

3 140-173



Република Македонија
Министерство за финансии
УПРАВА ЈА ЈАВНИ ПРИХОДИ

ДРУГИ СУБЈЕКТИ

ВИКИМЕДИЈА МАКЕДОНИЈА

место

СКОПЈЕ

општина

АЕРОДРОМ

шифра на дејноста

62.09 / 94.99

ГОДИШНА СМЕТКА

за период од 1 јануари до 31.12.20¹⁰ година

ВИКИМЕДИЈА МАКЕДОНИЈА - СКОПЈЕ
ЕДБ 4032010504914
МАТ.БР. 6555829
контакт тел. 077-978-322

ДО

ЦЕНТРАЛЕН РЕГИСТАР НА РМ

СКОПЈЕ

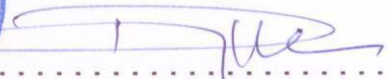
Предмет: Достава на годишна
сметка за 2010 год.

Во прилог Ви доставуваме комплет годишна сметка за 2010 год. на пропи-
шаните образци и тоа:

биланс на состојба
биланс на приходи и расходи
Белешка за распоредување на резултатот
образец ДЕ - посебни податоци
образец СПД - рекапитулар
Изјава за овластен потписник
доказ за извршена уплата на надомест



ПРЕТСЕДАТЕЛ


Димче Грозданоски

Централен Регистар на Република Македонија-Скопје
Регионална Регистрациска канцеларија во Скопје број 15

ПРИМЕНО 24.02.2011 ПРИМЕНО

Орг. единица	Број	Прилог	Вредност

ZAKLUCEN LIST
 za period od 1 mesec do 12 mesec

		Vкупen promet		Saldo	
Konto	Opis	Dolzi	Pobaruva	Dolzi	Pobaruva
1000	ziro s-ka	1,000.00	1,000.00	0.00	
	Vкупno za klasata->1	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00
4100	provizija na pl	1,000.00	0.00	1,000.00	
	Vкупno za klasata->4	1,000.00	0.00	1,000.00	0.00
7300	prihodi od clan	0.00	1,000.00		1,000.00
	Vкупno za klasata->7	0.00	1,000.00	0.00	1,000.00

[][][]			[][][][][][][][][]								[][]	
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 (ЕМБС)								Резервни кодекси	

БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА

НА ДЕН 31.12 2010 ГОДИНА

НАЗИВ НА НЕПРОФИТНАТА ОРГАНИЗАЦИЈА Вики медија Македонија - Скопје

СЕДИШТЕ Ул. Владимир Комаров 1А/4-12-Скопје

(во денари)

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
			Претходна година (почетна состојба)	ТЕКОВНА ГОДИНА		
				Бруто	Исправка на вредноста	Нето (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА:					
	А. ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (002 + 003 + 008 + 009)	0 0 1				0
1.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	0 0 2				
	II. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (004 до 007)	0 0 3				
2.	Земјишта и шуми	0 0 4				
3.	Градежни објекти	0 0 5				
4.	О п р е м а	0 0 6				
5.	Други материјални средства	0 0 7				
	III. МАТЕРИЈАЛНИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИ ВЛОЖУВАЊА ВО ПОДГОТОВКА	0 0 8				
6.	IV. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ВЛОЖУВАЊА	0 0 9				

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
			Претходна година (почетна состојба)	ТЕКОВНА ГОДИНА		
				Бруто	Исправка на вредноста	Нето (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	VIII. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА (025 + 026 + 027)	0 2 4				
19.	Однапред платени разграничени трошоци	0 2 5				
20.	Пренесен вишок на приходи од претходната година	0 2 6				
21.	Други активни временски разграничувања	0 2 7				
	V. МАТЕРИЈАЛИ РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ, СИТЕН ИНВЕНТАР, ПРОИЗВОДСТВО, ПРОИЗВОДИ И СТОКИ (од 029 до 034)	0 2 8				
22.	Материјали на залиха	0 2 9				
23.	Резервни делови	0 3 0				
24.	Ситен инвентар	0 3 1				
25.	Производство	0 3 2				
26.	Производи	0 3 3				
27.	Стоки	0 3 4				

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
			Претходна година (почетна состојба)	ТЕКОВНА ГОДИНА		
				Бруто	Исправка на вредноста	Нето (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	Г. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ (036 + 037)	0 3 5				
28.	Непокриени расходи - загуба од поранешни години	0 3 6				
29.	Непокриени расходи - загуба од тековната година	0 3 7				
	Д. СРЕДСТВА НА РЕЗЕРВИ (039 + 040)	0 3 8				
30.	Парични средства на резервите	0 3 9				
31.	Пласмани и побарувања од резервниот фонд	0 4 0				
	Ѓ. СРЕДСТВА ЗА ДРУГИ НАМЕНИ	0 4 1				
32.	ВКУПНА АКТИВА (001 + 010 + 028 + 035 + 038 + 041)	0 4 2				0
33.	ВОНБИЛАНСНА АКТИВА	0 4 3				

