

Период

Контролор

1 2 3

4 5 6 7 8 9 10 11

6 6 0 2 5 0 0 0 0 3 7 3 7 5 8

Вид.раб.

Идентификационен број

Резервни кодекси

назив на субјектот

ЈЗУ Универзитетски стоматолошки клинички центар
св.Пантелејмон Скопје

Адреса, седиште и телефон

ул. Мајка Тереза . 17 , Скопје

Тел. 075-367-691

Единствен даночен број

4030980267777

СОПСТВЕНА СМЕТКА 531

(корисници на средства од Буџетот)

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

во текот на годината - Биланс на приходите и расходите

од 1 јануари до 31.12. 2025 година

(во денари)

| Ред. број | Група на сметки или сметка | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП | И з н о с | |
|-----------|----------------------------|--|---------------|-------------------|-------------------|
| | | | | Претходна година | Тековна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | РАСХОДИ: | | | |
| | | И. ТЕКОВНИ РАСХОДИ | .001 | 36.427.120 | 48.722.745 |
| | | (002+007+012+020+024+029+033+040) | | | |
| | | а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ | | | |
| | | (од 003 до 006) | .002 | 3.634.730 | 4.142.758 |
| 1. | 401 | Плати и надоместоци | .003 | 254.068 | 298.422 |
| 2. | 402 | Придонеси за социјално осигурување | .004 | 461.784 | 1.467 |
| 3. | 403 | Останати придонеси од плати | .005 | | |
| 4. | 404 | Надоместоци | .006 | 2.918.878 | 3.842.869 |
| | | б) РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ | | | |
| | | РАСХОДИ (од 008 до 011) | .007 | | |
| 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 | | | |
| | | (од 013 до 019) | .012 | 30.623.050 | 44.281.763 |
| 9. | 420 | Патни и дневни расходи | .013 | | |
| 10. | 421 | Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт | .014 | 8.066.186 | 7.244.680 |
| 11. | 423 | Материјали и ситен инвентар | .015 | 8.403.882 | 16.422.793 |
| 12. | 424 | Поправки и тековно одржување | .016 | 2.861.182 | 4.911.635 |
| 13. | 425 | Договорни услуги | .017 | 9.115.829 | 13.540.037 |
| 14. | 426 | Други тековни расходи | .018 | 2.175.971 | 2.162.618 |
| 15. | 427 | Привремени вработувања | .019 | | |
| | | г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО | | | |
| | | ВОНБУЏЕТСКИ ФОНДОВИ | .020 | 0 | 0 |
| | | (од 021 до 023) | | | |
| 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 | | |

| Ред. број | Група на сметки или сметка | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП | И з н о с | |
|-----------|----------------------------|--|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Претходна година | Тековна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028) | .024 | 0 | 0 |
| 19. | 441 | Дотации од ДДВ | .025 | | |
| 20. | 442 | Наменски дотации | .026 | | |
| 21. | 443 | Блок дотации | .027 | | |
| 22. | 444 | Дотации за делегирани одделни надлежности | .028 | | |
| | | е) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032) | .029 | 95.147 | 0 |
| 23. | 451 | Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори | .030 | | |
| 24. | 452 | Каматни плаќања кон домашни кредитори | .031 | 95.147 | |
| 25. | 453 | Каматни плаќања кон други нивоа на власт | .032 | | |
| | | е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 039) | .033 | 2.074.193 | 298.224 |
| 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 | 516.912 | 298.224 |
| 30. | 465 | Исплати по извршни исправи | .038 | 1.557.281 | |
| 31. | 466 | ПЛАЌАЊА ПО ГАРАНЦИИ | .039 | 0 | |
| | | ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 041 до 044) | .040 | 0 | 0 |
| 32. | 471 | Социјални надоместоци | .041 | | 0 |
| 33. | 472 | Плаќања на бенефиции од Фондот за ПИОМ | .042 | | 0 |
| 34. | 473 | Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување | .043 | | 0 |
| 35. | 474 | Плаќање на надоместоци од Фондот за здравствено осигурување | .044 | | |
| | | II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ (од 046 до 055) | .045 | 3.399.042 | 6.591.755 |
| 36. | 480 | Купување на опрема и машини | .046 | 399.134 | 4.362.836 |
| 37. | 481 | Градежни објекти | .047 | 2.999.908 | 1.455.124 |
| 38. | 482 | Други градежни објекти | .048 | | |
| 39. | 483 | Купување на мебел | .049 | | 661.054 |
| 40. | 484 | Стратешки стоки и други резерви | .050 | | |
| 41. | 485 | Вложувања и нефинансиски средства | .051 | | 112.741 |
| 42. | 486 | Купување на возила | .052 | | |
| 43. | 487 | Капитални трансфери до вонбуџетски фондови | .053 | | |
| 44. | 488 | Капитални дотации до ЕЛС | .054 | | |
| 45. | 489 | Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации | .055 | | |
| | | III. ОТПЛАТА НА ГЛАВНИНА (од 057 до 061) | .056 | 0 | 0 |
| 46. | 491 | Отплата на главнина до нерезидентни кредитори | .057 | | |
| 47. | 492 | Отплата на главнина кон домашни институции | .058 | | |
| 48. | 493 | Отплата на главнина до други нивоа на власт | .059 | | |

