

Друштво за ревизија
БИЛУС ДООБЛ
Бр. ОР-02/4
14.03.2022 год.
СКОПЈЕ

Агенција за Регулирање на Железничкиот Сектор,
Скопје

**Финансиски извештаи и Извештај на
независниот ревизор**

ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА 31.12.2021 ГОДИНА

РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА
REPUBLIKA E MAQEDONIJE SE VEROVAT
АГЕНЦИЈА ЗА РЕГУЛИРАЊЕ НА ЖЕЛЕЗНИЧКИОТ СЕКТОР
AGJENCIJA PËR RREGULIMIN E SEKTORIT HEKURUDHOR
Skopje-Shkup

Примено:	17.03.2022		
Праниар ме:			
Орг. Един. / Ноќа/ Отп.	Број: Номер:	Прилог: Штојс:	Вредност: Vlera
05-	69/1		

Март, 2022

Содржина

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР	2
БИЛАНС НА ПРИХОДИ И РАСХОДИ	4
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА СРЕДСТВАТА, ОБВРСКИТЕ И ФОНДОВИТЕ	5
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	6
1 ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ.....	6
2 ОСНОВИ ЗА ПОДГОТОВКА.....	7
3 ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ.....	7
4 ПРИХОДИ ОД УСЛУГИ	9
5 МАТЕРИЈАЛНИ РАСХОДИ И УСЛУГИ	10
6 ДРУГИ РАСХОДИ	10
7 КАПИТАЛНИ РАСХОДИ	10
8 ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ОД ПЛАТА	11
9 НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА.....	11
10 ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ.....	12
11 ПОБАРУВАЊА ЗА ГОДИШНА ТАКСА	12
12 ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА И АВР	12
13 ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА	13
14 ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ	13
15 ОБВРСКИ СПРЕМА ДРЖАВАТА	13
16 ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ.....	13
17 ПАСИВНИ ВРЕМЕСКИ РАЗГРАНИШУВАЊА	14
18 ДАНОК НА ВКУПЕН ПРИХОД.....	14
19 НЕИЗВЕСНИ ОБВРСКИ	14
20 НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	14

Бул.Кузман Ј. Питу бр.15 лок 11, Скопје, contact@pkf.mk тел: 02/2465-243, 2401-371; Факс 02/2401-372

До

Раководството и Управниот одбор на

Агенција за регулирање на железничкиот сектор, Скопје

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Агенцијата за регулирање на железничкиот сектор, Скопје (во понатамошниот текст Агенцијата), кои вклучуваат биланс на состојбата на ден 31.12.2021 година и билансот на приходи и расходи за периодот кој што завршува на тој ден и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на менаџментот за финансиските извештаи

Менаџментот е одговорен за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Законот за сметководство на непрофитни организации. Оваа одговорност вклучува обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија прифатени и објавени во Службен весник на Република Северна Македонија бр. 79 од 11 јуни 2010 година. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на ентитетот за да обликува ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективноста на интерната контрола на ентитетот. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени

од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази коишто ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

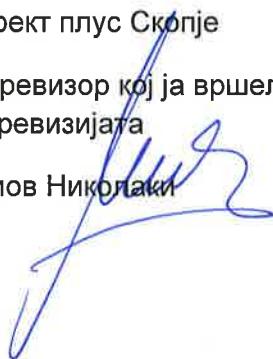
Според нашето мислење, финансиските извештаи во сите значајни аспекти даваат вистинита и објективна слика за финансиската состојба на 31.12.2021 година, и приходите и расходите за годината која завршува на тој ден во согласност со Законот за сметководство за непрофитни организации во Република Северна Македонија.

Скопје, 14.03.2022 година

За Ефект плус Скопје

Овластен ревизор кој ја вршел
ревизијата

Миов Николаки



Управител

Кристина Тилиќ



**ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА
НА 31.12.2021**

Агенција за регулирање на железничкиот сектор, Скопје

БИЛАНС НА ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	белешки	2021 во илјади денари	2020 во илјади денари
Приходи		<u>15.477</u>	<u>12.084</u>
Приходи од услуги	(4)	7.734	7.681
Пренесен дел од вишокот на приходи		7.743	4.403
Расходи		<u>(4.986)</u>	<u>(4.274)</u>
Материјални расходи и услуги	(5)	(806)	(725)
Други расходи	(6)	(1.565)	(1.088)
Капитални расходи	(7)	(49)	(54)
Плати и надоместоци од плати	(8)	(2.566)	(2.408)
Приходи над одливи пред оданочување		<u>10.491</u>	<u>7.810</u>
Данок на вкупен приход		(67)	(67)
Нето приходи над расходи		<u>10.424</u>	<u>7.743</u>

Финансите извештаи се одобрени од страна на Управниот Одбор на Агенцијата на ден 17.02.2022 година.

За Агенција за регулирање на железничкиот сектор, Скопје



Белешките се составен дел на финансиските извештаи.

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА СРЕДСТВАТА, ОБВРСКИТЕ И ФОНДОВИТЕ

	белешки	2021	2020
		во илјади денари	во илјади денари
СРЕДСТВА			
Нетековни средства	(9)	1.249	1.466
Материјални средства		1.249	1.466
Тековни средства		17.517	17.412
Пари и парични еквиваленти	(10)	10.392	7.639
Побарувања за годишна такса	(11)	7.104	9.742
Останати побарувања и АВР	(12)	21	31
Вкупно средства		18.766	18.878
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Извори на деловни средства	(13)	1.249	1.466
Деловен фонд		943	1.259
Ревалоризациона резерва		306	207
Тековни обврски		7.093	9.668
Обврски спрема добавувачи	(14)	110	149
Обврски спрема државата	(15)	75	72
Останати краткорочни обврски	(16)	304	203
ПВР	(17)	6.604	9.244
Дел од вишокот на приходи за пренос во наредната година		10.424	7.743
Вкупно извори на средства и обврски		18.766	18.878

Белешките се составен дел на финансиските извештаи.

За Агенција за регулирање на
железничкиот сектор Скопје



БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1 ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Општи податоци

Агенцијата за регулирање на железничкиот сектор (во понатамошниот текст: Агенцијата) е основана согласно член 4 став 1 од Законот за Агенцијата за регулирање на пазарот на железнички услуги (Сл. Весник на РМ бр. 7 од 15.01.2008 година) со првичен назив "Агенција за регулирање на пазарот на железничките услуги" како самостојно и непрофитно правно лице со јавни овластувања утврдени со Законот за железничкиот систем (Сл. Весник број 48/10, 23/11, 80/12, 155/12, 163/13, 42/14, 130/14, 152/15, 31/2016, 178/2016 и 64/18)

За периодот на кои се однесуваат финансиските извештаи Агенцијата работите од својот делокруг ги извршува во согласност со Законот за железничкиот систем и Статутот на Агенцијата.