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС		ТЕКОВНА ГОДИНА	
			Претходна година (почетна состојба)	Износ на денот на билансирање (тековна година)	Исправка на вредноста	Нето (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА:					
	I. ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИТЕ СРЕДСТВА	0 4 4				
34.	а) Деловен фонд	0 4 5				
35.	II. РЕВАЛОРИЗАЦИОНА РЕЗЕРВА	0 4 6				
	III. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (048 до 050)	0 4 7				
36.	Долгорочни кредити од банки во земјата	0 4 8				
37.	Долгорочни кредити од странство	0 4 9				
38.	Други долгорочни обврски	0 5 0				
	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ И ПАСИВНИ ПРЕСМЕТКОВНИ СМЕТКИ (052 до 061)	0 5 1				
39.	Хартии од вредност	0 5 2				
40.	Добавувачи	0 5 3				
41.	Обврски према државата и други институции за даноци и придонеси и други обврски	0 5 4				

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС							
			Претходна година (почетна состојба)	Износ на денот на билансирање (тековна година)						
1	2	3	4	5						
52.	VI. РЕЗЕРВЕН ФОНД	0 6 6								
53.	VII. НЕРАСПРЕДЕЛЕН ДЕЛ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ - ДОБИВКАТА	0 6 7								
54.	VIII. ИЗВОРИ НА СРЕДСТВАТА ЗА ДРУГИ НАМЕНИ	0 6 8								
	ВКУПНА ПАСИВА (044 + 046 + 047 + 051 + 062 + 066 + 067 + 068)	0 6 9								0
55.	ВОНБИЛАНСНА ПАСИВА	0 7 0								

Сметководител: Име и презиме ЛИЧЕ ГРОЗДАНОСКИ

ЕМБГ _____

Сметководител: Име на фирма _____

ЕМБС

Во _____	Лице одговорно за составување на билансот	М. П. /	Раководител
На ден: _____			



Република Македонија
Министерство за финансии
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

<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> <tr><td style="text-align: center;">1</td><td style="text-align: center;">2</td><td style="text-align: center;">3</td></tr> </table> <p style="text-align: center;">Вид раб.</p>				1	2	3	<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> <tr><td style="text-align: center;">4</td><td style="text-align: center;">5</td><td style="text-align: center;">6</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">7</td><td style="text-align: center;">8</td><td style="text-align: center;">9</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">10</td><td style="text-align: center;">11</td><td style="text-align: center;">12</td></tr> </table> <p style="text-align: center;">Период</p> <table border="1" style="width: 100%; height: 20px;"> <tr><td style="width: 33%;">06</td><td style="width: 33%;">55</td><td style="width: 33%;">58</td></tr> <tr><td style="width: 33%;">29</td><td style="width: 33%;"></td><td style="width: 33%;"></td></tr> </table> <p style="text-align: center;">Идентификационен број (ЕМБС)</p>				4	5	6	7	8	9	10	11	12	06	55	58	29			<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> <tr><td style="text-align: center;">12</td><td style="text-align: center;">13</td><td style="text-align: center;">14</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">15</td><td style="text-align: center;">16</td><td style="text-align: center;">17</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">18</td><td style="text-align: center;">19</td><td style="text-align: center;">20</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">21</td><td style="text-align: center;">22</td><td style="text-align: center;">23</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">24</td><td style="text-align: center;">25</td><td style="text-align: center;">26</td></tr> </table> <p style="text-align: center;">Контролор</p> <p style="text-align: center;">Резервни кодекси</p>				12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
1	2	3																																										
4	5	6																																										
7	8	9																																										
10	11	12																																										
06	55	58																																										
29																																												
12	13	14																																										
15	16	17																																										
18	19	20																																										
21	22	23																																										
24	25	26																																										

Назив на непрофитната организација ВИКИМЕДИЈА МАКЕДОНИЈА - СС.

Седиште СКОПЈЕ, УЛ. ВЛАДИМИР КОНАРОВ 1А/4-42

БИЛАНС НА ПРИХОДИТЕ И РАСХОДИТЕ

во периодот од 01.01 до 31.12 2010 година

(во денари)

Ред. Број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС	
			Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5
	I. РАСХОДИ			
	МАТЕРИЈАЛНИ РАСХОДИ, УСЛУГИ И АМОРТИЗАЦИЈА (202 до 210)	2 0 1		0
1.	Потрошени материјали	2 0 2		
2.	Потрошена енергија	2 0 3		
3.	Други услуги	2 0 4		
4.	Превозни - транспортни услуги	2 0 5		
5.	Издатоци за реклама, пропаганда и репрезентација	2 0 6		
6.	Амортизација	2 0 7		
7.	Набавна вредност на продадените материјали, стоки и услуги	2 0 8		
8.	Наемнини	2 0 9		
9.	Други материјални расходи	2 1 0		
	ДРУГИ РАСХОДИ (212 до 221)	2 1 1		1 000
10.	Провизија за платниот промет	2 1 2		1 000
11.	Камати на кредити и заеми	2 1 3		
12.	Премии за осигурување	2 1 4		
13.	Дневници за службено патување и патни трошоци	2 1 5		
14.	Надоместоци на трошоците на работниците и граѓаните	2 1 6		
15.	Негативни курсни разлики	2 1 7		
16.	Членарини	2 1 8		
17.	Други расходи	2 1 9		
18.	Издатоци за меѓународна соработка	2 2 0		
19.	Пренесени средства	2 2 1		

(во денари)

