



# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен даночен статус

Заштитни друштва  ТИРЗ  Казнено поправни домови

Единствен даночен број

4 0 3 0 9 9 9 3 7 0 1 7 0

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт

Фондација Отворено општество - Македонија  
бул.Јане Сандански бр. 111  
фах 378  
Скопје

Телефон

0 2 2 4 4 4 4 8 8

e-пошта

fosm@fosm.mk

Поголнено Управа за јавни приходи  
УЈП  
Датум и број на прием  
25.02.15 000155  
2

Даночен период

од 0 1 . 0 1 . 2 0 1 4

до 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Рок за поднесување

2 8 . 0 2 . 2 0 1 5

Исправка на ДБ

Број:

## УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без дени"

		АОП	
I.	Финансиски резултат во Биланс на успех	01	
II.	Непризнаени расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 27)	02	3 9 7 2 8 6 8
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	1 6 9 9 4
4.	Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон	06	
5.	Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	07	1 3 2 3 5 3
6.	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	08	
7.	Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	09	
8.	Скриени исплати на добивки	10	
9.	Трошоци за репрезентација	11	3 5 9 3 4 1 5
10.	Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината	12	
11.	Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	13	
12.	Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	14	
13.	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување, и на вработени	15	
14.	Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на обврзник	16	
15.	Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	17	1 0 7 7
16.	Исплати на стипендии	18	
17.	Трошоци на кало, растур, крш и расипување	19	
18.	Траен отпис на ненаплатени побарувања	20	2 2 9 0 2 9
19.	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	21	
20.	Износ на ненаплатени побарувања од заем	22	
21.	Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица	23	
22.	Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица	24	
23.	Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција	25	
24.	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 25% учество во капиталот	26	
25.	Други усогласувања на расходи	27	



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 непрофитната организација : Фондација Отворено општество – Македонија, Скопје

Седиште: Бул. Јане Сандански бр. 111 фах 378, Скопје

### БИЛАНС НА ПРИХОДИТЕ И РАСХОДИТЕ

во периодот од 01.01.2014 до 31.12.2014 година

(во денари)

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	И з н о с	
			Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5
	I. РАСХОДИ			
	МАТЕРИЈАЛНИ РАСХОДИ, УСЛУГИ И АМОРТИЗАЦИЈА (202 до 210 )	201	42883036	38568088
1.	Потрошени материјали	202	6252627	7438024
2.	Потрошена енергија	203	2251420	1875254
3.	Други услуги	204	14942037	10824389
4.	Превозни - транспортни услуги	205	3531795	3211326
5.	Издатоци за реклама, пропаганда и репрезентација	206	2198361	3025573
6.	Амортизација	207	4366972	4097767
7.	Набавна вредност на продадените материјали, стоки и услуги	208	0	0
8.	Наемнини	209	2360595	2351399
9.	Други материјални расходи	210	6979229	5744356
	ДРУГИ РАСХОДИ ( 212 до 221)	211	35373866	31315929
10.	Провизија за платниот промет	212	241238	188948
11.	Камати на кредити и заеми	213	0	71
12.	Премии за осигурување	214	319640	342619
13.	Дневници за службено патување и патни трошоци	215	449339	437419
14.	Надоместоци на трошоците на работниците и граѓаните	216	411996	20494
15.	Негативни курсни разлики	217	4137141	2080813
16.	Членарини	218	21826	18490
17.	Други расходи	219	29792686	28227075
18.	Издатоци за меѓународна соработка	220	0	
19.	Пренесени средства	221	0	
	КАПИТАЛНИ И ДРУГИ СРЕДСТВА ( 223 +224+225)	222	0	
20.	а) Средства за градежни објекти	223	0	
21.	б) Средства за опрема	224	0	
22.	в) Други капитални средства	225	0	
	ПОМОШТИ, ДОНАЦИИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ (227+ 228 +229)	226	199551036	189785449

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	И з н о с	
			Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5
23.	а) Помошти, донации и други давања на правни субјекти	227	0	
24.	б) Надомести и помошти на физички лица	228	0	
25.	в) Други помошти и давања	229	199551036	189785449
	ПЛАТИ И НАДОМЕСТ НА ПЛАТИ (231 + 232)	230	41136092	39405507
26.	а) Вкалкуирани плати	231	41136092	39405507
27.	б) Вкалкуирани надомести	232	0	0
28.	Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	233	840086	456727
29.	Вонредни расходи	234	0	0
	ВКУПНО РАСХОДИ (201+ 211+ 222 + 226 + 230 + 233+ 234)	235	319784116	299531700
30.	Остварен вишок на приходи-добивка пред оданочување (250 минус 235) ако 250 >235	236	0	0
31.	Даноци, придонеси и други давачки од добивката	237	0	0
32.	Остварен нето вишок - добивка по оданочувањето ( 236 минус 237)	238	0	0
33.	Вкупно ( 235 + 236) или ( 235 + 237) ако 237 е поголемо од 236 = 252	239	319784116	299531700
	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА ПРОИЗВОДИ, СТОКИ И УСЛУГИ (241+242)	240	678345	757965
34.	Приходи од продажбата на производи и стоки	241	0	0
35.	Приходи од услуги	242	678345	757965
36.	Приходи од камати и позитивни курсни разлики	243	1929129	5201710
37.	Приходи од чланарини, подароци, Донации и приходи од други извори	244	314816404	289511333
38.	Приходи од кирии и закупнини	245	0	
39.	Сопствени приходи	246	0	
40.	Други приходи	247	0	
41.	Пренесен дел од вишокот на приходите од предходна година	248	0	
42.	Вонредни приходи	249	2360238	4060692
	ВКУПНО ПРИХОДИ (240+ 243+ 244+ 245+246 +247+248 +249)	250	319784116	299531700
43.	Непокриени расходи (235 минус 250)	251	0	0
	ВКУПНО (250 + 251) = 239	252	319784116	299531700