Во својата работа и при донесување на одлуки во рамките на своите овластувања, Агенцијата е независна од други државни органи или други јавни правни лица или трговски друштва што вршат дејност од областа на железничките услуги.

Агенцијата за својата работа одговара пред Собранието на РСМ.

Основната дејност на Агенцијата согласно Законот за Агенцијата за регулирање на пазарот на железничките услуги е:

- Обезбедување увид и непристрасно извршување на дејностите во железничкиот превоз, кои се вршат како услуги од јавен превоз
- Транспарентно и недискриминаторско работење на управителот на инфраструктурата и железничкиот превозник.

Надлежностите на Агенцијата се утврдени согласно член 97 од Законот за железничкиот систем (Сл. Весник број 48/10, 23/11, 80/12, 155/12, 163/13, 42/14, 130/14, 152/15, 31/2016, 178/2016 и 64/18)

Целосен назив на субјектот: Агенцијата за регулирање на железничкиот сектор, Скопје
Седиште: Ул. Мито Хаџивасилев Јасмин бр. 52-1/4, Скопје,

ЕДБ : 4080009501060

ЕМБС : 06458807

Овластено лице: Боре Еркечов

Претежна дејност: 84.13 Управување и давање помош за поуспешно деловно работење

Организационен облик: 04.1 - агенција

Датум на основање: 01.01.2009

Раководство

Органи на Агенцијата согласно член 100 од Законот за железнички системи (Сл. Весник број 48/10, 23/11, 80/12, 155/12, 163/13, 42/14, 130/14, 152/15, 31/2016 и 179/2016) се Управен одбор и директор на Агенцијата. Согласно член 101 став 1 од Законот за железнички системи Управниот одбор се состои од три члена од кои еден е претседателот на Управниот одбор. Од 15.06.2019 година, Управниот одбор на Агенцијата има само еден член и тоа, претседателот на Управниот одбор, чиј мандат завршува на 14.04.2021. На 29.07.2021 година, Собранието донесува одлука (Сл. Весник број 173/21), за именување на нови членови на Управниот одбор: Раде Лазаревски претседател, Ангел Наковски и Бујар Зендели Гафури како членови.

Директор и лице овластено за застапување на Агенцијата: Боре Еркечов

Средствата за работа на Агенцијата се обезбедуваат од:

- годишна такса за регулирање на пазарот на железнички услуги,
- сопствени средства,
- донации и заеми и
- други средства.

2 ОСНОВИ ЗА ПОДГОТОВКА

Финансиските извештаи се подготвени во согласност со Законот за сметководство за непрофитни организации и Правилникот за сметководството за непрофитните организации.

Финансиските извештаи се засновани на сметководственото начело на модифицирано настанување на деловните промени односно трансакции и на претпоставката за континуитет. Финансиските извештаи се подготвени во согласност со усвоените сметководствени политики обелоденети во белешката три.

Функционална валута на Агенцијата е македонскиот денар.

Финансиските извештаи се прикажани во илјади македонски денари и се изготвени врз основа на податоците од работењето за годината кој завршува на 31.12.2021 година споредни со податоците за годината која завршува на 31.12.2020.

3 ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при составувањето на овие финансиските извештаи се следните:

3.1 Признавање на приходи

Приходите се признаваат според сметководственото начелото на модифицирано настанување на деловни промени односно трансакции. Приходите се мерливи кога можат да се искажат вредносно. Приходите се расположиви кога се остварени во пресметковниот период или во рок од 30 дена по истекот на пресметковниот периодот под услов приходите да се однесуваат на пресметковниот период и служат за покритие на обврските од тој пресметковен период.

Приходите од камати се признаваат соодветно на времето кое што го рефлектира ефективниот принос на средства.

3.2 Признавање на расходи

Расходите се признаваат според сметководственото начелото на модифицирано настанување на деловни промени односно трансакции, односно се признаваат во пресметковниот период во кој што настанале или во рок од 30 дена по истекот на пресметковниот период под услов обврската за плаќање да настанала во тој пресметковен период.

Расходите за камати кои настануваат во врска со позајмувањето на средства или кредитирање од страна на други субјекти се признаваат во периодот во кој настануваат и за кои се однесуваат.

3.3 Капитални расходи

Капиталните расходи се признаваат кога набавените средства ја зголемуваат очекуваната идна економска полезност од нематеријалните средства. Капиталните расходи се евидентираат кога се набавуваат фиксни средства или истите се доработуваат со што се додава вредност на веќе постоечките фиксни средства. Истите се евидентираат како средство во билансот и се евидентираат во деловниот фонд на Агенцијата.

3.4 Пресметување на странски средства за плаќање и сметководствен стретман на курсните разлики

Пресметка на сите побарувања и обврски во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност, се извршува по средниот курс важечки на денот на билансот на состојба.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност се искажани во билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат.

Вредноста на користените странски валути на 31.12.2021 е следна:

Валута	2021 МКД	2020 МКД
1 ЕУР	61,6270	61,6940

3.5 Недвижности, постројки и опрема

Едно средство се признава како опрема кога е сигурно дека субјектот го поседува истото и дека од него ќе остварува идни економски користи и кога трошоците за негово стекнување можат објективно да се измерат.

Набавната вредност на едно средство ја сочинуваат трошоците за негово стекнување, во кои влегуваат:

- фактурна вредност на средството (намалена за евентуалните попусти и работи);
- царините и даночите при неговата набавка;
- трошоци за подготвување на местото;
- иницијални трошоци во врска со испорака и ракување;
- трошоци на монтажа и
- надомести на експерти поврзани со средството.

Вредноста на средствата до 300 евра во денарска противвредност се евидентира како ситен инвентар.

Пресметката на амортизација е според праволиниска метода на отпис според пропишаните годишни стапки на амортизација за 2021 година се следните:

Опис	2021	2020
Компјутери и останата опрема	14-20%	14-20%
Мебел	10%	10%

3.6 Побарувања

Побарувањата се признаваат според пресметаните договорни износи кои произлегуваат од деловните трансакции, согласно законските прописи.

3.7 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се состојат од паричните средства во благајна, на трансакциски сметки, до тримесечни депозити во банки, паричните средства во благајната и на сметките во домашна валута се прикажуваат во номинален износ, а во странска валута во денари според курсот на Народната банка на Република Северна Македонија на денот на билансирањето.