Ред. Број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС																	
			Претходна година					Тековна година												
1	2	3	4					5												
	КАПИТАЛНИ И ДРУГИ СРЕДСТВА (223 + 224 + 225)	2 2 2																		0
20.	а) Средства за градежни објекти	2 2 3																		
21.	б) Средства за опрема	2 2 4																		
22.	в) Други капитални средства	2 2 5																		
	ПОМОШТИ ДОНАЦИИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ (227 + 228 + 229)	2 2 6																		0
23.	а) Помошти донации и други давања на правни субјекти	2 2 7																		
24.	б) Надомести и помошти на физички лица	2 2 8																		
25.	в) Други помошти и давања	2 2 9																		
	ПЛАТИ И НАДОМЕСТ НА ПЛАТИ (231 + 232)	2 3 0																		0
26.	а) Вкалкулирани плати	2 3 1																		
27.	б) Вкалкулирани надомести	2 3 2																		
28.	Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	2 3 3																		
29.	Вонредни расходи	2 3 4																		
	ВКУПНО РАСХОДИ (201+211+222+226+230+233+234)	2 3 5																		1000
30.	Остварен вишок на приходи-добивка пред оданочување (250 минус 235 ако 250 > 235)	2 3 6																		
31.	Даноци, придонеси и други давачки од добивката	2 3 7																		
32.	Остварен нето вишок - добивка по оданочувањето (236 минус 237)	2 3 8																		
33.	Вкупно (235 + 236) или (235 + 237) ако 237 е поголемо од 236 = 252	2 3 9																		1000
	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА ПРОИЗВОДИ, СТОКИ И УСЛУГИ (241 + 242)	2 4 0																		0
34.	Приходи од продажбата на производи и стоки	2 4 1																		
35.	Производи од услуги	2 4 2																		
36.	Приходи од камати и позитивни курсни разлики	2 4 3																		
37.	Приходи од членарини, подароци, донации и приходи од други извори	2 4 4																		1000
38.	Приходи од кирии и закупнини	2 4 5																		
39.	Сопствени приходи	2 4 6																		
40.	Други приходи	2 4 7																		
41.	Пренесен дел од вишокот на приходите од претходна година	2 4 8																		
42.	Вонредни приходи	2 4 9																		
	ВКУПНО ПРИХОДИ (240+243+244+245+246+247+248+249)	2 5 0																		1000
43.	Непокриени расходи (235 минус 250)	2 5 1																		
	ВКУПНО (250 + 251) = 239	2 5 2																		1000

Сметководител: Име и презиме

ДИМЧЕ ГРОВДАНОВСКИ

ЕМБГ

Сметководител: Име на фирма

ЕМБС

Во _____

Лице одговорно за составување на билансот

М. П.

Раководител

На ден: _____



Период

Идентификационен број (ЕМБС)

Контролор

Резервни кодекси

Назив на непрофитната организација ВИКИ МЕДИЈА МАКЕДОНИЈА - С.К.
 Седиште Скопје; ул. Владимир Комаров 1А/4-42

БЕЛЕШКА ЗА РАСПОРЕДУВАЊЕ НА РЕЗУЛТАТОТ

(во денари)

во периодот од 01.01 до 31.12 2010 година

Ред. Број	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС			
			Претходна година		Тековна година	
1	2	3	4		5	
1.	А. ОСТВАРЕН НЕТО ВИШОК - ДОБИВКА	3 5 1				0
2.	а) Дел од вишокот - добивка за покривање на загуба од претходни години	3 5 2				
3.	Б. ОСТАТОК ОД НЕТО ДОБИВКАТА ЗА РАСПОРЕДУВАЊЕ (351 минус 352)	3 5 3				0
4.	а) Дел за резервниот фонд	3 5 4				
5.	б) Дел за деловниот фонд	3 5 5				
6.	в) Дел за плати	3 5 6				
7.	г) Дел за други намени	3 5 7				
8.	д) Дел за пренос во наредната година	3 5 8				
9.	ѓ) Нераспределен дел од вишокот на приходите - добивката	3 5 9				
10.	А. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ - ЗАГУБА ВО ТЕКОВНАТА ГОДИНА	3 6 0				0
11.	Б. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ - ЗАГУБА ОД ПОРАНЕШНИ ГОДИНИ	3 6 1				0
12.	В. ВКУПНА ЗАГУБА ЗА ПОКРИВАЊЕ (360 + 361) = (363 + 364 + 365 + 366)	3 6 2				0
13.	а) Покривање на загубата со дотации	3 6 3				
14.	б) Покривање на загубата со отпис на побарувањата на доверителите	3 6 4				
15.	в) Покривање на загубата со намалување на резервите	3 6 5				
16.	г) Непокриени расходи - загуба	3 6 6				

Сметководител: Име и презиме Димче Грозданоски

ЕМБГ

Сметководител: Име на фирма _____

ЕМБС

Во _____

Лице одговорно за составување на билансот

М. П.

