

Вид на работа	5	1	0												
ЕМБС	0	4	0	2	9	1	2	7							
Сметка	7	4	1	0	1	0	5	6	3	0	9				

Општи (насловни) информации

Назив на субјектот	ООУ Битолски Конгрес														
Адреса	с.Лопате														
Седиште	с.Лопате														
Телефон	070/366-239														
Адреса за е-пошта	oukm.drejtori@yahoo.com														
Единствен даночен број	4	0	1	7	9	7	4	1	1	6	3				
Тековна година	2018														
Број на денови во годината	365														

Информации за составувачот на Годишната сметка и законскиот застапник

Лице одговорно за составување на билансот	Виолета Георгиевска														
Раководител	Шпенд Мухтари														
Во	Куманово														
На ден	28.02. 2019 година														
Сметка за:															



0	3	1	0
---	---	---	---

4	5
---	---

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

<div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div>			<div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div>							<div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 20px; height: 20px; display: inline-block;"></div>											
5 1 0			0 4 0 2 9 1 2 7							7 4 1 0 1 0 5 6 3 0 9											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
Вид работа			Идентификационен број (ЕМБС)							Резервни кодекси											

Назив на субјектот

ООУ Битолски Конгрес

Адреса, седиште и телефон

с.Лопате

с.Лопате

Единствен даночен број

4 | 0 | 1 | 7 | 9 | 7 | 4 | 1 | 1 | 6 | 3 | 4 | 5

Адреса за е-пошта

oukm.drejtori@yahoo.com

(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

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Претходна година
				5
1	2	3	4	5
		РАСХОДИ:		
		I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ	001	18,016,
		(002+007+012+020+024+029+033+039)		
		а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ	002	17,154,
		(од 003 до 006)		
1.	401	Плати и надоместоци	003	12,526,
2.	402	Придонеси за социјално осигурување	004	4,627,
3.	403	Останати придонеси од плати	005	
4.	404	Надоместоци	006	
		б) РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ	007	
		(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	837,
		(од 013 до 019)		

9.	420	Патни и дневни расходи	013	
10.	421	Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	014	462,
Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	Претходна година
1	2	3	4	5
11.	423	Материјали и ситен инвентар	015	83,
12.	424	Поправки и тековно одржување	016	64,
13.	425	Договорни услуги	017	207,
14.	426	Други тековни расходи	018	19,
15.	427	Привремени вработувања	019	
		г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОНБУЏЕТСКИ ФОНДОВИ (од 021 до 023)	020	
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	
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	
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	25,
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	25,
30.	465	Исплати по извршни исправи	038	
		ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043)	039	
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	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	Претходна година
1	2	3	4	5
		II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ (од 045 до 054)	044	
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	
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	
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	
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	18,016,
		Б. ОСТВАРЕН ВИШОК НА ПРИХОДИ - ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ (103 минус 059)	060	
48.	811, 812 и 813	В. ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ - ДОБИВКАТА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	061	
		Г. НЕТО ВИШОК НА ПРИХОДИ - ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ (060 минус 061)	062	
		Д. РАСПОРЕДУВАЊЕ НА НЕТО ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ - ДОБИВКАТА (од 064 до 066)	063	

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	Претходна година
				5
1	2	3	4	5
		Г. ВКУПНО (059+060)=105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059+061)=105	067	18,016,
		ПРИХОДИ: I. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 069 до 076)	068	
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	
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	
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	18,016,

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Претходна година
				5
1	2	3	4	5
69.	741	Трансфери од други нивоа на власт	089	18,016,
70.	742	Донации од странство	090	
71.	743	Капитални донации	091	
72.	744	Тековни донации	092	
		V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ (од 094 до 096)	093	
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	
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	18,016,
81.	890	B. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ (059+061 минус 103)	104	
		B. ВКУПНО: (103+104=067)	105	18,016,
82.		Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ: Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	106	

Во Куманово
На ден 28.02. 2019 година

Лице одговорно
за составување
на билансот
Виолета Георгиевска

М.П. _____

0	3	1	0
23	24	25	26

070/366-239

0

(во денари)

Износ	
	Тековна година
	б
809	18,126,143
269	16,847,030
861	12,297,995
408	4,549,035
0	0
215	1,226,289

688	756,262
Износ	
	Тековна година
	6
575	84,572
015	99,415
493	233,996
444	52,044
0	0
0	0
0	0
325	52,824
325	52,824
0	0