3.8 Обврски кон добавувачи и останати обврски

Обврските кон добавувачи и останатите обврски се исказуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

3.9 Фондови и резерви

Фондовите претставува сопствени трајни извори на средства за работење на Агенцијата, кој ги опфаќа иницијалните, како и дополнително вложените средства. Акумулираната добивка се исказува издвоено од капиталот и ги опфаќа сите нераспоредени добивки до денот на билансот на состојба. Непокриената загуба се исказува издвоено од капиталот и ги опфаќа сите непокриени загуби до денот на билансот на состојба.

3.10 Придонеси за пензиско-инвалидско осигурување и обврски по основ на престанок на работниот однос

Агенцијата врши уплата на придонесите за пензиско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во националниот фонд и преку него до приватни пензиски фондови за поедини вработени. Агенцијата нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

Агенцијата е обврзана да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на двемесечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирање. Агенцијата нема направено резервирање за ова право на вработените бидејќи се смета дека сумата е незначајна за финансиските извештаи и веројатноста за нивно настанување во моментов е мала.

3.11 Данок на добивка

Со 31.12.2021 секој организационен облик на организација и друга форма на здружување, регистрирани согласно со Законот за здруженија и фондации стануваат обврзници за пресметување и плаќање данок на вкупен приход, доколку вкупниот годишен приход од стопанската дејност е поголем од 1.000.000 денари. Основа за пресметување е вкупниот годишен приход од стопанската дејност намален за 1.000.000 денари по стапка од 1%.

4 ПРИХОДИ ОД УСЛУГИ

Согласно чл.108/1 од Законот за железнички системи дел од средствата за вршење на дејноста се обезбедуваат од годишна такса за регулирање на пазарот од управителите на инфраструктурата и превозниците, односно Железници на Република

Северна Македонија Транспорт АД Скопје и Јавно претпријатие за железничка инфраструктура Железници на Република Северна Македонија - Скопје.

Основица за пресметување на годишната такса е 1.5% од остварениот годишен надомест за користење на железничката инфраструктура од минималниот пакет на услуги и пристапот по пруга до услужните објекти (чл.108/4).

Вкупните приходи од наплатен надомест до 31 јануари 2021 година евидентирани согласно модифицираното начело описано во белешка 3.1 по корисник се презентирани во следната табела:

Годишна такса	<i>во илјади денари</i>	
	2021	2020
Железници на Република Северна Македонија	6.206	5.950
Транспорт АД Скопје		
Јавно претпријатие за железничка инфраструктура Железници на Република Северна Македонија - Скопје	1.528	1.731
Вкупно	7.734	7.681

Приход од наплатената годишна такса од ЈП Ж РСМ –Скопје во износ од 6.206 илјади денари се однесува на дел од такса за 2019 година и дел од 2020 година.

5 МАТЕРИЈАЛНИ РАСХОДИ И УСЛУГИ

Опис	<i>во илјади денари</i>	
	2021	2020
Потрошени материјали	240	187
Потрошена енергија	124	91
Одржување на средствата	6	30
Останати материјални расходи	436	417
Вкупно	806	725

6 ДРУГИ РАСХОДИ

Опис	<i>во илјади денари</i>	
	2021	2020
Провизија платен промет	22	18
Премии за осигурување	9	9
Дневници за службено патување и патни трошоци	2	57
Надоместоци на трошоци за вработените	179	-
Интелектуални и други услуги	725	560
Обуки	21	4
Надоместок за УО	465	315
Истражување на пазарот	71	71
Консултантски услуги	69	53
Други услуги	2	1
Вкупно	1.565	1.088

7 КАПИТАЛНИ РАСХОДИ

Опис	<i>во илјади денари</i>	
	2021	2020
Средства за опрема	49	54
Вкупно	49	54

8 ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ОД ПЛАТА

Износот на вклучуваани плати за 2021 година изнесува 2.566 илјади денари (2020: 2.408 илјади денари).

Опис	во илјади денари	
	2021	2020
Нето плати	1.690	1.586
Даноци и придонеси од плата	876	822
Вкупно	2.566	2.408

Платите и надоместоците на вработените се пресметани и исплатени во согласност со Правилникот за плати и други надоместоци на вработените во Агенцијата за регулирање на железничкиот сектор и Одлуката за утврдување на вредноста на бодот за пресметување на платата на вработените во Агенцијата. Бројот на вработени на 31.12.2021 е 3 лица (2020: 3 лица).

9 НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Почетната состојба, промените во текот на 2021 година и состојбата на нетековните средства на 31.12.2021 е следна:

Опис	Нематеријални средства	Опрема	Канцелариски мебел	Вложување во недвижности	Вкупно
Набавна вредност					
Состојба со 01.01.2021	376	1.083	769	3.760	5.988
Зголемувања во текот на годината		48			48
Ревалоризација на средства	56	163	115	564	898
Состојба со 31.12.2021	432	1.294	884	4.324	6.934
Состојба со 01.01.2020	369	1.011	755	3.694	5.829
Зголемувања во текот на годината		54			54
Ревалоризација на средства	7	18	14	66	105
Состојба со 31.12.2020	376	1.083	769	3.760	5.988
Акумулирана исправка на вредноста					
Состојба со 01.01.2021	(376)	(979)	(732)	(2.434)	(4.521)
Трошок за годината-аморт.		(25)	(21)	(376)	(422)
Равалоризација на исправка	(56)	(151)	(113)	(422)	(742)
Состојба со 31.12.2021	(432)	(1.155)	(866)	(3.232)	(5.685)
Состојба со 01.01.2020	(369)	(943)	(684)	(2.022)	(4.018)
Трошок за годината-аморт.		(19)	(35)	(369)	(423)
Равалоризација на исправка	(7)	(17)	(13)	(43)	(80)
Состојба со 31.12.2020	(376)	(979)	(732)	(2.434)	(4.521)
Состојба со 31.12.2021	0	139	18	1.092	1.249
Состојба со 31.12.2020	0	104	37	1.326	1.466

Врз основа на Одлука на Владата на Република Северна Македонија од 19.05.2009 година на Агенцијата и е дадено право на користење на имот деловен простор со површина од 180 м² по имотен лист бр.9162 во сопственост на Република Северна Македонија. Имотот не е евидентиран во книгите на Агенцијата.