Раководител

На ден: _____



1 2 3	0 6 5 5 5 8 2 9	12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26
Вид раб.	Идентификационен број (ЕМБС)	Резервни кодекси
	Период	Контролор

Назив на субјектот ВИКИМЕДИЈА МАКЕДОНИЈА - СКОПЈЕ
Седиште на субјектот СКОПЈЕ, УЛ. ВЛАДИМИР КОНАРОВ 1А/4-42
Матичен број на субјектот 4032010504914

ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

за системот на државна евиденција за други субјекти

(во денари)

Ред. Број	Група на конта или конто	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
1.	280	Обврски за плати и надоместоци на плати	6 0 1		
2.	281	Нето плати	6 0 2		
3.	282	Надомести на нето плати	6 0 3		
4.	283	Даноци од плати	6 0 4		
5.	284	Придонеси од плати	6 0 5		
6.	285	Други даноци и придонеси од платите и надоместоци од платите	6 0 6		
		Збир на ред. бр. (1+2+3+4+5+6)= АОП 061	6 0 7		0
7.	дел 417	Издатоци на авторски хонорари (< или = АОП 219)	6 0 8		
8.	дел 417	Издатоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 219)	6 0 9		
9.		Јубилејни награди	6 1 0		
10.		Испратнина на пензионери и докуп на стаж	6 1 1		
11.		Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	6 1 2		0

Лице одговорно за
составување на образецот,

Раководител,

Во _____ м.п. _____

На ден _____ 20____ година

Образецот е пропишан со Правилникот за определување на посебните податоци потребни за системот на државната евиденција и за пропишување на формата и содржината на образецот за системот на државната евиденција ("Службен весник на РМ", бр. 02/08).

Печат и дата на приемот

Контролата ја извршиле:

1. _____

2. _____



Република Македонија
Министерство за финансии
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на непризнаени расходи

Даночен број [4032010504914] Датум и број на прием [24.02.11 100163]

Скратен назив и адреса на вистинско седиште [ВИКИМЕДИЈА МАКЕДОНИЈА - СКОПЈЕ, УЛ. ВЛАДИМИР КОНАРОВ 1А/14-42] Даночен период [01.01 - 31.12.2010]

Рок на поднесување [28.02.2011]

Обврзници со посебен даночен статус

Телефон [] Заштитни друштва

Телефакс [] Корисници на ТИРЗ

е-пошта [] Стопански единици на казнено поправни домови

I. Утврдување на данокот на добивка на непризнаените расходи

A. УСОГЛАСУВАЊЕ ЗА НЕПРИЗНАЕНИТЕ РАСХОДИ ОД ТЕКОВНАТА ГОДИНА

* збир од реден број 1 до реден број 29

1. Трошоци на материјалите и набавната вредност на продадената трговска стока кој е над износот пресметан по методот на просечни набавни цени, како и износот на трошоците искажани пред датумот на нивната продажба односно употреба
2. Разлики помеѓу трансферната цена и пазарната цена остварена меѓу поврзани лица
3. Неисплатени пресметаните плати од тековната година
4. Неисплатени надоместоците на трошоците од работниот однос за годината, во висина утврдена со ЗДД
5. Трошоци за организирана исхрана и превоз во јавниот сообраќај до и од работа на вработените над висината утврдена со закон
6. Неисплатените надоместоци на лицата волонтери и на лицата кои се ангажирани за вршење на јавни работи, како и исплатените надоместоци утврдени спротивно на законот
7. Неисплатениот дел на плата на вработените и на членовите на органите на управување по основ на деловна успешност на работодавачот
8. Личните надоместоци на членовите на управниот и надзорниот одбор во висина од 50% од исплатениот износ како и износот на пресметаните и неисплатените надоместоци на членовите на управниот и надзорниот одбор
9. Сите други надоместоци на трошоци на вработените, што не се утврдени со член 14 став 1 од ЗДД
10. Трошоците за користење на патнички возила, за храна и пијалаци, за подароци, за набавка на движен и недвижен имот за членовите на управниот одбор или за акционерите
11. Амортизација на нематеријални и материјални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата, со примена на пропорционалната метода
12. Преостаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за кои не е добиено одобрение од Управата за јавни приходи
13. Дел од амортизацијата по функционалната метода над 10% за која не е добиено одобрение од Управата за јавни приходи
14. Пропорционален износ на амортизацијата на средства за кои е искористено даночното ослободување од член 31 од ЗДД во ДБ за 2007 и 2008 година
15. Камати по кредити за набавка на патнички автомобили, мебел, телиси, уметнички дела од ликовната и применетата уметност и други украсни предмети за опремување на административните простории
16. Делот од камати по кредити земен од доверителите со статус на поврзани лица над износот на важечките каматни стапки од комерцијалните банки
17. Каматите на заемите добиени од акционерите или содружниците со над 25% учество во капиталот на друштвото која за повеќе од трипати го надминуваат износот на уделот на тој акционер
18. Трошоци за истражување и развој коишто не се направени од сопствени научно истражувачки и развојни центри или преку самостојни научно истражувачки институции
19. Премии за осигурување кои не се исплатени, како и исплатените премии за осигурување кои не се однесуваат на намените утврдени со член 17-6 од ЗДД
20. Трошоци за даноците по задршка (одбивка) на терет на исплатувачот, паричните и даночни казни, пенали и казнени камати и трошоци за присилна наплата
21. Трошоците за економска пропаганда, кои не се во функција на унапредување на дејноста
22. Трошоците за донации, во спротивност на условите и постапката утврдени со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, како и трошоците за донации во износ над 5% од вкупниот приход остварен во тековната година
23. Трошоците за спонзорства, во спротивност на условите и постапката утврдени со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, како и трошоците за спонзорства во износ над 3% од вкупниот приход остварен во тековната година
24. Трошоци за репрезентација
25. Трошоците за отпис и исправка на вредноста на побарувањата и финансиските вложувања коишто не се наплатени, освен ненаплатените побарувања и финансиски вложувања кои се отпишуваат по основ на правосилна судска одлука, како и пријавените ненаплатени побарувања од субјектите во стечај и ликвидација
26. Трошоците за вкалкулираните долгорочни резервирања, освен резервирањата утврдени со Законот за шуми
27. Исплатите по основ на стипендии