| | | | | | |
|----|-----|--------------------------------------|------|--|--|
| 49 | 494 | ОДЛИВ ПО ДАДЕНИ ЗАЕМИ КОН ИНСТИТУЦИИ | .060 | | |
| 50 | 495 | Одлив по гаранции | .061 | | |

Страна 3

| Ред. број | Група на сметки или сметка | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП | И з н о с | |
|-----------|----------------------------|--|---------------|-------------------|-------------------|
| | | | | Претходна година | Тековна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | А. ВКУПНО РАСХОДИ (001 + 045 + 056) | .062 | 39.826.162 | 55.314.500 |
| | | Б. ОСТВАРЕН ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ (106 минус 062) | .063 | 16.969.897 | 19.938.122 |
| 51 | 811, 812 и 813 | Б. ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ – ДОБИВКАТА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ | .064 | 1.011.014 | 21.949 |
| | | Г. НЕТО ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПО ОДАНОЧУВАЊЕ (063 минус 064) | .065 | 15.958.883 | 19.916.173 |
| | | Д. РАСПОРЕДУВАЊЕ НА НЕТО ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА (од 067 до 069) | .066 | 16.969.897 | 19.938.122 |
| 52 | 830 | За покривање на загуба | .067 | | |
| 53 | 831 | За поврат во буџетот односно фондот | .068 | | |
| 54 | 833 | За пренос во наредната година | .069 | 16.969.897 | 19.938.122 |
| | | Г. ВКУПНО (062+063) = 108 ако 064 е поголемо од 063 тогаш (062+064) = 108 | .070 | 56.796.059 | 75.252.622 |
| | | ПРИХОДИ: И. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 072 до 079) | .071 | 0 | 0 |
| 55 | 711 | Данок од доход, од добивка и од капитални добивки | .072 | | |
| 56 | 712 | Придонеси за социјално осигурување | .073 | | |
| 57 | 713 | Даноци од имот | .074 | | |
| 58 | 714 | Домашни даноци на стоки и услуги | .075 | | |
| 59 | 715 | Данок од меѓународна трговија и трансакции (царини и давачки) | .076 | | |
| 60 | 716 | Еднократни посебни такси | .077 | | |
| 61 | 717 | Даноци на специфични услуги | .078 | | |
| 62 | 718 | такси за користење или дозволи за вршење на дејност | .079 | | |
| | | II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 081 до 085) | .080 | 49.360.551 | 58.282.725 |
| 63 | 721 | Претприемачки приход и приход од имот | .081 | | |
| 64 | 722 | Глоби, судски и административни такси | .082 | | |
| 65 | 723 | Такси и надоместоци | .083 | 27.849.699 | 33.495.786 |
| 66 | 724 | Други владини услуги | .084 | | |
| 67 | 725 | Други неданочни приходи | .085 | 21.510.852 | 24.786.939 |
| | | III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ (од 087 до 090) | .086 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|----|-----|--------------------------------|------|--|--|
| 68 | 731 | Продажба на капитални средства | .087 | | |
| 69 | 732 | Продажба на стоки | .088 | | |