10 ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Опис	во илјади денари	
	2021	2020
Денарски сметки во банка	10.390	7.634
Денарска благајна	2	5
Вкупно	10.392	7.639

11 ПОБАРУВАЊА ЗА ГОДИШНА ТАКСА

Согласно чл.108/1 од Законот за железнички системи дел од средствата за вршење на дејноста се обезбедуваат од годишна такса за регулирање на пазарот од управителите на инфраструктурата и превозниците. Истите се должни двапати годишно најдоцна до 31 март и 30 септември на сметката на Агенцијата да ја платат таксата.

Годишната такса за регулирање на пазарот на железничките услуги за 2021 година на 16.02.2021 е утврдена на износ од 5.094 илјади денари. Односно со 30%, е задолжена ЈП Ж РСМ -Скопје, а со 70%, е задолжена ЖРСМ Транспорт АД-Скопје.

Побарувањата на Агенцијата на 31.12.2021 за годишна такса изнесува илјади 7.104 денари (2020: 9.742 илјади денари).

Спецификацијата на побарувањата за годишна такса се следни:

Побарувања за годишна такса	во илјади денари	
	2021	2020
Железници на Република Северна Македонија		
Транспорт АД Скопје	7.104	9.742
Јавно претпријатие за железничка инфраструктура Железници на Република Северна Македонија - Скопје	-	-
Вкупно	7.104	9.742

Доспешаноста на побарувањата со 31.12.2021 е презентирана во табелата подолу:

Железници на Република Северна Македонија Транспорт АД Скопје	до 3 месеци	до 9 месеци	Над 1 година	Вкупно
				2020
Решение за такса - 2020			3.538	3.538
Решение за такса - 2021	1.783	1.783		3.566
Вкупно	1.783	1.783	3.538	7.104

12 ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА И АВР

Опис	во илјади денари	
	2021	2020
Побарувања од државата за повеќе платени даноци и придонеси	21	21
Активни временски разграничувања	0	10
Вкупно	21	31

13 ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА

во илјади денари

Опис	Деловен фонд и ревалоризациона резерва	Резервен фонд	Вкупно
Состојба 01.01.2021	1.259	208	1.466
Амортизација на материјални и нематеријални средства	(364)	(58)	(422)
Набавка на основни средства	48		48
Ревалоризација на материјални и нематеријални средства		157	157
Состојба со 31.12.2021	943	306	1.249
Состојба со 01.01.2020	1.576	236	1.812
Амортизација на материјални и нематеријални средства	(371)	(54)	(425)
Набавка на основни средства	54		54
Ревалоризација на материјални и нематеријални средства		25	25
Состојба со 31.12.2020	1.259	208	1.466

14 ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

Обврските спрема добавувачи на 31.12.2021 изнесуваат 110 илјади денари (2020: 149 илјади денари).

15 ОБВРСКИ СПРЕМА ДРЖАВАТА

во илјади денари

Опис	2021	2020
Обврски за персонален данок	8	5
Обврски за данок на добивка	67	67
Вкупно	75	72

16 ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

во илјади денари

Опис	2021	2020
Обврски спрема членови на УО	65	32
Обврски за плати	239	170
Вкупно	304	203

Обврските за плата се однесуваат на платата за декември 2021. Истите се исплатени во рамките на законскиот рок, на 03.01.2022 година.

Обврските за плата се однесуваат на платата за декември 2021. Истите се исплатени во рамките на законскиот рок, на 03.01.2022 година.

17 ПАСИВНИ ВРЕМЕСКИ РАЗГРАНИШУВАЊА

Пасивните временски разграницувања во износ од 6.604 илјади денари (2020: 9.244 илјади денари) преставуваат одложени приходи поради побарувањата кон Железници на Република Северна Македонија Транспорт АД Скопје кои се настанати, но ненаплатени до 31.01.2021 година за годишна такса за користење на железничката инфраструктура.

	<i>во илјади денари</i>	
	2021	2020
Железници на Република Северна Македонија		
Транспорт АД Скопје		
Решение за такса - 2018	0	997
Решение за такса - 2019	0	4.209
Решение за такса - 2020	3.038	4.038
Решение за такса - 2021	3.566	0
Вкупно	6.604	9.244
	<i>во илјади денари</i>	
Јавно претпријатие за железничка		
инфраструктура Железници на Република		
Северна Македонија - Скопје		
Решение за такса - 2021	-	-
Вкупно	-	-
Севкупно	6.604	9.244

18 ДАНОК НА ВКУПЕН ПРИХОД

На 31.12.2021 година основа за пресметување на данокот е вкупниот годишен приход од стопанска дејност намален за 1.000.000 денари по стапка од 1%.

	2021	2020
Вкупни приходи од стопанска дејност	7.734	7.681
Намалување на приходот согласно чл.4а од Законот	(1.000)	(1.000)
Даночна основа	6.734	6.681
Годишен данок на вкупен приход 1%	67	67

19 НЕИЗВЕСНИ ОБВРСКИ

Потенцијални и неизвесни обврски се евидентираат и прикажуваат во финансиските извештаи доколку постои веројатност за идни одливи на средства кои вклучуваат економски користи и доколку постои можност за разумна проценка на износот.

Агенцијата смета дека не постојат потенцијални обврски во смисла на судски спорови каде истото е тужено од страна на други субјекти, ниту пак има дадено гаранции за други друштва.

20 НАСТАНИ ПО ДАТУМОТ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Нема настани по датумот на билансот на состојба кои треба да бидат обелоденети во овие финансиски извештаи.

Бр.-Нр.	05-501/
Контролор	А.Горбунов
Скогъле-Shkup	20.7.2021г.
Резервни кодекси	
Период	
Идентификационен број (ЕМБС)	
Вход работка	
0 0 0 0 0 0 0 7 0 7 8 5 4 6 0 0 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 	

Назив на непрофільні та організації

Семинар

卷之三

Единство генов

Аннотация

АГЕНЦИЈА ЗА РЕГУЛИРАЊЕ НА ЖЕЛЕЗНИЧКИОТ СЕКТОР

Chronie

卷之三

БИЛАНС НА СОСТОЈАЊА

на ден 31.12. 2021 година

1000

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	И з н о с				
		Ознака за АОП	Претходна година	Брзото	Исправка на вредноста	Нето (5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1	АКТИВА					
	А. ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (002 + 003 + 008 + 009)					
1.	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	001	1,466,391	6,936,956	5,687,852	1,249,104
	МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (004 до 007)	002	0	432,482	432,482	0
		003	1,466,391	6,504,474	5,255,370	1,249,104
2.	Земјишта и шуми	004	0	0	0	0
3.	Градежни објекти	005	0	0	0	0
4.	Опрема	006	141,163	2,179,513	2,021,926	157,587
5.	Други материјални средства	007	1,325,228	4,324,961	3,233,444	1,091,517
	II. МАТЕРИЈАЛНИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИ ВЛОЖУВАЊА	008	0	0	0	0
	ВО ПОДГОТОВКА	009	0	0	0	0
6	III. ДОЛГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ВЛОЖУВАЊА					

