

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

**за финансиското работење на ОУ ДОМ НА КУЛТУРА НАУМ НАУМОВСКИ-БОРЧЕ Крушево
за 2019 година за сметката наменска дотација (сметка на органи на управа, други органи и
единици на локалната самоуправа) тип на сметка -903**

УО ДОМ НА КУЛТУРА НАУМ НАУМОВСКИ-БОРЧЕ Крушево своето финансиско работење во 2019 година го оствари со приходите преку Единиците на Локална самоуправа како наменски блок дотации од Министерството за култура на РСМ за материјално работење и за бруто плати на вработените. По кумулативниот планот му беа одобрени 2.126.453,00 денари од кои со последен извод бр. 45 од 30.12.2019 год. кумулативно се реализирани 2.025.157,00 ден. Според тоа, остатокот од нереализираните средства изнесува 101.296,00 ден. Имајќи го во предвид начинот на трезорското работење за сметките- 903 крајното салдо на парични средства на изводите изнесува 0,00 ден.а тоа подразбира дека нереализираните средства во износ од 101.296,00 ден. ќе им биде префрлени на сметката на наменските дотации на установата во почетокот на 2020 година. Во подолу наведените табели се прикажани одобрените приходи, како и расходните конта за нивната реализација.

Приходи :

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС	
741120	блок дотации на општината по одделни намени		2.025.157,00
		741 вкупно	2.025.157,00

Расходи:

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС	
401130	нето плата		719.356,00
401310	персонален данок		50.076,00
		401 вкупно:	769.432,00
402110	придонеси ПИО		194.970,00
402210	придонеси здравство		78.449,00
402220	придонеси професионално заболување		5.302,00
402310	придонеси - вработување		12.729,00
		402 вкупно:	291.450,00
421110	електрична енергија		44.244,00
421120	водовод и канализација		26.932,00
421130	телефон		3.097,00
421220	дрва		29.444,00
421320	телефон и телефакс		46.806,00
421440	транспорт на луѓе		4.000,00
		421 вкупно:	154.523,00

423110	канцелариски материјал		6.765,00
423120	списанија весници и др.		400,00
423710	средства за одржување на хигиена		30.420,00
423720	материјали за разни поправки		11.025,00
423990	други материјали		4.075,00
423 вкупно:			52.685,00
424210	одржување на згради		74.076,00
424420	поправка и одржување на софтвер		13.000,00
424440	поправка и одржување на др.опрема		6.000,00
424 вкупно:			93.076,00
425920	услуги - копирање		26.207,00
425990	договорни услуги		133.904,00
425 вкупно:			160.111,00
426210	расходи - репрезентација		15.800,00
426990	други оперативни расходи		193.851,00
вкупно:			209.651,00
464990	други трансвери		226.769,00
вкупно:			226.769
485710	книги за библиотека		67.460,00
485 вкупно:			67.460,00
Вкупно расходи			2.025.157,00

Бидејќи вкупните приходи и вкупните расходи се во ист износ од 2.025.157,00 ден. финансискиот резултат е 0,00 т.е кај овој тип на сметка-903 нема добивка или загуба. За даночни цели во управата за јавни приходи е поднесен даноцен биланс –образец ДБ 2019 . Овој биланс е збиен за сите сметки , односно за сметките тип- 903, 787, 603 и 785. Во истиот даночната основица е 0,00 ден. што значи не е пресметан данок на добивка согласно закон, единствено во поле АОП 65 е искажан вкупниот приход од сметките – тип 903, 787, 603 и 785 и истиот изнесува 2.140.722,00 ден. и тоа 2.025.157,00 ден за сметка тип -903, 60.393,00 за сметка тип- 787 , 55.172,00 за сметка тип-603 и 0,00 ден. за сметка тип -785 бидејќи сметката тип -785 нема деловна активност во 2019 година.

Податоците за приходите и расходите се однесуваат и се прикажуваат во Билансот на успехот, но покрај него како дел од годишната сметка е и Билансот на состојба кој ги содржи податоците за средствата (опремата, паричните средства, побарувањата) и изворите на средства (деловниот фонд и обврските) искажани во активата и пасивата на Билансот.

За сметката на наменската дотација -903 е следната состојба :

Актива

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС
020	градежни објекти -зграда	917.034,00
022	опрема	214.330,00
025	др.материјални средства-книги	1.896.030,00
130	дадени аванси	500,00
150	краткорочни побарувања	13.912,00
198	активни временски разграничувања	349.280,00
	Вкупна АКТИВА	3.391.086,00

Пасива

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС
220	обврски кон добавувачите	249.098,00
246	обврски од вработени	13.912,00
281	обврски за нето плата	67.770,00
284	даноци од плати	4.863,00
285	придонеси од плати	27.549,00
298	пасивни временски разграничувања	500,00
900	деловен фонд-државен капитал.	3.027.394,00
	Вкупна ПАСИВА	3.391.086,00

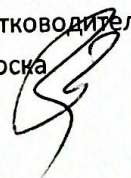
Книговодствените сметки со салдата во целост се сложуваат во активата и пасивата и изнесуваат :
3.391.086,00 ден.