Износ	
	Тековна година
	б
0	0
	0
0	0
809	18,126,143
0	0
0	0
0	0
0	0

Износ	
	Тековна година
	б
809	18,126,143
0	0
0	0
0	0

809	18,126,143

Износ	
	Тековна година
	б
809	18,126,143
0	0
0	0
809	18,126,143
0	0
809	18,126,143
49	49

Раководител
Шпенд Мухтари

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

Назив на субјектот

ООУ Битолски Конгрес

Адреса, седиште и телефон

с.Лопате

с.Лопат 070/366-239

Единствен даночен број

4	0	1	7	9	7	4	1	1	6	3	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

БИЛА

на ден

Назив на корисникот

Адреса за е-пошта

oukm.drejtori@yahoo.com

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з	
				Претходна година	Бруто
1	2	3	4	5	6
		А) АКТИВА: ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (112+113+114+122+123)	111	4,849,455	8,869,159
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	4,849,455	8,869,159
3.	020 и 029д	Градежни објекти	115	4,849,455	8,150,573

4.	21 и 029д	Станови и деловни објекти	116		
Ред. бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з	
				Претходна година	Бруто
1	2	3	4	5	6
5.	022 и 029	Опрема	117		718,586
6.	023 и 029д	Повеќегодишни насаи	118		
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	1,655,180	1,438,194
		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 благајна	132		
Ред бр.	Група на сметки или сметка	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	И з	
				Претходна година	Бруто
1	2	3	4	5	6
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	1,655,180	1,438,194

		В) МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (148 до 153)	147	0	0
32.	31	Метеријали	148		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з	
				Претходна година	Бруто
1	2	3	4	5	6
33.	32	Резервни делови	149		
34.	36	Ситен инвентар	150		
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	6,504,635	10,307,353
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	
				Претходна година (Почетна состојба)	(Тековна година)
1	2	3	4	5	
		I. ПАСИВА: ИЗВОРИ НА КАПИТАЛНИ СРЕДСТВА (162+163)	161		4,849,455
43.	900	Државен-јавен капитал	162		4,849,455
44.	901	Останат капитал (залихи на материјали, резервни делови, ситен инвентар и хартии од вредност)	163		
45.	91	II. Ревалоризациона резерва	164		
		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	1,655,180
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
				Претходна година (Почетна состојба) (Тековна година)
1	2	3	4	5
		б) Краткорочни обврски спрема добавувачи (176 до 179)	175	228,176
54.	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	176	228,176
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	
				Претходна година (Почетна состојба)	(Тековна година)
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	1,427,004
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	6,504,635
75.	955 до 999	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА	201	

Во Куманово
 На ден 28.02. 2019 година

Лице одговорно за составување на билансот
Виолета Георгиевска

М.

9	0	3	1	0
22	23	24	25	26

НС НА СОСТОЈБА

31.12. 2018 година

0

(во денари)

Н О С	
Тековна година	
Исправка на вредноста	Нето (6-7)
7	8
4,027,863	4,841,296
	0
	0
4,027,863	4,841,296
3,309,277	4,841,296

0	0
	0

Н о с	
Тековна година	
Исправка на вредноста	Нето (6-7)
7	8
	0
	0
	0
	0
	0
0	0
	0
	0
	0

	0
4,027,863	6,279,490
	0

Н о с

Износ на денот на билансирање
6
4,841,296
4,841,296
0

1,438,194

Н О С
Износ на денот на билансирање
6
20,212
20,212
0

1,417,982
6,279,490

П. Раководител
Шпенд Мухтари

Образец „ДЕ“

--	--	--

 Период

--	--

 Контролор

5	1	0
1	2	3

Вид работа

0	4	0	2	9	1	2	7
4	5	6	7	8	9	10	11

Идентификационен број (ЕМБС)

7	4	1	0	1	0	5	6	3	0
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21

Резервни кодекси

Назив на субјектот

ООУ Битолски Конгрес

Адреса, седиште и телефон

с.Лопате

с.Лопате

Адреса за е-пошта

oukm.drejtori@yahoo.com

Единствен даночен број

4	0	1	7	9	7	4	1	1	6	3	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

за државна евиденција за корисниците на средства од Буџетот на фондовите

за **31.12.2018**

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Претходна година
				5
1	2	3	4	5
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	
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 : трошоци за резервни делови и материјали за одржување на објектите и опремата, интелектуал. и други услуги кои се услов за истражувањето и развојот за сопствени цели.