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	И з н о с					
		Ознака за АОП	Претходна година	Бруто	Исправка на вредноста	Тековна година	
1	2	3	4	5	6	Нето (5 - 6)	7
1.	Б. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА И АКТИВНИ ПРЕСМЕТКОВИ СМЕТКИ (011+018+019+020+021+022+023+024)	010	17,411,737	17,516,615	0	0	17,516,615
7.	І. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (012 до 017)	011	7,638,844	10,391,569	0	0	10,391,569
7.	Жиро-сметка	012	7,634,164	10,389,510	0	0	10,389,510
8.	Благатја	013	4,680	2,059	0	0	2,059
9	Девизна сметка	014	0	0	0	0	0
10.	Издвоени парични средства и акредитиви	015	0	0	0	0	0
11.	Нерезидентна девизна сметка	016	0	0	0	0	0
12.	Други парични средства	017	0	0	0	0	0
13.	ІІ. ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	018	0	0	0	0	0
14.	ІІІ. КУПУВАЧИ	019	0	0	0	0	0
15.	ІV. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ	020	0	0	0	0	0
16.	V. КРАТКОРОЧНО - ФИНАНСИСКИ ПОБАРУВАЊА	021	0	0	0	0	0
17.	VI. ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	022	9,742,345	7,104,369	0	0	7,104,369
18.	VII. ПОБАРУВАЊА ЗА ПОВЕЌЕ ПЛАТЕНИ ДАНОЦИ И ПРИДОНЕСИ	023	20,677	20,677	0	0	20,677
19.	ІХ. Однапред платени разграниченчи трошоци	024	9,871	0	0	0	0
20.	Пренесен вишок на приходи од претходната година	026	0	0	0	0	0
21.	Други активни временски разграничувања	027	9,871	0	0	0	0
	В. МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ, СИТЕН ИНВЕНТАР, ПРОИЗВОДСТВО, ПРОИЗВОДИ И СТОКИ (029 до 034)	028	0	240,661	240,661	0	0

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	И з н о с				
		Однос за АОП	Претходна година	Бруго	Исправка на вредноста	Нето (5 - 6)
1	2	3	4	5	6	7
22.	Материјали на залихă	029	0	0	0	0
23.	Резервни делови	030	0	0	0	0
24.	Ситен инвентар	031	0	240,661	240,661	0
25.	Производство	032	0	0	0	0
26.	Производди	033	0	0	0	0
27.	Стоки	034	0	0	0	0
	Г) НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ (036 + 037)	035	0	0	0	0
28.	Непокриени расходи - загуба од поранешни години	036	0	0	0	0
29.	Непокриени расходи - загуба од тековната година	037	0	0	0	0
	Д. СРЕДСТВА НА РЕЗЕРВИ (039 + 040)	038	0	0	0	0
30.	Парични средства на резервите	039	0	0	0	0
31.	Пласмани и побарувања од резервниот фонд	040	0	0	0	0
	Ѓ. СРЕДСТВА ЗА ДРУГИ НАМЕНИ	041	0	0	0	0
32.	ВКУПНА АКТИВА (001 + 010 + 028 + 035 + 038 + 041)	042	18,878,128	24,694,232	5,928,513	18,765,719
33.	ВОНБИЛАНСНА АКТИВА	043	9,160,091	11,844,485	1,428,825	10,415,660

Ред. Број	ПОЗИЦИЈА	И з н о с		
		Односна на АОП	Претходна година (почетна состојба)	Износ на денот на билансирање (тековна година)
1	2	3	4	5
1	ПАСИВА: I. ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИТЕ СРЕДСТВА			
34.	а) Деловен фонд	044	1,259,103	943,017
35.	II. РЕВАЛИДАЦИОНА РЕЗЕРВА	045	1,259,103	943,017
	III. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (048 до 050)	046	207,288	306,087
36.	Долгорочни кредити од банки во земјата	047	0	0
37.	Долгорочни кредити од странство	048	0	0
38.	Други долгорочни обврски	049	0	0
	IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ И ПАСИВНИ ПРЕСМЕТКОВНИ СМЕТКИ (052 до 061)	051	424,417	488,545
39.	Хартии од вредност	052	0	0
40.	Добавувачи	053	149,496	109,699
	Обврски према државата и други институции за даноци и придонеси и други обврски	054	72,209	75,201
41.		055	0	0
42.	Краткорочни - финансиски обврски	056	32,384	64,500
43.	Други краткорочни обврски	057	0	0
44.	Краткорочни обврски спрема меѓународни организации	058	0	0
45.	Обврски за примиени донации во пари од меѓународни организации	059	0	0
46.	Обврски за примиени донации во натура од меѓународни организации	060	0	0
47.	Други обврски спрема меѓународни организации	061	170,328	239,145
48.	Обврски за плати	062	16,987,320	17,028,070
	V. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА (063 до 065)	063	0	0
49.	Пасивни временски разграничувања преметани и однапред наплатени приходи			

Ред. Број	ПОЗИЦИЈА	И з н о с		
		Состава на АОП	Преходна 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	7,743,333	10,423,701
51.	Други пасивни временски разграничувања	065	9,243,987	6,604,369
52.	VI. РЕЗЕРВЕН ФОНД	066	0	0
53.	VII. НЕРАСПРЕДЕЛЕН ДЕЛ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ - ДОБИВКАТА	067	0	0
54.	VIII. Извори на средствата за други намени	068	0	0
	ВКУПНА ПАСИВА (044+046+047+051+062+066+067+068)	069	18,878,128	18,765,719
55.	ВОНБИЛАНСНА ПАСИВА	070	9,160,091	10,415,660

Сметководител: Име и презиме

ЕМБГ

Даринка Којзаклиева Жекова

Сметководител: Назив на фирмa

ЕМБС

Друштво за ревизија Којзаклиев-Павлеска ДОО Скопје

Во
Скопје
На ден
28.02. 2022 година

Лице одговорно за составување на билансот

Даринка Којзаклиева Жекова

Раководител

Боре Ѓркчев



5	7	8	9	7	8	8

Период			Контролор		Бр.-Нр.	05 - 50/3
0 0 0	0 6 4 5 8 8 0 7		2 1 0 0 6 4 5 8 8 0 7 0 1 9 5			
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)		Скопје-Shkup		Резервни кодекси	