Страна 4

| Ред. број | Група на сметки или сметка | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП | ИЗНОС | |
|-----------|----------------------------|---|---------------|-------------------|-------------------|
| | | | | Претходна година | Тековна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 70 | 733 | Продажба на земјиште и нематеријални вложувања | .089 | | |
| 71 | 734 | Приходи од дивиденди | .090 | | |
| | | IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ (од 092 до 095) | .091 | 7.435.508 | 16.969.897 |
| 72 | 741 | Трансфери од други нивоа на власт | .092 | 7.435.508 | 16.969.897 |
| 73 | 742 | Донации од странство | .093 | | |
| 74 | 742 | Капитални донации | .094 | | |
| 75 | 744 | Тековни донации | .095 | | |
| | | V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ (од 097 до 099) | .096 | 0 | 0 |
| 76 | 751 | Краткорочни позајмици од земјата | .097 | | |
| 77 | 753 | Долгорочни обврзници | .098 | | |
| 78 | 754 | Друго домашно задолжување | .099 | | |
| | | VI. ЗАДОЛЖУВАЊЕ ВО СТРАНСТВО (од 101 до 103) | .100 | 0 | 0 |
| 79 | 761 | Меѓународни развојни агенции | .101 | | |
| 80 | 762 | Странски влади | .102 | | |
| 81 | 769 | Други задолжувања во странство | .103 | | |
| 82 | 771 | VII. ПРОДАЖБА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ Продажба на хартии од вредност | .104 | | |
| 83 | 781 | VIII. ПРИХОДИ ОД ОПЛАТА НА ЗАЕМИ Приходи од наплатени дадени заеми | .105 | | |
| | | A. ВКУПНО ПРИХОДИ (071+080+086+091+096+100+104+105) | .106 | 56.796.059 | 75.252.622 |
| 84 | 890 | B. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ (062+ 064 минус 106) | .107 | | |
| | | B. ВКУПНО: (106+107 = 070) | .108 | 56.796.059 | 75.252.622 |
| 85 | | Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ: Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број) | .109 | 309 | 302 |

Во Скопје
На ден

Лице одговорно за составување
на билансот.



Раководител,

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|--|-----------------------------|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|
| [][][] | | | [][][][][][][][][] | | | | | | | | [][][][][][][][][][][][][][][] | | | | | |
| 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 | | | | | |

Назив на сујектот **ЈЗУ Универзитетски стоматолошки клинички центар**
св.Пантелејмон Скопје

Адреса, седиште и телефон **ул. Мајка Тереза . 17 , Скопје** Тел. 075-367-691
 Единствен даночен број **4030980267777** **СОПСТВЕНА СМЕТКА - 531**

Назив на корисникот **Трезор на ФЗОМ**

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

на ден 31.12.2025 година

(во денари)

| Ред. број | Група на сметки или сметка | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП | И з н о с | | | |
|-----------|----------------------------|---|---------------|---------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | | | | Претходна година (почетна состојба) | Тековна година | | |
| | | | | | Бруто | Исправка на вредноста | Нето (6 - 7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | АКТИВА: | | | | | |
| | | А. ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА | 111 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | (112+113+114+122+123) | | | | | |
| 1. | .00 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА | 112 | | | | 0 |
| 2. | .010, 011, 012 и 015 | II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА | 113 | | | | 0 |
| | | III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (од 115 до 121) | 114 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | .020 и 029 д | Градежни објекти | 115 | | | | 0 |
| 4. | .021 и 029 д | Станови и деловни објекти | 116 | 0 | | | 0 |
| 5. | .022 и 029 | Опрема | 117 | | | | 0 |
| 6. | .023 и 029 д | Повеќегодишни насади | 118 | 0 | | | 0 |
| 7. | .024 и 029 д | Основно стадо | 119 | 0 | | | 0 |
| 8. | .025 и 029 | Други материјални средства | 120 | | | | 0 |
| 9. | .026 и 029 д | Аванси за материјални средства | 121 | | | | 0 |
| 10. | .030 | III. 1. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА | 122 | | | | 0 |