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

- 28. Издвојувањата во посебна резерва кај друштвата за осигурување и реосигурување, над износ од 75% од резервирањата за намените утврдени во член 23 став 2 од ЗДД
- 29. Други усогласувања на расходите согласно со ЗДД кои посебно не се наведени во претходните редни броеви

Б. ДАНОЧЕН КРЕДИТ ЗА РАСХОДИТЕ СО ОДЛОЖЕНО ПРИЗНАВАЊЕ

* збир од реден број 30 до реден број 38

- 30. Исплатени плати од претходните години, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа
- 31. Исплатени надоместоци на трошоци од работен однос од претходни години до износите утврдени со законот за данокот на добивка, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа
- 32. Исплатени надоместоци на лица волонтери, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа
- 33. Исплатен дел на плата на вработените и на членовите на органите на управување по основ на деловна успешност на работодавачот од претходните години, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа
- 34. Исплатени личните надоместоци на членовите на управниот и надзорниот одбор во висина од 50% од исплатениот износ, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа
- 35. Износ на наплатените отпишани побарувања и финансиски вложувања од член 20-а на ЗДД
- 36. Износот на укинатите долгорочни резервирања, за кои во претходниот даночен период е зголемена даночната основа
- 37. Износот на делот на амортизацијата на постојаните средства до висината утврдена со пропорционалната метода и стапка пропишана со Уредбата за амортизација за средствата за кои во изминатите периоди е применета повисока стапка на амортизација за која е извршено зголемување на даночната основа
- 38. По други основи утврдени со закон за кои во изминатиот период е извршено зголемување на даночната основа

В. ДАНОЧНА ОСНОВА

* АОП 1 - АОП 31 ≥ 0

Г. ПРЕСМЕТАН ДАНОК НА ДОБИВКА

* АОП 41 x пропишана стапка

Д. ДАНОЧНИ ОЛЕСУВАЊА И ОСЛОБОДУВАЊА

* збир од реден број 39 и 40

- 39. Намалување на данокот за сразмерниот дел на учество на странското лице во вкупниот капитал на друштвото утврден на 31 декември 2009 година, доколку вложувањето е остварено пред 31 декември 2006 година
* овој реден број се пополнува заклучно со ДБ за 2009 година
- 40. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања

Ѓ. ИЗБЕГНУВАЊЕ НА ДВОЈНО ОДАНОЧУВАЊЕ

- 41. Износ на данок содржан во оданочени приходи/добивки во странство (задржан данок) до пропишаната стапка, освен данокот во примените дивиденди од нерезиденти и данок пресметан и платен на добивката остварена во нерезидентната подружница на домашното правно лице, под условите утврдени со ЗДД

Е. ДАНОК ЗА ПЛАЌАЊЕ/ВРАЌАЊЕ

- 42. Данок на добивка по намалување (АОП 42 - АОП 43 - АОП 46 ≥ 0)
- 43. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период
- 44. Износ на остатокот на повеќе платениот данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди
- 45. Износ за доплата/повеќе платен износ (АОП 48 - АОП 49 - АОП 50)
* пред износот внесете знак "+" за доплата или знак "-" за повеќе платен износ. Доколку барате враќање на повеќе платениот данок впишете "x" во полето пред знакот

Ж. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ ЗА ПРВИОТ ДЕЛ

- 46. Пренесен неискористен дел на правото за намалување на данокот по одредбите на член 36-б од ЗДД
- 47. Процент на учество на странското лице во вкупниот капитал на 31 декември во годината
* овој податок продолжува да се искажува во периодот од три години
- 48. Остварен вкупен приход во годината
- 49. Вкупни трошоци за донации во годината
- 50. Вкупни трошоци за спонзорства во годината
- 51. Износ на даночен кредит кога АОП 01 - АОП 31 < 0

29	
30	
31	
32	
33	
34	
35	
36	
37	
38	
39	
40	
41	
42	
43	
44	
45	
46	
47	
48	
49	
50	
51	
52	
53	
54	
55	
56	
57	

II. Податоци за остварениот финансиски резултат и за распределбите

3. СМЕТКОВОДСТВЕНА ДОБИВКА/ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ

- 52. Добивка за деловната година по оданочување со данокот во непризнаените расходи
- 53. Загуба за деловната година по оданочување со данокот во непризнаените расходи
- 54. Исплатен аванс на дивиденда во даночниот период
- 55. Исплатена дивиденда од распределената добивка и слободните резерви од претходната година
- 56. Акумулирана нераспределена добивка и слободни резерви во периодот од 01.01.2009 година
- 57. Акумулирана непокриена загуба од 01.01.2009 година

С. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ ЗА ВТОРИОТ ДЕЛ

- 58. Износ на пренесени нераспределени добивки утврдени со состојба на 31 декември 2008 година и на резерви што можат да се распределуваат, намалени за износот на искажаните непокриени загуби, износот на законските резерви и на статутарните резерви утврдени со договор односно статут на друштвото
- 59. Износ на пренесени непокриени загуби утврдени со состојба на 31 декември 2008 година кои се пренесуваат на терет на нераспределените добивки остварени по 2008 година