Назив на непрофитната организација

АГЕНЦИЈА ЗА РЕГУЛИРАЊЕ НА ЖЕЛЕЗНИЧКИОТ СЕКТОР

Седиште

Скопје

Адреса и телефон

ул. Мито Хаџи Василев Јасмин бр.52/1/4

02-3220-407

Единствен даночен број

4 | 0 | 8 | 0 | 0 | 0 | 9 | 5 | 0 | 1 | 0 | 6 | 0

Адреса за е-пошта

arpz@arpz.mk

БИЛАНС НА ПРИХОДИТЕ И РАСХОДИТЕ
 во периодот од 1 јануари до 31.12. 2021 година

(во денари)

Ред. бр.	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	724,681	806,016
1.	Потрошени материјали	202	187,568	239,902
2.	Потрошена енергија	203	90,857	123,566
3.	Други услуги	204	433,213	426,893
4.	Превозни - транспортни услуги	205	551	0
5.	Издадоци за реклами, пропаганда и репрезентација	206	12,492	15,655
6.	Амортизација	207	0	0
7.	Набавна вредност на продадените материјали, стоки и услуги	208	0	0
8.	Наемници	209	0	0
9.	Други материјални расходи	210	0	0
	ДРУГИ РАСХОДИ (212 до 221)	211	1,087,808	1,565,322
10.	Провизии за платниот промет	212	18,260	22,573
11.	Камати на кредити и заеми	213	0	0
12.	Премии за осигурување	214	8,944	8,944
13.	Дневници за службено патување и патни трошоци	215	57,122	1,812
14.	Надоместоци на трошоците на работниците и граѓаните	216	0	178,987
15.	Негативни курсни разлики	217	0	0
16.	Членарини	218	0	0
17.	Други расходи	219	1,003,482	1,353,006
18.	Издатоци за меѓународна соработка	220	0	0
19.	Пренесени средства	221	0	0
	КАПИТАЛНИ И ДРУГИ СРЕДСТВА (223 + 224 + 225)	222	53,982	48,525
20.	а) Средства за градежни објекти	223	0	0
21.	б) Средства за опрема	224	53,982	48,525
22.	в) Други капитални средства	225	0	0
	ПОМОШТИ, ДОНАЦИИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ (227 + 228 +229)	226	0	0

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
			Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5
23.	а) Помошти, донацији и други давања на правни субјекти	227	0	0
24.	б) Надомести и помошти на физички лица	228	0	0
25.	в) Други помошти давања	229	0	0
	ПЛАТИ И НАДОМЕСТ НА ПЛАТИ (231 + 232)	230	2,407,633	2,566,324
26.	а) Вкалкулирани плати	231	2,407,633	2,566,324
27.	б) Вкалкулирани надомести	232	0	0
28.	Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	233	0	0
29.	Вонредни расходи	234	0	0
	ВКУПНИ РАСХОДИ (201 + 211 + 222 + 226 + 230 + 233 + 234)	235	4,274,104	4,986,187
30.	Остварен вишок на приходи - добивка пред оданочување (250 минус 235) ако 250 > 235	236	7,810,147	10,491,040
31.	Даноци, придонеси и други давачки од добивката	237	66,814	67,339
32.	Остварен нето вишок - добивка по оданочување (236 минус 237)	238	7,743,333	10,423,701
33.	Вкупно (235 + 236) или (235 + 237) ако 237 е поголемо од 236 = 252	239	12,084,251	15,477,227
	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА ПРОИЗВОДИ, СТОКИ И УСЛУГИ (241 + 242)	240	0	0
34.	Приходи од продажба на производи и стоки	241	0	0
35.	Приходи од услуги	242	0	0
36.	Приходи од камати и позитивни курсни разлики	243	0	0
37.	Приходи од членарини, подароци, донации и приходи од други извори	244	0	0
38.	Приходи од кирии и закупнини	245	0	0
39.	Сопствени приходи	246	7,681,374	7,733,894
40.	Други приходи	247	0	0
41.	Пренесен дел од вишокот на приходите од претходна година	248	4,402,877	7,743,333
42.	Вонредни приходи	249	0	0
	ВКУПНО ПРИХОДИ (240 + 243 + 244 + 245 + 246 + 247 + 248 + 249)	250	12,084,251	15,477,227
43.	Непокриени расходи (235 минус 250)	251	0	0
	ВКУПНО (250 + 251) = 239	252	12,084,251	15,477,227

Сметководител: Име и презиме

Даринка Којзаклиева Жежкова

ЕМБГ

Друштво за ревизија Којзаклиев-Изглеска-ДОО Скопје

Сметководител: Назив на фирма

ЕМБС

5 | 7 | 8 | 9 | 7 | 8 | 8

Во

Скопје

Лице одговорно
за составување
на билансот

Даринка Којзаклиева Жежкова

На ден

28.02. 2022 година

Раководител
Боре Еркечов

			Период				Контролор																							
1	2	3	0	6	4	5	8	8	0	7	2	1	0	6	4	5	8	8	0	7	0	1	9	5						
Вид работа	Идентификационен број (ЕМБС)		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26					

Назив на субјектот

АГЕНЦИЈА ЗА РЕГУЛИРАЊЕ НА ЖЕЛЕЗНИЧКИОТ СЕКТОР

Адреса, седиште и телефон

Мито Хаџи Василев Јасмин бр.52/: Скопје

02-3220-407

Адреса на е-пошта

arpz@arpz.mk

Единствен даночен број

4 0 8 0 0 0 9 5 0 1 0 6 0

СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ПО ДЕЈНОСТИ (СПД-РЕКАПИТУЛАР)

во периодот од 1 Јануари до 31.12. 2021 година

НКД (Национална класификација на дејности)			Остварени приходи (во денари) ³
Ред. број	Класа ¹	Назив ²	
1.	84,13	Управување и давање помош за поуспешно деловно работење	15,477,227
2.			
3.			
4.			
5.6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			

НКД (Национална класификација на дејности)			Остварени приходи (во денари) ³
Ред. број	Класа ¹	Назив ²	
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 описано 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	4	1	3
---	---	---	---

Управување и давање помош за поуспешно деловно работење

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД

Управување и давање помош за поуспешно деловно работење ДЕЈНОСТ-

8	4	1	3
---	---	---	---

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

Лице одговорно за составување на образецот:

Име и презиме

Даринка Којзаклиева Жежкова

Потпис



Во

Скопје

Име и презиме на законскиот застапник

На ден

28.02. 2022 година

Боре Еркевов

Потпис

* За трговските друштва не е задолжителна употреба на официјалниот печат согласно Законот за трговските друштва.