| Ред. број | Група на сметки или сметка | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП | И з н о с | | | |
|-----------|----------------------------|---|---------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | | | | Претходна година (почетна состојба) | Тековна година | | |
| | | | | | Бруто | 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 | 123 | | | | 0 |
| | | Б) ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПОБАНУВАЊА (125+134+135+140+141+142+143+144+145+146) | 124 | 53.108.338 | 64.520.994 | 0 | 64.520.994 |
| | | I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (од 126 до 133) | 125 | 16.969.897 | 19.939.122 | 0 | 19.939.122 |
| 12. | 100 | Сметка | 126 | 16.969.897 | 19.939.122 | | 19.939.122 |
| 13. | 101 | Благајна | 127 | | | | 0 |
| 14. | 102 | Издвоени парични средства | 128 | | | | 0 |
| 15. | 103 | Отворени акредитиви | 129 | | | | 0 |
| 16. | 104 | Девизна сметка | 130 | | | | 0 |
| 17. | 105 | Девизни акредитиви | 131 | | | | 0 |
| 18. | 106 | Девизналагајна | 132 | | | | 0 |
| 19. | 108 | Други парични средства | 133 | | | | 0 |
| 20. | 11 | II. ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ | 134 | | | | 0 |
| | | III. ПОБАНУВАЊА (од 136 до 139) | 135 | 15.547.199 | 16.443.571 | 0 | 16.443.571 |
| 21. | 120 | Побанувања од буџетот | 136 | 5.335.062 | 5.375.536 | | 5.375.536 |
| 22. | 121 | Побанувања од фондот | 137 | | | | 0 |
| 23. | 122 и 129 д | Побанувања од купувачи во земјата | 138 | 10.212.137 | 11.068.035 | | 11.068.035 |
| 24. | 123 и 129 д | Побанувања од купувачи во странство | 139 | | | | 0 |
| 25. | 13 | IV. ПОБАНУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ | 140 | | | | 0 |
| 26. | 14 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПОБАНУВАЊА | 141 | | | | 0 |

| Ред. број | Група на сметки или сметка | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП | И з н о с | | | |
|-----------|----------------------------|--|---------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | | | | Претходна година (почетна состојба) | Тековна година | | |
| | | | | | Бруто | Исправка на вредноста | Нето (6 - 7) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 27. | 15 | VI. ПОБАРУВАЊА ОД ВРАБОТЕНИТЕ | 142 | 13.000 | 15.000 | | 15.000 |
| 28. | 16 | VII. ФИНАСИСКИ ПРЕСМЕТКОВНИ ОДНОСИ | 143 | | | | 0 |
| 29. | 17 | VIII. ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА И ДРУГИ ИНСТИТУЦИИ | 144 | 0 | 1.014.673 | | 1.014.673 |
| 30. | 190 до 197 | IX. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА | 145 | | | | 0 |
| 31. | 198 | Други активни временски разграничувања | 146 | 20.578.242 | 27.108.628 | | 27.108.628 |
| | | В) МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (од 148 до 153) | 147 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32. | 31 | Материјали | 148 | | | | 0 |
| 33. | 32 | Резервни делови | 149 | | | | 0 |
| 34. | 36 | Ситен инвентар | 150 | | | | 0 |
| 35. | 60 | Производство | 151 | | | | 0 |
| 36. | 63 | Готови производи | 152 | | | | 0 |
| 37. | 65, 66 и 67 | Стоки, аванси, депозити и кауции | 153 | | | | 0 |
| | | Г) НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ (од 155 до 157) | 154 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38. | 090 | Непокриени расходи од поранешни години | 155 | | | | 0 |
| 39. | 092 | Непокриени расходи | 156 | | | | 0 |
| 40. | 095 | Примени долгорочни кредити и заеми | 157 | | | | 0 |
| 41. | 08 | Д) ДРУГИ СРЕДСТВА | 158 | | | | 0 |
| | | ВКУПНА АКТИВА (111+124+147+154+158) | 159 | 53.108.338 | 64.520.994 | 0 | 64.520.994 |
| 42. | 990 до 994 | ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - АКТИВА | 160 | | | | 0 |