Сметководител: Име и презиме - Љиљана Ристевска, уверение бр.11-2869/2

ЕМБГ

Сметководител: Име на фирма \_\_\_\_\_

ЕМБС

Во \_\_\_\_\_

Лице одговорно за составување на билансот

Раководител

На ден \_\_\_\_\_



*[Handwritten signature]*



Ред Бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	И з н о с			
			Претходна година	Тековна година		
				Бруто	Исправка на вредноста	Нето (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
	Б. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА И АКТИВНИ ПРЕСМЕТКОВНИ СМЕТКИ (011+018+019+020+021+022+023+024)	010	153035868	46712639	0	46712639
	I.	011	23363840	11977112	0	11977112
7.	Жиро-сметка	012	7322900	11155690	0	11155690
8.	Благајна	013	503245	320329	0	320329
9.	Девизна сметка	014	15537695	501093	0	501093
10.	Издвоени парични средства и акредитиви	015	0	0	0	0
11.	Нерезидентна девизна сметка	016	0	0	0	0
12.	Други парични средства	017	0	0	0	0
13.	II. ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	018	0	0	0	0
14.	КУПУВАЧИ	019	37483896	23873132	0	23873132
15.	IV. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И	020	1127376	697207	0	697207
16.	V. КРАТКОРОЧНО - ФИНАНСИСКИ	021	0	0	0	0
17.	VI. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ	022	93874	24206	0	24206
18.	VII. ПОБАРУВАЊА ЗА ПОВЕЌЕ ПЛАТЕНИ ДАНОЦИ И	023	0	0	0	0
	VIII. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	024	90966882	10140982	0	10140982
19.	Однапред платени разграничени трошоци	025	0	0	0	0
20.	Пренесен вишок на приходи од претходната година	026	0	0	0	0
21.	Други активни временски разграничувања	027	90966882	10140982	0	10140982
	В.МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ, СИТЕН ИНВЕНТАР, ПРОИЗВОДСТВО, ПРОИЗВОДИ И СТОКИ (029 до 034)	028	0			

Ред Бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	И з н о с			
			Претходна година	Тековна година		
				Бруто	Исправка на вредноста	Нето (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
22.	Материјали на залиха	029	0			
23.	Резервни делови	030	0			
24.	Ситен инвентар	031	0			
25.	Производство	032	0			
26.	Производи	033	0			
27.	С т о к и	034	0			
	Г.НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ ( 036+037)	035	0			
28.	Непокриени расходи - загуба од Поранешни години	036	0			
29.	Непокриени расходи - загуба од тековната година	037	0			
	Д.СРЕДСТВА НА РЕЗЕРВИ (039 + 040)	038	0			
30.	Парични средства на резервите	039	0			
31.	Пласмани и побарувања од резервниот фонд	040	0			
	Г.СРЕДСТВА ЗА ДРУГИ НАМЕНИ	041	0			
32.	ВКУПНА АКТИВА (001+010+028+035+038+041)	042	191722291	113555129	25151904	88403225
33.	ВОНБИЛАНСНА АКТИВА	043	0			

Ред број	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
	ПАСИВА:			
	I.	044	31178873	31178873
34.	а) Деловен фонд	045	31178873	31178873
35.	II. РЕВАЛОРИЗАЦИОНА РЕЗЕРВА	046	3925085	3925085
	III. ДОЛГОРОЧНИ	047	0	0
36.	Долгорочни кредити од банки во земјата	048	0	0
37.	Долгорочни кредити од странство	049	0	0
38.	Други долгорочни обврски	050	0	0
	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ И ПАСИВНИ ПРЕСМЕТКОВНИ СМЕТКИ	051	119244125	53157704
39.	Хартии од вредност	052	0	0
40.	Добавувачи	053	95868076	47713065
41.	Обврски према државата и други институции за даноци и придонеси и други обврски	054	27419	39830
42.	Краткорочни - финансиски обврски	055	0	0
43.	Други краткорочни обврски	056	19236	16449
44.	Краткорочни обврски спрема меѓународни организации	057	0	0
45.	Обврски за примени донации во пари од меѓународни организации	058	23329394	5388360
46.	Обврски за примени донации во натура од меѓународни организации	059	0	0
47.	Други обврски спрема меѓународни организации	060	0	0
48.	Обврски за плати	061	0	0
	V. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА ( 063 до 065)	062	37374208	141563
49.	Пасивни временски разграничувања пресметани и однапред наплатени приходи	063	0	



Ред број	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
50.	Дел од вишокот на приходите пренесен во наредната година	064	0	
51	Други пасивни временски разграничувања	065	37374208	141563
52.	VI. РЕЗЕРВЕН ФОНД	066	0	0
53.	VII. НЕРАСПРЕДЕЛЕН ДЕЛ ОД ВИШКОТ НА ПРИХОДИТЕ -ДОБИВКАТА	067	0	0
54.	VIII. ИЗВОРИ НА СРЕДСТВАТА ЗА ДУПЛИКАЦИЈА	068	0	0
	ВКУПНА ПАСИВА (044+046+047+051+062+066+067+068)	069	191722291	88403225
55.	ВОНБИЛАНСНА ПАСИВА	070	0	

Сметководител: Име и презиме – Љиљана Ристевска, уверение бр.11-2869/2



ЕМБГ

Сметководител: Име на фирма \_\_\_\_\_

ЕМБС

Во _____	Лице одговорно за составување на билансот	 Раководител 
На ден _____		