Бр.-Нр. 05-50/15

Период			Контролор			год.-вти		
0 0 0	0 6 4	5 8 8 0 7	2 1 0 0 6 4	5 8 8 0 7 0 1 9 5	Скопје-Shkup	2022	год.-viti	
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

АГЕНЦИЈА ЗА РЕГУЛИРАЊЕ НА ЖЕЛЕЗНИЧКИОТ СЕКТОР

Седиште

Скопје

Адреса и телефон

ул. Мито Хаџи Василев Јасмин бр. 52/1/4 02-3220-407

Единствен даночен број

4 | 0 | 8 | 0 | 0 | 0 | 9 | 5 | 0 | 1 | 0 | 6 | 0

Адреса за е-пошта

arpz@arpz.mk

БЕЛЕШКА ЗА

РАСПОРЕДУВАЊЕ НА РЕЗУЛТАТОТ

во периодот од 1 Јануари до 31.12. 2021 година

(во денари)

Ред. бр.	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	ИЗНОС	
			Претходна година	Тековна година
1.	А. ОСТВАРЕН НЕТО ВИШОК - ДОБИВКА	351	7,743,333	10,423,701
2.	а) Дел од вишокот - добивка за покривање на загуба од претодни години	352	0	0
3.	Б. ОСТАТОК ОД НЕТО ДОБИВКАТА ЗА РАСПОРЕДУВАЊЕ (351 минус 352)	353	7,743,333	10,423,701
4.	а) Дел за резервниот фонд	354	0	0
5.	б) Дел за деловниот фонд	355	0	0
6.	в) Дел за плати	356	0	0
7.	г) Дел за други намени	357	0	0
8.	д) Дел за пренос во наредната година	358	7,743,333	10,423,701
9.	т) Нераспределен дел од вишокот на приходите - добивката	359	0	0
10.	А. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ - ЗАГУБА ВО ТЕКОВНАТА ГОДИНА	360	0	0
11.	Б. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ - ЗАГУБА ВО ПОРАНЕШНИ ГОДИНИ	361	0	0
12.	В. ВКУПНА ЗАГУБА ЗА ПОКРИВАЊЕ (360+361) = (363+364+365+366)	362	0	0
13.	а) Покривање на загубата со дотации	363	0	0
14.	б) Покривање на загубата со отпис на побарувањата на доверителите	364	0	0
15.	в) Покривање на загубата со намалување на резервите	365	0	0
16.	г) Непокриени расходи - загуба	366	0	0
17.	Други расходи	368	0	0

Сметководител: Име и презиме

Даринка Којзаклиева Жежкова

ЕМБГ

Сметководител: Назив на фирмa

Друштво за ревизија Којзаклиев-Парлеска ДОО Скопје

ЕМБС

Во

Скопје

Лице одговорно
за составување

М.П.

Раководител
Боре Еркечев

На ден

28.02. 2022 година

Даринка Којзаклиева Жежкова



Образец „ДЕ“

Период

Контролор

Бр.-Nr. 05-50 /6

1702 20 22 год.-Viti
Скопје-Shkup

0 0 0	0 6 4 5 8 8 0 7	2 1 0 0 6 4 5 8 8 0 7 0 1 9 5
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

АГЕНЦИЈА ЗА РЕГУЛИРАЊЕ НА ЖЕЛЕЗНИЧКИОТ СЕКТОР

Адреса, седиште и телефон

ул.Мито Хаџи Василев Јасмин бр.52/1/4

Скопје

02-3220-407

Адреса за е-пошта

arpz@arpz.mk

Единствен даночен број

4 0 8 0 0 0 9 5 0 1 0 6 0

ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ
за државна евиденција за непрофитните организации

за 2021 година

(во денари)

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, дел	П О З И Ц И Я	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	0	0
2.	009д	Ревалоризација на основачки издатоци	602	0	0
3.	028д	Исправка на вредноста на основачки издатоци	603	0	0
4.		Сегашна вредност на основачки издатоци (< или = АОП 002 од БС)	604	0	0
5.	001	Набавна вредност на издатоци за истражување и развој	605	0	0
5.1.		Плата и надоместоци на плата на вработените кои директно работат на истражување и развој	606	0	0
5.2.		Трошоци за материјали и услуги ¹ користени или потрошени при истражување и развој	607	0	0
5.3.		Амортизација на недвижности, постројки и опрема користени при истражување и развој	608	0	0

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 за сопствени цели.

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д-дел	П О З И Ц И Ј А 3	Ознака на АОП 4	Износ	
				Претходна година 5	Тековна година 6
5.4.		Амортизација на патенти и лиценци користени при истражување и развој	609	0	0
6.	008д	Ревалоризација на издатоци за истражување и развој	610	0	0
7.	009д	Исправка на вредноста на издатоци во истражување и развој	611	0	0
8.		Сегашна вредност на издатоци за истражување и развој (< или = АОП 002 од БС)	612	0	0
9.	002д	Набавна вредност на патенти, лиценци, концесии, заштитни знаци и останати слични добра	613	0	0
10.	009д	Ревалоризација на патенти, лиценци, концесии, заштитни знаци и останати слични добра	614	0	0
11.	028д	Исправка на вредноста на патенти, лиценци, концесии, заштитни знаци и останати слични добра	615	0	0
12.		Сегашна вредност на патенти, лиценци, концесии, заштитни знаци и останати слични добра (< или = АОП 002 од БС)	616	0	0
13.	002д	Набавна вредност на софтвер со лиценца	617	0	0
14.	009д	Ревалоризација на софтвер со лиценца	618	0	0
15.	028д	Исправка на вредноста софтвер со лиценца	619	0	0
16.		Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 002 од БС)	620	0	0
17.	002д	Набавна вредност на компјутерски софтвер развиен за сопствена употреба	621	0	0
18.	009д	Ревалоризација на компјутерски софтвер развиен за сопствена употреба	622	0	0
19.	028д	Исправка на вредноста на компјутерски софтвер развиен за сопствена употреба	623	0	0
20.		Сегашна вредност на компјутерски софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 002 од БС)	624	0	0