| Ред. број | Група на сметки или сметка | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП | И з н о с | |
|-----------|----------------------------|--|---------------|---------------------------------------|--|
| | | | | Претходна година (почетна состојба) | Износ на денот на билансирање (тековна година) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | I. ПАСИВА: | | | |
| | | ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА (162+163) | 161 | 0 | 0 |
| 43. | 900 | Државен - јавен капитал | 162 | | |
| 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 (од 166 до 172) | 165 | 0 | 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 | 53.108.338 | 64.520.994 |
| 53. | 21 | а) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност | 174 | | |
| | | б) Краткорочни обврски спрема добавувачи (од 176 до 179) | 175 | 20.260.077 | 26.196.501 |
| 54. | 220 | Обврски спрема добавувачи во земјата | 176 | 20.260.077 | 26.196.501 |
| 55. | 221 | Обврски спрема добавувачи во странство | 177 | | |

| Ред. број | Група на сметки или сметка | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП | И з н о с | |
|-----------|----------------------------|---|---------------|---------------------------------------|--|
| | | | | Претходна година (почетна состојба) | Износ на денот на билансирање (тековна година) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 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 финасиски обврски (од 182 до 188) | 181 | 16.343 | 912.127 |
| 59. | 240 | Обврски од заедничко работење со субјектите | 182 | | |
| 60. | 241 | Обврски за кредити во земјата | 183 | | |
| 61. | 242 | Обврски за кредити во странаство | 184 | | |
| 62. | 243 | Обврски за вложени средства во земјата | 185 | | |
| 63. | 245 | Други краткорочни финасиски обврски | 186 | | |
| 64. | 246 | Обврски спрема работниците | 187 | | 865.145 |
| 65. | 247 | Обврски по запирање на работниците | 188 | 16.343 | 46.982 |
| | | д) Обврски спрема државата и други институции (од 190 до 194) | 189 | 0 | 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 | | |

0

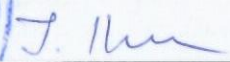
| Ред. број | Група на сметки или сметка | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП | И з н о с | |
|-----------|----------------------------|--|---------------|---------------------------------------|--|
| | | | | Претходна година (почетна состојба) | Износ на денот на билансирање (тековна година) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 70 | 26 | ѓ) Финансиски и пресметковни односи | 195 | | |
| 71. | 27 | е) Обврски за даноци и придонеси од добивка | 196 | 301.822 | |
| 72. | 28 | ж) Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработените | 197 | | |
| 73. | 29 | з) Пасивни временски разграничувања | 198 | 32.530.096 | 37.412.366 |
| 74. | 98 | V. ИЗВОРИ НА ДРУГИ СРЕДСТВА Извори на други средства | 199 | | |
| | | ВКУПНА ПАСИВА (161+164+165+173+199) | 200 | 53.108.338 | 64.520.994 |
| 75. | 955 до 999 | ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА | 201 | | |

Во Скопје _____
 На ден _____

Лице одговорно за составување
 на билансот,




Раководител,



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|-------------------------------|--|---|--|--|--|---|--|--|--|---|--|--|--|
| <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td></tr> </table> | | | | <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td></tr> </table> | | | | <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td></tr> </table> | | | | <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td></tr> </table> | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 2 3 | Период | Контролор | Резервни кодекси | | | | | | | | | | | | |
| Вид работа | Идентификационен број (ЕМБС) | | | | | | | | | | | | | | |
| | 4 5 6 7 8 9 10 11 | 6 6 0 2 5 0 0 0 0 3 5 3 1 9 4 | 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 | | | | | | | | | | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-------------------------------|------------------|
| Назив на субјектот | ЈЗУ Универзитетски стоматолошки клинички центар | | |
| Адреса, седиште и телефон | св.Пантелејмон Скопје | | Тел. 075-367-691 |
| Адреса за е - пошта | <u>stomsmetka@yahoo.com</u> | | |
| единствен даночен број | 4030980267777 | СОПСТВЕНА СМЕТКА - 531 | |

СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ПО ДЕЈНОСТИ (СПД - РЕКАПИТУЛАР)

во периодот од 01.01.2025 до 31.12.2025 година

| НКД (Национална класификација на дејности) | | | Остварени приходи (во денари) ³⁾ |
|---|---------------------|----------------------|--|
| Ред. број | Класа ¹⁾ | Назив ²⁾ | |
| 1. | 86,23 | Стоматолошка дејност | 75.252.622 |
| 2. | | | |
| 3. | | | |
| 4. | | | |
| 5. | | | |
| 6. | | | |
| 7. | | | |
| 8. | | | |
| 9. | | | |
| 10. | | | |
| 11. | | | |
| 12. | | | |

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

- 1) Во колоната за “Класа” се внесува нумеричка ознака за класа согласно НКД за дејноста од која субјектот остварува приход.
- 2) Во колоната “Назив” се внесува описно називот на дејноста според НКД од која субјектот остварува приход.
- 3) Во колоната “Остварени приходи” се внесува износот на остварени приходи по дејности.