58	
59	
60	
61	
62	
63	
64	
65	

Податоци за подносителот

Изјавувам под полна материјална и кривична одговорност дека податоците се точни и вистинити

Потписник

ИМЕ И ПРЕЗИМЕ ДИМЧЕ ГРОЗДАНОВСКИ

ТЕЛЕФОН _____ ФАКС _____

Е-ПОШТА _____

Својство

ПРЕТСЕДАТЕЛ

директор/сопственик/овластено лице

Датум на поднесување

23 02 2011

Потпис и печат



ОПШТИ НАПОМЕНИ

Даночниот период за кој се утврдува даночната обврска на образецот "ДБ" е една календарска година. Доколку даночниот период претставува период пократок од една календарска година, за даночен период се смета периодот во кој работел. Даночниот биланс (образец "ДБ") се поднесува до Управата за јавни приходи најдоцна до 28 (29) февруари за годината што се обврзникот кај кој е отворена постапка за ликвидација, постапка на стечај или кај кој настанале статусни промени, образецот "ДБ" доставува во рок од 60 дена од денот на отворањето на постапката, односно од денот на настанувањето на статусните промени.

УПАТСТВО ЗА ПОПОЛНУВАЊЕ

Се пополнуваат читливо и целосно само белите полиња од образецот "ДБ". Износите се исказуваат во цели денари без дени. Во образецот задолжително се внесуваат податоците за: Единствениот даночен број, скратениот назив и адресата на вистинското седиште за контакт, телефон број, телефакс број и е-пошта како и даночниот период за кој се поднесува образецот. Обврзниците со посебен даночен статус: заштитни друштва; стопанските единици во рамките на установите за извршување на санкции односно казнено - поправните установи или корисници на технолошко индустриски и развојни зони, го означуваат со "x" наведеното поле во даночната пријава.

III. Утврдување на данок на добивка во непризнаените расходи

A. УСОГЛАСУВАЊЕ ЗА НЕПРИЗНАЕНИТЕ РАСХОДИ ОД ТЕКОВНАТА ГОДИНА	01
<i>* Претставува збир на износите од АОП 02 до АОП 30</i>	
1. Дел од износот на трошоците, согласно член 11 од ЗДД и член 4 став 2 точка 1 од ПДД.	02
2. Износ утврден како разлика на трансферната цена над пазарната цена, согласно член 13 од ЗДД и член 4 став 2 точка 2 од ПДД.	03
3. Неисплатениот дел на пресметаните бруто плати, согласно член 14 став 1 точка 1 од ЗДД и член 4 став 2 точка 3 од ПДД.	04
4. Неисплатени надоместоци на трошоците од работен однос за годината, како и износот на исплатените надоместоци на трошоци од работен однос во износ поголем од утврдениот со член 14 став 1 точка 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 и 12 од ЗДД и член 4 став 2 точка 4 од ПДД.	05
5. Трошоци за организирана исхрана и превоз до и од работа на вработените над висината утврдена со член 14 став 1 точка 2 од ЗДД и член 4 став 2 точка 5 од ПДД.	06
6. Надоместоци на лицата волонтери и лицата кои се ангажирани за вршење на јавни работи, исплатени спротивно на член 14-а од ЗДД и член 4 став 2 точка 6 од ПДД.	07
7. Неисплатениот дел на плата на вработените и на членовите на органите за управување по основ на деловна успешност на работодавачот, согласно член 14 став 2 од ЗДД и член 4 став 2 точка 7 од ПДД.	08
8. Личните надоместоци на членовите на управниот и надзорниот одбор во висина од 50% од исплатениот износ како и износот на пресметаните и неисплатените надоместоци на членовите на управниот и надзорниот одбор согласно член 14 став 3 од ЗДД и член 4 став 2 точка 8 од ПДД.	09
9. Сите други надоместоци на трошоци на вработените, што не се утврдени со член 14 став 1 од ЗДД односно со член 4 став 2 точка 9 од ПДД.	10
10. Трошоците за користење на патнички возила, за храна и пијалаци, за подароци, за набавка на движен и недвижен имот за членовите на управниот одбор или за акционерите согласно член 19 од ЗДД и член 4 став 2 точка 10 од ПДД.	11
11. Амортизација на нематеријални и материјални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата спротивно на член 15 став 1 на ЗДД и член 4 став 2 точка 11 на ПДД.	12
12. Преостаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат и се амортизираат во целост, за која не е добиено одобрение од Управата за јавни приходи, согласно член 15 став 4 од ЗДД и член 4 став 2 точка 12 од ПДД.	13
13. Дел од амортизацијата по функционалната метода над 10% за која не е добиено одобрение од Управата за јавни приходи, согласно член 16 од ЗДД и член 4 став 2 точка 13 од ПДД.	14
14. Пропорционален износ на амортизација на средства за кои е искористено даночното ослободување од член 31 од законот во ДБ за 2007 и 2008 година, согласно преодните одредби во член 21 на ЗДД и член 4 став 2 точка 14 од ПДД.	15
15. Камати по кредити за набавка на патнички автомобили, мебел, теписи, уметнички дела од ликовната и применетата уметност и други украсни предмети за опремување на административните простории од член 17 став 2 од ЗДД и член 4 став 2 точка 15 од ПДД.	16
16. Делот од камати по кредити земено од доверители со статус на поврзани лица над износот на важечките каматни стапки од комерцијалните банки од член 17 став 3 од ЗДД и член 4 став 2 точка 16 од ПДД.	17
17. Каматите на заемите добиени од акционерите или содружниците со над 25% учество во капиталот на друштвото која за повеќе од трипати го надминуваат износот на уделот на тој акционер согласно член 17 став 4, 5 и 6 од ЗДД и член 4 став 2 точка 17 од ПДД, со примена на формулата: Дел кој го надминува соодносот 1/3 x Камата.	18
Вкупен заем	
18. Трошоци за истражување и развој кои што не се направени од сопствени научно истражувачки и развојни центри или од самостојни научно истражувачки институции согласно член 17-а од ЗДД и член 4 став 2 точка 18 од ПДД.	19
19. Премии за осигурување кои не се исплатени, како и исплатените премии за осигурување кои не се однесуваат на намените утврдени со член 17-б од ЗДД и член 4 став 2 точка 19 од ПДД.	20
20. Трошоците за даноците по задршка (одбивка) исплатени на терет на исплатувачот согласно член 17-г од ЗДД како и паричните и даночните казни, пеналите и казнени камати и трошоци за присилна наплата согласно член 18 од ЗДД и член 4 став 2 точка 20 од ПДД.	21
21. Трошоците за економска пропаганда, кои не се во функција на унапредување на дејноста согласно член 20 став 1 од ЗДД и член 4 став 2 точка 21 од ПДД.	22
22. Трошоците за донации, во спротивност на условите и постапката утврдени со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности како и трошоците за донации во износ над 5% од вкупниот приход остварен во тековната година согласно член 20 став 2 од ЗДД и член 4 став 2 точка 22 од ПДД.	23
23. Трошоците за спонзорства, во спротивност на условите и постапката утврдени со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности како и трошоците за спонзорства во износ над 3% од вкупниот приход остварен во тековната година согласно член 20 став 2 од ЗДД и член 4 став 2 точка 23 од ПДД.	24