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	Претходна година
				5
1	2	3	4	5
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	
9.	002 д	Набавна вредност на петенти, 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	
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	

17.	002д	Набавна вредност на софтвер развиен за сопствена употреба	621	
-----	------	---	-----	--

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	Претходна година
				5
1	2	3	4	5
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	
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	
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	
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	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	Претходна година
				5
1	2	3	4	5
32.		Сегашна вредност на други нематеријални права (< или = АОП 112 од БС)	636	
		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	
36.	011	Шуми	640	
37.	018д	Вредносно усогласување (ревалоризација) шуми	641	
38.		Сегашна вредност на шуми (< или = АОП 113 од БС)	642	
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	

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 (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	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	Претходна година
				5
1	2	3	4	5
46.	029д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на компјутерска опрема	650	
47.		Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 117 од БС)	651	
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	
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	1,425
56.	281	Обврски за нето плати (< или = АОП 197 од БС)	660	970
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	71
59.	285	Придонеси од плати и надомести од плати (< или = на АОП 197 од БС)	663	385

		Д. РАСХОДИ		
		I. Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт		
60.	421д	Електрична енергија (< или = на АОП 014 од БПР)	664	17
61.	421д	Водовод и канализација (< или = на АОП 014 од БПР)	665	
62.	421д	Пошта, телефон, телефакс и други трошоци за комуникација (< или = на АОП 014 од БПР)	666	6

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	Претходна година
				5
1	2	3	4	5
63.	421д	Горива и масла (< или = АОП 014 од БПР)	667	
		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	
71.	425д	Плаќање за здравствено организации од Министерството за здравство (< или = АОП 017 од БПР)	675	
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	
		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	
		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	Претходна година
				5
1	2	3	4	5
		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	18,016
		Е. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ		
84.		Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	688	

Во Куманово Лице одговорно за составување

На ден 28.02. 2019 година

на образецот
Виолета Георгиевска

М. П. на ЦРМ и дата на приемот

Контролата ја извршиле:

9	0	3	1	0
22	23	24	25	26

070/366-239

0

(во денари)

Макс. износ

Износ

Тековна
година

6

Претходна година

Тековна година

0

0

0

0

за амбалажа,
лни услуги

Износ	
	Тековна година
	б
0	0
0	0
0	0

Макс. износ	
Претходна година	Тековна година

0	0
---	---

0	0
---	---

0	0
---	---

--	--

Износ	
	Тековна година
	б

--	--

--	--

0	0
----------	----------

--	--

--	--

--	--

0	0
----------	----------

--	--

--	--

--	--

0	0
----------	----------

--	--

Макс. износ	
Претходна година	Тековна година

0	0
---	---

0	0
---	---

0	0
---	---

Износ	
	Тековна година б
0	0
0	0
0	0
0	0

Макс. износ	
Претходна година	Тековна година
0	0

4,849,455	4,841,296
-----------	-----------

4,849,455	4,841,296
-----------	-----------

0	0
---	---

уреди

Износ	
	Тековна година
	б
0	0
0	0
7,004	1,417,982
0,020	962,565
1,700	72,559
5,284	382,858

Макс. износ	
Претходна година	Тековна година

0	0
---	---

0	0
---	---

1,427,004	1,417,982
1,427,004	1,417,982
1,427,004	1,417,982
1,427,004	1,417,982
1,427,004	1,417,982

25,325	52,824
25,325	52,824

0	0
0	0
0	0
0	0

Износ	
	Тековна година
	б
5,809	18,126,143
49	49

Макс. износ	
Претходна година	Тековна година

0	0
---	---

18,016,809	18,126,143
18,016,809	18,126,143
18,016,809	18,126,143

49	49
----	----

Одговорно лице

Шпенд Мухтари

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

Назив на субјектот	ООУ Битолски Конгрес	
Адреса, седиште и телефон	с.Лопате	с.Лопате
Адреса на е-пошта	oukm.drejtori@yahoo.com	
Единствен даночен број	4 0 1 7 9 7 4 1 1 6 3 4 5	

СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ПО ДЕЈНОСТИ (СПД-РЕКАПИТУЛ)
во периодот од јануар до 0 **31.12. 2018**

НКД (Национална класификација на дејности)		
Ред. број	Класа ¹	Назив ²
1.	85,20	Основно образование
2.		
3.		
4.		
5.6.		
7.		
8.		
9.		
10.		
11.		
12.		