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

8 | 6 | 2 | 3

ДЕЈНОСТИ НА БОЛНИЦИТЕ

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД стоматолошка дејност


8 | 6 | 2 | 3

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

Лице одговорно за составување на образецот :

Име и презиме, Армeнска Гурѓијана

Потпис _____




Име и презиме на законскиот застапник,

Проф. др. сци Јулијана Николовска



Во Скопје

М.П.

На ден,

Потпис

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------|---|---|------------------------------|---|---|---|---|---|----|----|------------------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
| Вид работа | | | Идентификационен број (ЕМБС) | | | | | | | | Резервни кодекси | | | | | | | | | | | | | | |

Назив на субјектот

ЈЗУ Универзитетски стоматолошки клинички центар

Адреса, седиште и телефон

св.Пантелејмон Скопје**ул. Мајка Тереза . 17 , Скопје**

Тел. 075-367-691

Адреса за е - пошта

stomsmetka@yahoo.com

Единствен даночен број

4030980267777**СОПСТВЕНА СМЕТКА - 531****ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ**

за државна евиденција за корисниците на средства

од Буџетот на фондовите
2025

(во денари)

| Ред. број | Група на сметки, сметка д=дел | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП | ИЗНОС | |
|-----------|-------------------------------|--|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Претходна година | Тековна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | А. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА | | | |
| 1 | .000 | Набавна вредност на основачки издатоци | 601 | | |
| 2 | .008д | Вредносно усогласување (ревалоризација) на основачки издатоци | 602 | | |
| 3 | 009д | Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на основачки издатоци | 603 | | |
| 4 | | Сегашна вредност на основачки издатоци (< или = на АОП 112 од БС) | 604 | | |
| 5 | .001 | Набавна вредност на издатоци за истражувања и развој | 605 | | |
| 5.1. | | Плата и надоместоци на плата на вработените кои директно работат на истражувања и развој | 606 | | |
| 5.2. | | Трошоци за материјали и услуги(1 користени или потрошени при истражувања и развој | 607 | | |
| 5.3. | | Амортизација на недвижности, постројки и опрема користени при истражувања и развој | 608 | | |
| 5.4. | | Амортизација на патенти и лиценци користени при истражувања и развој | 609 | | |
| 6 | 008д | Вредносно усогласување (ревалоризација) на издатоци во истражување и развој | 610 | | |

1 Трошоци за сировини и материјал, трошоци за енергија, трошоци за ситен инвентар, трошоци за амбалажа, трошоци за резервни делови и материјали за одржување на објектите и опремата, интелектуални услуги и други услуги кои се услов за истражувањето и развојот на сопствени цели.

| Ред. број | Група на сметки, сметка д=дел | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП | И з н о с | |
|-----------|-------------------------------|--|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Претходна година | Тековна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 7 | 009д | Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на издатоци во истражување и развој | 611 | | |
| 8 | | Сегашна вредност на издатоци за истражување и развој (< или = на АОП 112 од БС) | 612 | | |
| 9 | .002д | Набавна вредност на патенти, лиценци, концесии и други права | 613 | | |
| 10 | .008д | Вредносно усогласување (ревалоризација) на патенти, лиценци, концесии и други права | 614 | | |
| 11 | 009д | Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на патенти, лиценци, концесии и други права | 615 | | |
| 12 | | и други права (< или = на АОП 112 од БС) | 616 | | |
| 13 | .002д | Набавна вредност на софтвер со лиценца | 617 | | |
| 14 | .008д | Вредносно усогласување (ревалоризација) на софтвер со лиценца | 618 | | |
| 15 | 009д | Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на 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 | | |
| 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 | | |

| Ред. број | Група на сметки, сметка д=дел | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП | ИЗНОС | |
|-----------|-------------------------------|---|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Претходна година | Тековна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 25 | .002д | 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 | | |
| 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 | | |