24.	Трошоците за репрезентација согласно член 20 став 3 од ЗДД и член 4 став 2 точка 24 од ПДД.	25
25.	Трошоците за отпис и исправка на вредноста на побарувањата и финансиските вложувања коишто не се наплатени, освен ненаплатените побарувања и финансиски вложувања кои се отпишуваат по основ на правосилна судска одлука, како и пријавените ненаплатени побарувања од субјектите во стечај и ликвидација согласно член 20-а од ЗДД и член 4 став 2 точка 25 од ПДД.	26
26.	Трошоците за вкalkулираните долгорочни резервирања, освен резервирањата утврдени со Законот за шумите согласно член 21 од ЗДД и член 4 став 2 точка 26 од ПДД.	27
27.	Исплатите по основ на стипендии согласно член 22 од ЗДД и член 4 став 2 точка 27 од ПДД.	28
28.	Издвојувањата во посебна резерва кај друштвата за осигурување и реосигурување, над износ од 75% од резервирањата за намените утврдени во член 23 став 2 од ЗДД и член 4 став 2 точка 28 од ПДД.	29
29.	Износи на останатите усогласувања на расходите, согласно член 10 од ЗДД и член 4 став 2 точка 29 од ПДД.	30
Б.	ДАНОЧЕН КРЕДИТ ЗА РАСХОДИТЕ СО ОДЛОЖЕНО ПРИЗНАВАЊЕ	31
	<i>* претставува збир на износите од АОП 32 до АОП 40</i>	
30.	Исплатени плати од претходните години, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа и плаќање на данокот, согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 1 од ПДД.	32
31.	Исплатени обврски за трошоци од работен однос од претходни години утврдени согласно член 14 став 1 од ЗДД, за кои во годината на нивното пресметување е извршено зголемување на даночната основа согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 2 од ПДД.	33
32.	Исплатени надоместоци на лица волонтери и на лицата ангажирани за вршење на јавни работи утврдени со закон, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 3 од ПДД.	34
33.	Исплатен дел на плата на вработените и на членовите на органите на управување по основ на деловна успешност на работодавачот од претходните години, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа, согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 4 од ПДД.	35
34.	Исплатени личните надоместоци на членовите на управниот и надзорниот одбор во висина од 50% од исплатениот износ, за кои во годината на пресметка е извршено зголемување на даночната основа, согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 5 од ПДД.	36
35.	Износ на наплатените отпишани побарувања и финансиски вложувања од член 20-а од ЗДД, и член 4 став 3 точка 6 од ПДД.	37
36.	Износот на укинатите долгорочни резервирања, за кои во претходниот даночен период е зголемена даночната основа согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 7 од ПДД.	38
37.	Износот на делот на амортизацијата на постојаните средства до висината утврдена со линеарна метода и стапка пропишана со Уредбата за амортизација за средствата за кои во изминатите периоди е применета повисока стапка на амортизација за која е извршено зголемување на даночната основа согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 8 од ПДД.	39
38.	По други основи за кои во изминатиот период е извршено зголемување на даночната основа, со одложено признавање, согласно член 27-б од ЗДД и член 4 став 3 точка 9 од ПДД.	40
В.	ДАНОЧНА ОСНОВА (АОП 01 - АОП 31 ≥ 0).	41
	<i>* се пополнува само ако АОП 1 - АОП 31 е поголемо од нула (0).</i>	
Г.	ПРЕСМЕТАН ДАНОК НА ДОБИВКА (АОП 41 х пропишана стапка).	42
	<i>* се пресметува на даночната основа утврдена на АОП 41 со примена на пропишана процентна стапка.</i>	
Д.	ДАНОЧНИ ОЛЕСНУВАЊА И ОСЛОБОДУВАЊА (збир од АОП 44 и АОП 45)	43
	<i>* износот на АОП 44 се вклучува само во ДБ составен за деловната 2009 година.</i>	
39.	Намалување на данокот за сразмерниот дел на учество на странското лице во вкупниот капитал на друштвото утврден на 31 декември 2009 година согласно член 33 од ЗДД а во врска со преодните одредби на член 36 од Законот за изменување и дополнување на Законот за данокот на добивка (Сл. весник на РМ бр. 139/2006), под услов вложувањето да е остварено пред 31 декември 2006 година.	44
	<i>* ова намалување престанува да се применува во ДБ составени по 2009 година.</i>	
40.	Намалување на данокот за вредноста на набавените и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања согласно член 36-б од ЗДД.	45
Г.	ИЗБЕГНУВАЊЕ НА ДВОЈНО ОДАНОЧУВАЊЕ	46
41.	Износ на данок содржан во оданочени приходи/добивки во странство (задржан данок) до пропишаната стапка согласно член 37 од ЗДД, освен данокот во примените дивиденди од нерезиденти и данокот пресметан и платен на добивката остварена во нерезидентната подружница на домашното правно лице, под условите утврдени со ЗДД.	47
Е.	ДАНОК ЗА ПЛАЌАЊЕ/ВРАЌАЊЕ	
42.	Данок на добивка по намалување (АОП 42 - АОП 43 - АОП 46 ≥ 0).	48
43.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период. На ова поле се искажува износот на платените аконтации за месеците јануари - декември во изминатата година.	49
44.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди, согласно член 41 став 4 од ЗДД.	50
45.	Износ за доплата/повеќе платен износ (АОП 48 - АОП 49 - АОП 50)	51
	<i>* пред износот внесете знак "+" за доплата или знак "-" за повеќе платен износ. Доколку барате враќање на повеќе платениот данок епишете "х" во полето пред знакот.</i>	
Ж.	ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ ЗА ПРВИОТ ДЕЛ	
46.	Пренесен неискористен дел на правото за намалување на данокот по одредбите на член 36-б од ЗДД.	52
47.	Процент на учество на странското лице во вкупниот капитал на даночниот обврзник утврден на 31 декември во годината. Овој податок продолжува да се искажува во период од три години, по истекот на последната година во која е остварено правото на даночно намалување.	53
48.	Остварен вкупен приход по сите основи во годината	54
49.	Вкупни трошоци за донации во годината	55
50.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината.	56
51.	Износот на даночен кредит кој се пренесува во наредните даночни периоди кога АОП 01 -АОП 31 < 0.	57