Годишната сметка за 2019 година за сметката наменски дотации-903 во електронска форма е доставена и одобрена од страна на Централен регистар на РСМ.

Дата 26.02.2019

Крушево

Изработил,
Сметководствено друштво
ДМ КОНСАЛТИНГ ДООЕЛ Крушево
Овластен сметководител
Верица Наумоска



02-182-1
28.02.2020 ма
КРУШЕВО

Согласно одредбите на член 23 од Статутот на Домот на култура “Наум Наумовски-Борче” Крушево, Управниот одбор на седницата одржана на 28.02.2020 година ја донесе следната:

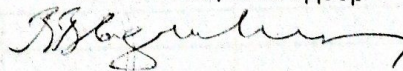
ОДЛУКА

за усвојување на завршната сметка за 2019 година

за сметката на буџетски приходи – 903

1. Остварен вкупен приход	2025157,00
2. Остварени вкупни трошоци (расходи)	2025157,00
3. Добивка пред оданочување	/
4. Данок од добивка	/
5. Распределба на добивка по оданочувањето	/
- за пренос во наредна година	
6. Непокриени трошоци (расходи)	/

Претседател на Управен одбор



ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

за финансиското работење на ОУ ДОМ НА КУЛТУРА НАУМ НАУМОВСКИ-БОРЧЕ Крушево
за 2019 година за сметка : средства на буџетски корисници остварени
од самофинансирачки активности тип на сметка -787

УО ДОМ НА КУЛТУРА НАУМ НАУМОВСКИ-БОРЧЕ Крушево во своето финансиско работење во 2019 година во делот на сопствените приходи сметка тип 787 оствари вкупни приходи од сопствени активности во износ од 60.393,00 денари и тоа :

Приходи :

конто	опис	износ	
723411	приходи од чланарини		36.050,00
723911	закупнина од објекти		14.000,00
		723 вкупно	50.050,00
741114	приходи пренесени од претходна год.		10.343,00
		741 вкупно	10.343,00
	ВКУПНО ПРИХОДИ		60.393,00

Од вкупните приходи реализирани се расходи во вкупен износ од 18.007,00 ден. и тоа

Расходи:

конто	опис	износ	
420120	патни расходи		5.000,00
		420 вкупно:	5.000,00
421310	пошта		2.000,00
		421 вкупно:	2.000,00
423110	канцелариски материјал		193,00
423710	средства за одржување на хигиена		500,00
		423 вкупно:	693,00
425990	договорни услуги		5.000,00
		425 вкупно:	5.000,00
426990	други оперативни расходи		5.235,00
426991	камати за придонеси		13,00
426992	аконтации данок на добивка		66,00
		426 вкупно:	5.314,00
	ВКУПНО РАСХОДИ		18.007,00

Разликата на вкупните приходи и вкупните расходи изнесува (60.393,00 – 18.007,00) **42.386,00** и е крајно салдо на последниот извод од сметката тип 787, односно извод бр. 74 од 26.12.2019 год. Оваа разлика сметководствено претставува добивка за тековната година која се распределува за пренос во наредна година. За даночни цели во управата за јавни приходи е поднесен даночен биланс –образец ДБ 2019 . Овој биланс е збиен за сите сметки , односно за

сметките тип- 903, 787, 603 и 785. Во истиот даночната основица е 0,00 ден. што значи не е пресметан данок на добивка согласно законската регулатива, единствено во поле АОП 65 е искажан вкупниот приход од сметките – 903, 787, 603 и 785 и истиот изнесува 2.140.722,00 ден. и тоа 2.025.157,00 ден за сметка тип-903, 60.393,00 за сметка тип- 787, 55.172,00 за сметка тип- 603 и 0,00 ден. за сметка - 785 бидејќи сметката -785 нема деловна активност во 2019 година.

Податоците за приходите и расходите се однесуваат и се прикажуваат во Билансот на успехот, но покрај него како дел од годишната сметка е и Билансот на состојба кој ги содржи податоците за средствата (опремата, паричните средства, побарувањата) и изворите на средства (деловниот фонд и обврските) искажани во активата и пасивата на Билансот.

За сметката на сопствените приходи - 787 е следната состојба :

Актива

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС
100	парични средства на сметка-извод	42.386,00
198	активни временски разграничувања	5.878,00
	Вкупна Актива	48.264,00

Пасива

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС
296	добивка за пренос во наредна година	42.386,00
246	обврски за даноци од добивка	878,00
220	обврски кон добавувачи	5.000,00
	Вкупна Пасива	48.264,00

Книговодствените сметки со салдата во целост се сложуваат во активата и пасивата и изнесуваат : 48.264,00 ден.