2 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 | Износ | |
|-----------|-------------------------------|---|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Претходна година | Тековна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 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 | .022 | Набавна вредност на компјутерска опрема) (з | 648 | | |
| 45 | .028д | Вредносно усогласување (ревалоризација) на компјутерска опрема | 649 | | |
| 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 = на АОП 197од БС) | 659 | | |
| 56 | 281 | Обврски за нето плати (< или = на АОП 197од БС) | 660 | | |
| 57 | 282 | Надоместоци на нето плати (< или = на АОП 197 од БС) | 661 | | |
| 58 | 284 | Даноци од плати и надомести (< или = на АОП 197од БС) | 662 | | |

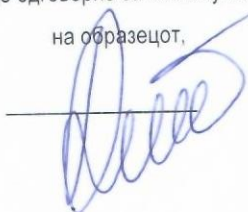
з Хардвер и периферни единици, машини за обработка на податоци, печатари, скенери и слично

| 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) | 663 | | |
| | | Д. РАСХОДИ | | | |
| | | I. Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт | | | |
| 60 | 421д | Електрична енергија (< или = на АОП 014 од БПР) | 664 | 1.828.927 | 3.601.342 |
| 61 | 421д | Водовод и канализација (< или = на АОП 014 од БПР) | 665 | 545.495 | 520.058 |
| 62 | 421д | Пошта, телефон, телефакс и други трошоци за комуникација (< или = на АОП 014 од БПР) | 666 | 444.072 | 687.528 |
| 63 | 421д | Горива и масла (< или = на АОП 014 од БПР) | 667 | 12.448 | 22.681 |
| | | II. Материјали и ситен инвентар | | | |
| 64 | 423д | Униформи (< или = на АОП 015 од БПР) | 668 | 154.580 | 0 |
| 65 | 423д | Обувки (< или = на АОП 015 од БПР) | 669 | | |
| 66 | 423д | Прехранбени производи и пијалаци (< или = на АОП 015 од БПР) | 670 | | |
| 67 | 423д | Лекови (< или = на АОП 015 од БПР) | 671 | 230.303 | 399.853 |
| | | III. Договорни услуги | | | |
| 68 | 425д | Провизија за платен промет и банкарска провизија (< или = на АОП 017 од БПР) | 672 | 360 | 0 |
| 69 | 425д | Консултантски услуги (Издатоци за авторски хонорари) (< или = на АОП 017 од БПР) | 673 | | |
| 70 | 425д | Осигурување на недвижности и права (< или = на АОП 017 од БПР) | 674 | 76.165 | 145.458 |
| 71 | 425д | Плаќања за здравствени организации од Министерството за здравство (< или = на АОП 017 од БПР) | 675 | | |
| 72 | 425д | Здравствени услуги во странство (< или = на АОП 017 од БПР) | 676 | | |
| | | IV. Други тековни расходи | | | |
| 73 | 426д | Други тековни расходи (< или = на АОП 018 од БПР) | 677 | 2.175.971 | 1.455.673 |
| | | V. Разни трансфери | | | |
| 75 | 464д | Разни трансфери (< или = на АОП 037 од БПР) | 678 | | |
| 75 | 464д | Трансфери при пензионирање (< или = на АОП 037 од БПР) | 679 | 516.912 | 298.224 |

| Ред. број | Група на сметки, сметка д=дел | ПОЗИЦИЈА | Ознака на АОП | И з н о с | |
|-----------|-------------------------------|--|---------------|------------------|----------------|
| | | | | Претходна година | Тековна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | 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 | животни (< или = на АОП 040 од БПР) | 682 | | |
| 79 | 471д | Исхрана за бездомници и други социјални лица (< или = на АОП 040 од БПР) | 683 | | |
| | | Г. ПРИХОДИ | | | |
| | | I. Такси и надоместоци | | | |
| 80 | 723д | Закупнини (< или = на АОП 079 од БПР) | 684 | 22.000 | 58.800 |
| | | 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 | 7.435.508 | 11.619.707 |
| 83 | 741д | Блок дотации на општината по одделни намени (< или = на АОП 088 од БПР) | 687 | | |
| | | Е. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ | | | |
| 84 | | Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот | 688 | 309 | 302 |