IV. Податоци за остварениот финансиски резултат и за распределбите

З.	СМЕТКОВОДСТВЕНА ДОБИВКА/ЗАГУБА ПРЕД ОДАНОЧУВАЊЕ	
52.	Добивка од тековната година пред оданочување. Се внесуваат податоци од Билансот на успех од Годишната сметка.	58
53.	Загуба од тековната година пред оданочување. Се внесуваат податоци од Билансот на успех од Годишната сметка.	59
54.	Исплатен аванс на дивиденда во даночниот период.	60
55.	Исплатена дивиденда од распределената добивка и слободните резерви од претходната година.	61
56.	Акумулирана нераспределена добивка и слободни резерви во периодот од 01.01.2009.	62
57.	Акумулирана непокриена загуба од 01.01.2009 година.	63
С.	ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ ЗА ВТОРИОТ ДЕЛ	
58.	Износ на пренесени нераспределени добивки утврдени со состојба на 31 декември 2008 година и на резерви што можат да се распределуваат, намалени за износот на искажаните непокриени загуби, износот на законските резерви и износот на статутарните резерви утврдени со договор односно со статут на друштвото.	64
59.	Износ на пренесени непокриени загуби утврдени со состојба 31 декември 2008 година кои се пренесуваат на терет на нераспределените добивки остварени по 2008 година.	65

Податоци за подносителот

Задолжително наведете го името, презимето и својството на потписникот, број на телефон (фиксен, мобилен), телефакс број и е-пошта како и датумот на поднесувањето, потпишете ја пресметката и ставете печат.

До:

Централен Регистар на
Република Македонија
Скопје

ИЗЈАВА

Јас долу потпишаниот ДИМЧЕ ГРОЗДАНОВСКИ со единствен матичен број _____, изјавувам дека сум единствен овластен застапник на Здружението на граѓани „ВИКИМЕДИЈА МАКЕДОНИЈА“ од Скопје, со седиште на ул. „Владимир Комаров“ бр. 1А/4-42.

Скопје, 20.02.2011



ПРЕТСЕДАТЕЛ