

До

Централен регистар на Р.М.

**ПРЕДМЕТ : Годишна Сметка за 2017 година**

Во прилог ви ја доставуваме Годишната сметка за 2017 година за Општинско основното училиште “ Круме Кепески “

од Скопје за следнава жиро сметка:

**780010 3506 -787- 18 – самофинансирачка сметка**

Централен Регистар на Република Македонија-Скопје  
Регионална Регистрациона канцеларија во Скопје број 33

ПРИМЕНО 22. 02. 2018 ПРИМЕНО

Орг. единица	Број	Прилог	Вредност

Со следниве образци:

1.	Биланс на состојба	1 пример
2.	Приходи и расходи во текот на годината	1 пример
3.	Структура на приходите по дејност	1 пример
4.	Посебни податоци	1 пример

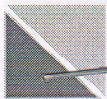
Пресметката ја изготви и потпиша сметководител Евица Ангелеска вработена во Општина Кисела Вода.

Телефон за контакт 2785 – 408

Сметководител







Република Македонија  
Министерство за финансии  
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

\* Појолнува Управа за јавни приходи

Посебен  
даночен статус

Заштитни друштва  ТИРЗ  Казнено поправни домови

Единствен  
даночен број

4 0 3 0 9 9 3 1 2 0 4 2 2

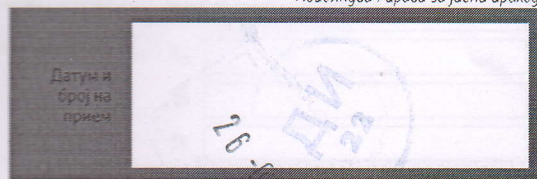
Скратен назив  
и адреса на вистинско  
седиште за контакт

ООУ КРУМЕ КЕПЕСКИ  
Ул. Сава Ковачевиќ бр 76 Скопје

Телефон

02/2777-500

е-пошта



Датум и  
број на  
присил

Даночен период  
од 01.01.2017 до 31.12.2017

Рок за  
поднесување

28.02.2017

Исправка  
на ДБ

Број

## УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

\* без денги

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



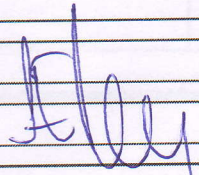
30.	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	30		1 8 9 1 8
31.	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	31		
32.	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	32		
33.	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	33		
34.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	34		
35.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	35		
36.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	36		
<b>V. Даночна основа по намалување (III- IV)</b>		37		1 8 9 1 8
<b>VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>		38		1 8 9 2
<b>VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП40+АОП 41+АОП42+АОП43)</b>		39		
33.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	40		
34.	Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	41		
35.	Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Р.М. но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	42		
36.	Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од ЗДД	43		
<b>VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)</b>		44		1 8 9 2
37.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	45		
38.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	46		
39.	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП46)	47	+	1 8 9 2
<b>IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>				
40.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	48		
41.	Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато	49		
42.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	50		
43.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	51		
44.	Остварен вкупен приход во годината	52		3 0 6 3 7 0 7 1
45.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	53		
46.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	54		
47.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	55		
48.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	56		
49.	Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по еден од основите на член 30-а, односно 30-б од ЗДД	57		
50.	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	58	<input type="checkbox"/>	
51.	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 50%	59	<input type="checkbox"/>	
52.	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (3) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	60	<input type="checkbox"/>	
53.	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (4) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	61	<input type="checkbox"/>	
54.	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (5) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот до 35%	62	<input type="checkbox"/>	
55.	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (7) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%	63	<input type="checkbox"/>	
56.	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 10%	64	<input type="checkbox"/>	
57.	Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%	65	<input type="checkbox"/>	

**ПРИЛОЗИ**

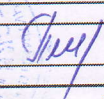
Потврда од Агенција за млади и спорт (доколку имате искажано податок под ред. бр.36)



СОСТАВУВАЧОТ

Име	Евица Ангелеска	Датум на пополнување	23.02.2018
ЕМБГ	0707968455156	Потпис	
Својство	Сметководител		

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Павлина Трипуновска	Датум на пополнување	23.02.2018
ЕМБГ	0906975455083	Потпис	
Својство	Директор		



\* Пополнува Убрана за јавни приходи

Податоци за обработката

УТВРДУВАЊЕ

1. Назив на документот	
2. Број на документот	
3. Датум на документот	
4. Место на издавање	
5. Назив на издавачот	
6. Назив на примајателот	
7. Назив на предметот	
8. Назив на предметот	
9. Назив на предметот	
10. Назив на предметот	
11. Назив на предметот	
12. Назив на предметот	
13. Назив на предметот	
14. Назив на предметот	
15. Назив на предметот	
16. Назив на предметот	
17. Назив на предметот	
18. Назив на предметот	
19. Назив на предметот	
20. Назив на предметот	
21. Назив на предметот	
22. Назив на предметот	
23. Назив на предметот	
24. Назив на предметот	
25. Назив на предметот	
26. Назив на предметот	
27. Назив на предметот	
28. Назив на предметот	
29. Назив на предметот	
30. Назив на предметот	



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

Назив на субјектот **ООУ КРУМЕ КЕПЕСКИ**

Адреса, седиште и телефон ул. Сава Ковачевиќ бр.76 Скопје тел. 2777-500

Единствен даночен број **4030993120422**

**СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ПО ДЕЈНОСТИ (СПД-РЕКАПИТУЛАР)  
во периодот од 01.01.до 31.12.2017 година**

НКД (Национална класификација на дејности)			Остварени приходи (во денари) <sup>3</sup>
Ред. бр.	Класа <sup>1</sup>	Назив <sup>2</sup>	
1.	<b>85.20</b>	<i>Основно образование</i>	<b>2.029.576.00</b>
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
<b>ВКУПНО ПРИХОДИ (= АОП 103)</b>			<b>2.029.576.00</b>

1) Во колоната за „Класа“ се внесува нумеричка ознака за класа согласно НКД за дејноста од која субјектот остварува приход.

2) Во колоната „Назив“ се внесува описно називот на дејноста според НКД од која субјектот остварува приход.

3) Во колоната „Остварени приходи“ се внесува износот на остварени приходи по дејности.

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



5 2 0

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД \_\_\_\_\_ ДЕЈНОСТ-

--	--	--	--	--

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

Лице одговорно за составување на образецот:  
Име и презиме Евица Ангелеска

Потпис \_\_\_\_\_

Во Скопје

На ден 23.02.2018



Име и презиме на законски застапник  
Павлина Трипуновска

Потпис \_\_\_\_\_