НКД (Национална класификација на дејности)		
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 се 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	2	0
---	---	---	---

Основно образование

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД

Основно образование

8	5	2	0
---	---	---	---

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

Лице одговорно за составување на образецот:

Име и презиме

Виолета Георгиевска

Потпис

Во

Куманово

М.П. *

Име и презиме на

На ден

28.02. 2019 година

Шпе

Потпис

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

Остварени приходи (во денари) ³

Проверка	
Според СПД	Разлика
18,126,143	0

субјектот остварува

ува приход.

)

ДЕЈНОСТ-

за законскиот застапник

нд Мухтари

вските друштва.

ООУ Битолски Конгрес

Даночен биланс за оданочување на добивка

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

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

27	Други усогласувања на расходи	
III. Даночна основа (I + II)		
IV. Намалување на даночна основа (АОП 32 + АОП 33 + АОП 34 + АОП 35 + АОП 36)		
28	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	
29	Износ на вратен дел од заем за кој во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	
30	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочен со данок на добивка кај исплатувачот	
30	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	
32	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	
V. Даночна основа по намалување (III - IV)		
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)		
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 40 + АОП 41 + АОП 42 + АОП 43)		
33	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	
34	Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	
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	
36	Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од ЗДД	
VIII. Пресметан данок по намалување (VI - VII)		
37	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	
38	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходни даночни периоди	
39	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 44 - АОП 45 - АОП 46)	47
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ		
40	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	
41	Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато	
42	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	
43	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	
44	Остварен вкупен приход во годината	
45	Вкупни трошоци за донаци во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	
46	Вкупни трошоци за донаци во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	
47	Вкупни трошоци за спонзорства во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	
48	Вкупни трошоци за спонзорства во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	
49	Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по еден од основите на член 30-а, односно 30-б од ЗДД	
50	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (1) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	
51	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (2) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот до 50%	
52	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (3) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	
53	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (4) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	
54	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (5) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот до 35%	
55	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (7) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%	
56	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (1) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот до 10%	
57	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (2) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%	

На
ден:

Лице одговорно за составување на извештајот (Даночниот биланс):

0

ДБ

2018

АОП (без дени)

	01	0
	02	0
	03	
	04	
	05	
	06	
	07	
	08	
	09	
	10	
	11	
	12	
	13	
	14	
	15	
	16	
	17	
	18	
	19	
	20	
	21	
	22	
	23	
	24	
ИТНА	25	
	26	
	27	
	28	

	29	
	30	0
	31	0
	32	
	33	
	34	
	35	
	36	
	37	0
	38	0
	39	0
	40	
ca	41	
	42	
	43	
	44	0
	45	
	46	
		0
	48	
	49	
	50	0
	51	
	52	0
	53	
	54	
	55	
	56	
	57	
58		
59		
60		
61		
62		
63		
64		
65		

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

Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД.

Трошоци за сместување и превоз за невработени лица кои не се документирани согласно член 9 став (1) точка 3-а) од ЗДД.

Трошоци за организирана исхрана и превоз во јавниот сообраќај на вработените, исплатени над износите утврдени согласно член 9 став (1) точка 3) од ЗДД и член 4 став 2 алинеа 1 и 2 од ПДД.

Трошоци по основ на месечните надоместоци на членовите на органите на управување над 50% од просечната месечна плата 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 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 алинеа 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 вкупната плата остварен во тековната година, согласно член 9 став (1) точка 9) од ЗДД, како и износот на трошоците за донации од политички партии.

Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности над 3% од вкупната плата 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, 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 кои 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 казнени камати за ненавремена уплата на јавните давачки и на трошоците за присилен труд, 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 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 иститот 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 заемно 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 3) 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 3) 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 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.
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 20 од ЗДД.
Даночна основа по намалување (III - IV) / Разлика меѓу АОП 30 и АОП 31. Се пополнува само ако АОП 30- АОП 31 е позитивна.
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 (withholding tax) до пропиш. стапка согласно член 31 од ЗДД.
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 во периодот.
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 доплата. 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 20 од ЗДД.
Загуби од претходни години за кои правото на покритие 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 и член 5 став 1 точка 4) од ПДД.
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
Вкупни трошоци за донаци во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства
Вкупни трошоци за спонзорства во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства
Вкупни трошоци за спонзорства во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства
Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по еден од основите на член 30-а став (1) 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
Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (2) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот
Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (3) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот
Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (4) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот
Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (5) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот
Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (7) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот
Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (1) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот
Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (2) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот