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, делел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
21.	002д	Набавна вредност на набавени бази на податоци	625	0	0
22.	009д	Ревалоризација на набавени бази на податоци	626	0	0
23.	028д	Исправка на вредноста на набавени бази на податоци	627	0	0
24.		Сегашна вредност на набавени бази на податоци (< или = АОП 002 од БС)	628	0	0
25.	002д	Набавна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба	629	0	0
26.	009д	Ревалоризација на бази на податоци развиени за сопствена употреба	630	0	0
27.	028д	Исправка на вредноста на бази на податоци развиени за сопствена употреба	631	0	0
28.		Сегашна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба (< или = АОП 002 од БС)	632	0	0
29.	005	Набавна вредност на останат нематеријален имот	633	376,071	432,482
30.	009д	Ревалоризација на останат нематеријален имот	634	0	0
31.	028д	Исправка на вредноста на останат нематеријален имот	635	376,071	432,482
32.		Сегашна вредност на останат нематеријален имот	636	0	0
33.	010д	Земјиште	637	0	0
34.	019д	Ревалоризација на земјиште	638	0	0
35.		Сегашна вредност на земјиште (< или = АОП 004 од БС)	639	0	0
		Б. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
36.	010д	Шуми	640	0	0
37.	019д	Ревалоризација на шуми	641	0	0
38.		Сегашна вредност на шуми (< или = АОП 004 од БС)	642	0	0
39.	016	Набавна вредност напревозни средства	643	0	0
40.	019д	Ревалоризација на превозни средства	644	0	0
41	029д	Исправка на вредноста на превозни средства	645	0	0

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д-дел	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
42.		Сегашна вредност на превозни средства (< или = АОП 007 од БС)	646	0	0
43.	013д + 014д	Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема ²⁾	647	136,068	171,583
44.	019д	Ревалоризација на информациска и телекомуникациска опрема	648	0	0
45.	029д	Исправка на вредноста на информациска и телекомуникациска опрема	649	116,660	156,703
46.		Сегашна вредност на информациска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 006 од БС)	650	19,408	14,880
47.	014д	Набавна вредност на компјутерска опрема ³⁾	651	754,986	800,258
48.	019д	Ревалоризација на компјутерска опрема	652	0	0
49.	029д	Исправка на вредноста на компјутерска опрема	653	670,712	676,176
50.		Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 006 од БС)	654	84,274	124,082
51.	017д	Набавна вредност на повеќегодишни насади	655	0	0
52.	019д	Ревалоризација на повеќегодишни насади	656	0	0
53.	029д	Исправка на вредноста на повеќегодишни насади	657	0	0
54.		Сегашна вредност на повеќегодишни насади (< или = АОП 007 од БС)	658	0	0
55.	017д	Набавна вредност на основно стадо	659	0	0
56.	019д	Ревалоризација на основно стадо	660	0	0
57.	029д	Исправка на вредноста на основно стадо	661	0	0
58.		Сегашна вредност на основно стадо (< или = АОП 007 од БС)	662	0	0
59.		Книги, уметнички дела, споменици на културата	663	0	0

²⁾ Уреди со електронска контрола, како и електронски компоненти кои претставуваат дел од овие уреди (радио, телевизиска и комуникациониа опрема и апарати)

³⁾ Хардвер и периферни единици, машини за обработка на податоци, печатари, скенери и слично.

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
60.		Драгоценни метали и камења	664	0	0
61.		Антиквитети и други уметнички дела	665	0	0
62.		Други скапоцености	666	0	0
		В. РАСХОДИ			
		I. Материјални расходи			
63.	407д	Набавна вредност на продадени материјали и делови (< или = АОП 208 од БПР)	667	0	0
64.	407д	Набавна вредност на продадените трговски стоки (< или = АОП 208 од БПР)	668	0	0
65.	408д	Наемници на земјиште (< или = АОП 209 од БПР)	669	0	0
		II. Други расходи			
66.	414д	Отпремници за пензија (< или = АОП 216 од БПР)	670	0	0
67.	414д	Подароци за деца (< или = АОП 216 од БПР)	671	0	0
68.	414д	Помош за семејствата на вработените (< или = АОП 216 од БПР)	672	0	0
69.	414д	Помош на вработените (< или = АОП 216 од БПР)	673	0	0
70.	414д	Јубилејни награди (< или = АОП 216 од БПР)	674	0	9,871
71.	417д	Издатоци за авторски права (< или = АОП 219 од БПР)	675	0	0
72.	417д	Издатоци за повремени и привремени работи (< или = АОП 219 од БПР)	676	0	0
		III. Помошти, донации и други давачки			
73.	450д	Помошти, донации и други давања на субјектите во добра и услуги (< или = АОП 227 од БПР)	677	0	0
74.	451д	Надомести, и помошти на физичките лица во добра и услуги (< или = АОП 228 од БПР)	678	0	0
75.	455д	Други помошти и давања во добра и услуги (< или = АОП 229 од БПР)	679	0	0
		IV. Плати и надомест на плати			
76.	460д	Плати (< или = АОП 231 од БПР)	680	1,585,481	1,690,211

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	П О З И Ц И Ј А	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
77.	460д	Придонеси на плати (< или = АОП 231 од БПР)	681	674,131	718,570
78.	460д	Даноци на плати (< или = АОП 231 од БПР)	682	148,021	157,543
79.	461д	Надомести на плати (< или = АОП 232 од БПР)	683	0	0
80.	461д	Даноци на надомести (< или = АОП 232 од БПР)	684	0	0
81.	461д	Придонеси на надомести (< или = АОП 232 од БПР)	685	0	0
		Г. ПРИХОДИ			
82.	720	Приходи од камати < или = на АОП 243 од БПР)	686	0	0
83.	721	Приходи од позитивни курсни разлики < или = на АОП 243 од БПР)	687	0	0
84.	730д	Приходи од членарина < или = на АОП 244 од БПР)	688	0	0
85.	730д	Приходи од придонеси < или = на АОП 244 од БПР)	689	0	0
86.	730д	Приходи од подароци < или = на АОП 244 од БПР)	690	0	0
87.	730д	Приходи од донации < или = на АОП 244 од БПР)	691	0	0
88.	731	Приходи од други извори < или = на АОП 244 од БПР)	692	0	0
89.	750д	Приходи од изработка на основни средства во сопствена режија < или = на АОП 246 од БПР)	693	0	0
90.	750д	Приходи од изработка на делови и ситен инвентар во сопствена режија < или = на АОП 246 од БПР)	694	0	0
		Д. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			
91.		Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	695	3	3

Во Скопје
На ден 28.02. 2022 година

Лице одговорно за составување
на образецот

Одговорно лице

Датум и печат на прием во ЦРМ

на образецот

на непрофитната организация

Борис Еркечов

Контролата ѝ извршиле:

