



# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен  
даночен статус  
Еднинствен  
даночен број

Защитни  
друштва     Тирз     Казнено поправни  
домови

\*Потврдува Управа за искани приходи

Потврда	26/02/2020 13:27:04
Место на издавање	ДООР ВЕЛКОВ . 4 КУМАНОВО

Скратен назив  
и адреса на јавстинско  
седиште за контакти

MEUOPTINSKI CENTAR ZA SOCIJALNA RABOTA J.U. KUMANOVO

Седиште за контакти	0901/25-995	Имейл	imtspkumanova@mtsp.gov.mk
Телефон	0901/25-995	Рок за поднесување	29/02/2020
е-пошта	imtspkumanova@mtsp.gov.mk	Исправка на ДБ	<input type="checkbox"/> Број

Даночен период

од

до

01/01/2019

01/12/2019

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

29

## УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

Даночен период "без ден"	
АОП	01
02	<input type="checkbox"/>
03	<input type="checkbox"/>
04	<input type="checkbox"/>
05	<input type="checkbox"/>
06	<input type="checkbox"/>
07	<input type="checkbox"/>
08	<input type="checkbox"/>
09	<input type="checkbox"/>
10	<input type="checkbox"/>
11	<input type="checkbox"/>
12	<input type="checkbox"/>
13	<input type="checkbox"/>
14	<input type="checkbox"/>
15	<input type="checkbox"/>
16	<input type="checkbox"/>
17	<input type="checkbox"/>
18	<input type="checkbox"/>
19	<input type="checkbox"/>
20	<input type="checkbox"/>
21	<input type="checkbox"/>
22	<input type="checkbox"/>
23	<input type="checkbox"/>
24	<input type="checkbox"/>
25	<input type="checkbox"/>
26	<input type="checkbox"/>
27	<input type="checkbox"/>
28	<input type="checkbox"/>
29	<input type="checkbox"/>

I. Финансиски резултат во биланс на успех

II. Непризнаани расходи и помалку искачкани приходи за даночни цели [збир од АОП 03 до АОП 39]

Расходи кои не се поврзани со вршења на дејноста на субјектот односно не се непосреден услов за извршување на дејноста и не се последица од вршењето на дејноста

1. Надоместоци на трошоци и други лични примама од работен однос над утврденот инос

2. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 (став 1) точка 2) од ЗДД

3. Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон

4. Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани

5. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон

6. Трошоци за изхрана на вработените кои работат нокќо време, над износите утврдени со закон

7. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон

8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон

9. Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон

10. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон

11. Скринени исплати на добивки

12. Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди)

13. Трошоци за презентација

14. Трошоци за донацији направени во согласност со Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход останат во година

15. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход останат во година

16. Трошоци задаршка (добивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник

17. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дужноста на обврзникот

18. Осигурителни премии кои ги плака работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени

19. Даночи по задаршка (добивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник

20. Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за пристапување на патната

21. Трошоци за стипендии

22. Трошоци на кало, растрој, крши и распуштање

23. Траен отпис на ненаплатени побарувања

24. Трошоци за чето износот на примињата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон

25. Трошоци за практикански работи над износите пропишани во Законот за практиканство

26. Трошоци за практикна обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно

27. Трошоци за амортизација на револеризираната вредност на материјални и нематеријални средства

28.	Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавката предноста на средствата со применета на стапки над пропишаните согласно Номенклатурата на	30
29.	Преставната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за кон не е	31
30.	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени подизгради	32
31.	Износ на ненаплатени подизгради од заем	33
32.	Износ на поизтивната разлика помеѓу приходите кои пропилегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои пропилегуваат од таа трансакција по пазарна цена утврдена со принципот на „дофат на рака“ меѓу поврзаните лица	34
33.	Износ на поизтивната разлика помеѓу приходите кои пропилегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дофат на рака“ и приходите кои пропилегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзаните лица	35
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
35.	Износ на затезани камати кои пропилегуваат од односите со поврзано лице	37
36.	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 20% учество во капиталот	38
37.	Други угасувања на расходи	39
III.	Даночна основа (I+II)	40
IV.	Намалување на даночна основа (АОП 42+АОП 43+АОП 44+АОП 45+АОП 46+АОП 47+АОП 48)	41
38.	Износ на ненаплатени подизгради за кон во претходниот период е извршено зголемена даночната основа	42
39.	Износ на остатен дел од заем за кон во претходните даночни периоди бил извршено зголемување на даночната основа	43
40.	Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со применета на амортизациски стапки утврдени со извршено зголемување на даночната основа	44
41.	Износ на неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3-б), 4), 5), 5-а) и 6), од ЗДД, за кон во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истиот се исказувани како приход	45
42.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг, даночен објект, односно со данок на добивка кај исплатувачот	46
43.	Дел од затуба намалена за неприманни расходи, пренесена од претходни години	47
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирани добивки)	48
V.	Даночна основа по намалување (III-IV)	49
VI.	Пресметан данок на добивка ( $V \times 10\%$ )	50
VII.	Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55)	51
45.	Намалување на данокот за вредноста на набовени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плакања	52
46.	Износ на данок содржан во односочни приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	53
47.	Данок кој го платика 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
48.	Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД	55
VIII.	Пресметан данок по намалување (VI-VII)	56
49.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57
50.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58
51.	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 56-АОП 57-АОП 58)	59
IX.	ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ	60
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирани)	61
53.	Загуби од претходни години за кои правото на покривање во рок од три години не е изминато	62
54.	Остварена загуба намалена за неизплатените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	63
55.	Пренесен неискористен дел на правоот на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	64
56.	Пренесен неискористен дел на правоот на намалување на данокот по странство до пропишаната стапка	65
57.	Остварен вкупен приход во годината	66
58.	Вкупни трошоци за даночни во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	67
59.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правоот на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	68
60.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правоот на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	69
61.	Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД	70

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

За пополнување на податоците за участво во капиталот на друг даночен обврзник од Извјава за платен данок на добивка образец И-ПД кликнете тука(Задолжително пополнете ги сите полнива и прикажете го образецот И-ПД) >>>

#### ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Авидилкерим	Амети
ЕДБ / ЕМБГ	0605981422618	Датум на пополнување 26/02/2020 13:24:01
Својство	Сметководител	Потпис
ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ		
Име и презиме	Авидилкерим	Амети
ЕМБГ	0605981422618	Датум на пополнување 26/02/2020 13:27:04
Својство	Сметководител	Потпис
Податоци за обработоката		• Потпишас Уредот за јавни органи