



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Појолнува Управа за јавни приходи

Посебен даночен статус Заштитни друштва ТИРЗ Казнено поправни домови

Единствен даночен број

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт

Телефон

е-пошта

Датум и број на прием

Даночен период од до

Рок за поднесување

Исправка на ДБ

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без гени"

	АОП	
I. Финансиски резултат во Биланс на успех	01	<input type="text" value="-5720213"/>
II. Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02	<input type="text" value="20682881"/>
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	<input type="text" value="5941457"/>
2. Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04	<input type="text" value="0"/>
3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05	<input type="text" value="0"/>
4. Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон	06	<input type="text" value="0"/>
5. Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани	07	<input type="text" value="0"/>
6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноќно време, над износите утврдени со закон	08	<input type="text" value="0"/>
7. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	09	<input type="text" value="0"/>
8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	10	<input type="text" value="0"/>
9. Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон	11	<input type="text" value="0"/>
10. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	12	<input type="text" value="0"/>
11. Скриени исплати на добивки	13	<input type="text" value="0"/>
12. Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди)	14	<input type="text" value="0"/>
13. Трошоци за репрезентација	15	<input type="text" value="163021"/>
14. Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во година	16	<input type="text" value="0"/>
15. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	17	<input type="text" value="0"/>
16. Трошоци за донации во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД	18	<input type="text" value="0"/>
17. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	19	<input type="text" value="0"/>
18. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени	20	<input type="text" value="0"/>
19. Даночи по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	21	<input type="text" value="0"/>
20. Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	22	<input type="text" value="1148"/>
21. Трошоци за стипендии	23	<input type="text" value="0"/>
22. Трошоци на кало, растур, крш и расипување	24	<input type="text" value="0"/>
23. Траен отпис на ненаплатени побарувања	25	<input type="text" value="277"/>
24. Трошоци за нето износот на примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон	26	<input type="text" value="0"/>
25. Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во Законот за практиканство	27	<input type="text" value="0"/>
26. Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно	28	<input type="text" value="0"/>
27. Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства	29	<input type="text" value="0"/>

28.	Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата со примена на стапки над пропишаните согласно Номенклатурата на средствата за амортизација	30		0
29.	Преостаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за кои не е издадена согласност од Управата за јавни приходи	31		0
30.	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	32		0
31.	Износ на ненаплатени побарувања од заем	33		14576978
32.	Износ на позитивна разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од таа трансакција по пазарна цена утврдена со принципот на „дофат на рака“ меѓу поврзани лица	34		0
33.	Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дофат на рака“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица	35		0
34.	Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица	36		0
35.	Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37		0
36.	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 20% учество во капиталот	38		0
37.	Други усогласувања на расходи	39		0
III.	Даночна основа (I+II)	40		14962668
IV.	Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 48)	41		0
38.	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42		0
39.	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	43		0
40.	Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на амортизациони стапки утврдени со номенклатурата на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основица	44		0
41.	Износ на неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3-б), 4), 5), 5-а) и б), од ЗДД, за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се исказани како приход	45		0
42.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	46		0
43.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47		0
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48		0
V.	Даночна основа по намалување (III- IV)	49		14962668
VI.	Пресметан данок на добивка (V x 10%)	50		1496267
VII.	Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55)	51		0
45.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	52		0
46.	Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	53		0
47.	Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Република Македонија но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	54		0
48.	Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД	55		0
VIII.	Пресметан данок по намалување (VI-VII)	56		1496267
49.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57		2332002
50.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58		0
51.	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 56-АОП 57-АОП 58)	59		-835735
IX.	ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60		0
53.	Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато	61		0
54.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	62		0
55.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	63		0
56.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка	64		0
57.	Остварен вкупен приход во годината	65		26639463
58.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	66		0
59.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	67		0
60.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	68		0
61.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	69		0
62.	Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД	70		0

За пополнување на податоците за платен данок во странство (withholding tax) до пропишаната ставка кликнете тука (Задолжително пополнете ги сите полиња и прикачете го доказот за платениот данок од надлежен даночен орган во странство) >>>

За пополнување на податоците за дивиденди со учество во капиталот на друг даночен обврзник од Изјава за платен данок на добивка образец И-ПД кликнете тука(Задолжително пополнете ги сите полиња и прикачете го образецот И-ПД) >>>

ПРИЛОГ
со податоци за трансакции меѓу поврзани лица

А. ТРАНСАКЦИИ МЕЃУ ПОВРЗАНИ ЛИЦА СОГЛАСНО ЧЛЕН 12 И ЧЛЕН 12-А ОД ЗАКОНОТ ЗА ДАНОК НА ДОБИВКА

Реден број	Вид на трансакција	Продажба	Набавка
1	Нематеријални средства	0	0
2	Материјални средства	0	0
3	Финансиски средства, освен заеми	0	0
4	Заеми	0	0
5	Залихи на материјали, производи и стоки	0	0

Реден број	Вид на трансакција	Приход	Трошоци
6	Камати	0	0
7	Услуги	0	0
8	Надоместоци за авторски права	0	0
9	Вкупен износ на останати трансакции	0	0

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	<input type="text" value="Filip Ivanovski"/>		
ЕДБ / ЕМБГ	<input type="text"/>	Датум на пополнување	<input type="text" value="14/03/2025 20:17:41"/>
Својство	<input type="text" value="Smetkovoditel"/>	Потпис	<input type="text"/>

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	<input type="text" value="Filip Ivanovski"/>		
ЕМБГ	<input type="text"/>	Датум на пополнување	<input type="text"/>
Својство	<input type="text" value="Smetkovoditel"/>	Потпис	<input type="text" value="Електронски потпишана"/>

** Пополнува Управа за јавни приходи*

Податоци за обработката	<input type="text"/>
----------------------------	----------------------