Во Скопје
На ден _____

Лице одговорно за составување
на образецот,




Одговорно лице,



М.П. на ЦРМ и дата на приемот _____

Контролата ја извршиле: _____



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Појалнува Управа за јавни приходи

Посебен даночен статус

Заштитно друштво ТИРЗ Казнено поправни домови

Единствен даночен број

4 0 3 0 9 8 0 2 6 7 7 7 7

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт

JЗУ УСКЦ СВ.ПАНТЕЛЕЈМОН СКОПЈЕ
УЛ.МАЈКА ТЕРЕЗА БР.17

Телефон

075-367-691

е-пошта

STOMSMETKA@YAHOO.COM



Даночен период

од 01.01.2025 до 31.12.2025

Рок за поднесување 28.02.2026

Исправка на ДБ Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без гени"

I. Финансиски резултат во Биланс на успех

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

| АОП | |
|-----|-------------|
| 01 | 5 8 8 0 0 |
| 02 | 1 6 0 6 8 9 |
| 03 | |
| 04 | |
| 05 | 5 0 0 0 1 |
| 06 | |
| 07 | |
| 08 | |
| 09 | |
| 10 | |
| 11 | |
| 12 | |
| 13 | |
| 14 | 1 9 5 0 2 |
| 15 | 2 9 6 8 6 |
| 16 | 6 1 5 0 0 |
| 17 | |
| 18 | |
| 19 | |
| 20 | |
| 21 | |
| 22 | |
| 23 | |
| 24 | |
| 25 | |
| 26 | |
| 27 | |
| 28 | |
| 29 | |

| | | | |
|--|---|----|-----------------|
| 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 | 2 1 9 4 8 9 |
| III. Даночна основа (I+II) | | | |
| IV. Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 48) | | | |
| 38. | Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа | 40 | |
| 39. | Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа | 41 | |
| 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 | 42 | |
| 41. | Износ на неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3-б), 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 | 43 | |
| 42. | Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот | 44 | |
| 43. | Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години | 45 | |
| 44. | Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка) | 46 | |
| V. Даночна основа по намалување (III- IV) | | | |
| VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%) | | | |
| VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55) | | | |
| 45. | Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања | 47 | |
| 46. | Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка | 48 | |
| 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 | 49 | 2 1 9 4 8 9 |
| 48. | Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД | 50 | 2 1 9 4 9 |
| VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII) | | | |
| 49. | Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период | 51 | |
| 50. | Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди | 52 | |
| 51. | Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 56-АОП 57-АОП 58) | 53 | |
| IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ | | | |
| 52. | Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) | 54 | |
| 53. | Загуби од претходни години за кои правото на покривање во рок од три години не е изминато | 55 | |
| 54. | Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години | 56 | |
| 55. | Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД | 57 | 2 1 9 4 9 |
| 56. | Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка | 58 | 1 0 3 6 6 2 2 |
| 57. | Остварен вкупен приход во годината | 59 | 1 0 1 4 6 7 3 |
| 58. | Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности | 60 | |
| 59. | Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности | 61 | |
| 60. | Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности | 62 | |
| 61. | Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности | 63 | |
| 62. | Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД | 64 | |
| | | 65 | 7 5 2 5 2 6 2 2 |
| | | 66 | |
| | | 67 | |
| | | 68 | |
| | | 69 | |
| | | 70 | |

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

| | | | |
|--------------------------|---|-------------------------|--------------------|
| Назив / Име и презиме | Арменска Гурѓијана | Датум на пополнување | |
| ЕДБ / ЕМБГ | XXXXXXXXXX | Потпис | <i>[Signature]</i> |
| Својство | Раководител на сектор за мат.фин.раб.и сметководств | | |

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

| | | | |
|---------------|----------------------------------|-------------------------|---------------|
| Име и презиме | Проф.др.с-ци Јулијана Николовска | Датум на пополнување | |
| ЕМБГ | XXXXXXXXXX | Потпис | <i>J. Nik</i> |
| Својство | ВД Директор | | |



* Појолнува Управо за јавни приходи

Податоци за
обработка

| |
|--|
| |
|--|