД.
34. Износот на делот од камати по заемите кои се добиени од поврзано лице, 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.
35. Износот на затезните камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице согласно член 14 од Законот за данокот на добивка и член 4 став (3) точка 3 од Правилникот за ДД.
36. Износот на каматите на заемите добиени од содружниците или акционерите – нерезиденти со најмалку од 20% учество во капиталот согласно член 15 од Законот за данокот на добивка и член 4 став (3) точка 4 од Правилникот за ДД.
37. 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 (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)**
38. 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.
39. 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.
40. Износот на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на амортизациони стапки утврдени со номенклатурата на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа согласно член 17-а став (1) од Законот за данокот на добивка и член 5 став (1) точка 5 од Правилникот за ДД.
41. Износот на неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2, 3-6, 4, 5, 5-а) и 6, од ЗДД, за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се искажани како приход согласно член 17-а став (2) од Законот за данокот на добивка и член 5 став (1) точка 6 од Правилникот за ДД.
42. 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.
43. 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.
44. 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 x 10%)**
- VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+AOP 53+AOP 54+AOP 55)**
45. 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.
46. 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.
47. 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.
48. Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од Законот за данокот на добивка и член 8 став (1) точка 4 од Правилникот за ДД.
- VIII. Пресметан данок по намалување (VI -VII)**
49. 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.
50. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди согласно член 41 од Законот за данокот на добивка.
51. Износ за доплата/повеќе платен износ (AOP 56-AOP 57-AOP 58). Пред износот внесете знак "+" за доплата или знак "-" за повеќе платен износ. Доколку барате враќање на повеќе платениот данок впишете "x" во полето пред знакот.
- IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ**
52. 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.
53. Загуби од претходни години за кои правото на покритие 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.
54. 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.
55. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од Законот за данокот на добивка и член 6 став (1) точка 1 од Правилникот за ДД.
56. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка согласно член 8 став (4) од Правилникот за ДД.
57. Остварен вкупен приход по сите основи во годината.
58. Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.
59. Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.
60. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.
61. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.
62. Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, член 30-а, од Законот за данокот на добивка.

### Исправка на даночен биланс

Полето "Исправка" се означува со "X" доколку даночниот обврзник поднесе коригиран даночен биланс/исправка, во случај кога пред истекот на рокот за застарување (пет години) утврди дека даночниот биланс кој го доставил до УЈП е невистинит, погрешен или нецелосен. Во полето "Број" се впишува архивскиот број на даночниот биланс за кој се врши исправка.

### Податоци за составувачот и потписникот

Се пополнуваат податоците за потписникот и составувачот на даночниот биланс.