Годишната сметка за 2019 година за сметката на сопствените приходи-787 во електронска форма е доставена и одобрена од страна на Централен регистар на РСМ.

Дата 26.02.2019

Крушево

Изработил,
Сметководствено друштво
ДМ КОНСАЛТИНГ ДООЕЛ Крушево
Овластен сметководител
Верица Наумоска



ДОМ НА КУЛТУРА
„Наум Наумовски - Борче“ П.О.

Вр. 07-18/2-2
28.02.2020 год.
КРУШЕВО

Согласно одредбите на член 23 од Статутот на Домот на култура “Наум Наумовски-Борче” Крушево, Управниот одбор на седницата одржана на 28.02.2020 година ја донесе следната:

ОДЛУКА

за усвојување на завршната сметка за 2019 година

за сметката на буџетски приходи -- 787

1. Остварен вкупен приход	60393,00
2. Остварени вкупни трошоци (расходи)	18007,00
3. Добивка пред оданочување	/
4. Данок од добивка	/
5. Распределба на добивка по оданочувањето	/
- за пренос во наредна година	42386,00
6. Непокриени трошоци (расходи)	/

Претседател на Управен одбор



Согласно одредбите на член 23 од Статутот на Домот на култура “Наум Наумовски-Борче” Крушево, Управниот одбор на седницата одржана на 28.02.2020 година ја донесе следната:

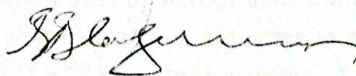
ОДЛУКА

за усвојување на завршната сметка за 2019 година

за сметката на буџетски приходи – 603 републичка

1. Остварен вкупен приход	55172,00
2. Остварени вкупни трошоци (расходи)	55172,00
3. Добивка пред оданочување	/
4. Данок од добивка	/
5. Распределба на добивка по оданочувањето	/
- за пренос во наредна година	/
6. Непокриени трошоци (расходи)	/

Претседател на Управен одбор



ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

за финансиското работење на ОУ ДОМ НА КУЛТУРА НАУМ НАУМОВСКИ-БОРЧЕ Крушево
за 2019 година за сметка на органи на управа други органи од нестопанство
тип на сметка -603

УО ДОМ НА КУЛТУРА НАУМ НАУМОВСКИ-БОРЧЕ Крушево во своето финансиско работење во 2019 година во делот на буџетските приходи на сметка тип - 603 оствари вкупни приходи во износ од 55.172,00 денари и тоа :

Приходи :

КОЏТО	ОПИС	ИЗНОС
741112	трансфери од буџет	55.172,00
	741 вкупно	55.172,00
	ВКУПНО ПРИХОДИ	55.172,00

Од вкупните приходи реализирани се исто толку расходи и тоа :

Расходи:

КОНТО	ОПИС	ИЗНОС
464990	разни трансфери	55.172,00
	464 вкупно:	55.172,00
	ВКУПНО РАСХОДИ	55.172,00

Разликата на вкупните приходи и вкупните расходи изнесува (55.172,00 – 55.172,00) изнесува **0,00 ден.** и е крајно салдо на последниот извод од сметката 603 односно извод бр. 1 од 19.12.2019 год. Според законската регулатива исто како и за сметките од тип 903 и сметките тип 603 имат финансиски резултат 0,00 ден. односно не изкажуваат добивка или загуба. За даночни цели во управата за јавни приходи е поднесен даночен биланс –образец ДБ 2019 . Овој биланс е збирен за сите сметки , односно за сметките тип- 903, 787, 603 и 785. Во истиот даночната основица е 0,00 ден. што значи не е пресметан данок на добивка согласно закон, единствено во поле АОП 65 е искажан вкупниот приход од сметките – 903, 787, 603 и 785 и истиот изнесува 2.140.722,00 ден. и тоа 2.025.157,00 ден за сметка тип- 903, 60.393,00 за сметка тип-787 , 55.172,00 за сметка- 603 и 0,00 ден. за сметка тип-785 бидејќи сметката -785 нема деловна активност во 2019 година.

Податоците за приходите и расходите се однесуваат и се прикажуваат во Билансот на успехот, но покрај него како дел од годишната сметка е и Билансот на состојба кој ги содржи податоците за средствата (опремата, паричните средства, побарувањата) и изворите на средства (деловниот фонд и обврските) искажани во активата и пасивата на Билансот.

За сметката на буџетските приходи – 603 вредноста на активата и пасивата е 0,00 бидејќи според книговодствената евиденција не постојат конта кои припаѓаат на актива и пасива.

Годишната сметка за 2019 година за сметката на буџетските приходи-603 во електронска форма е доставена и одобрена од страна на Централен регистар на РСМ.

Дата 26.02.2019
Крушево

Изработил,
Сметководствено друштво
ДМ КОНСАЛТИНГ ДООЕЛ Крушево
Овластен сметководител
Верица Наумоска

