



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Појолнува Управа за јавни приходи

Посебен даночен статус Заштитни друштва ТИРЗ Казнено поправни домови

Единствен даночен број: 4030974226503

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт: КО"О RACIN J.U. DOM NA KULTURA SKOPJE R.SEVERNA MAKEDONIJA DIMITRIE "UPOVSKI . 20 A SKOPJE-CENTA

Телефон: 091/233-739

е-пошта: dk.kocoracin@gmail.com

Датум и број на прием: 12/02/2022 14:21:37

Број на прием: 1202221701 57

Даночен период од 01/01/2021 до 31/12/2021

Рок за поднесување: 28/02/2022

Исправка на ДБ: Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

без дени

| | | АОП |
|-----|--|---------|
| I. | Финансиски резултат во Биланс на успех | 01 0 |
| II. | Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39) | 02 4500 |
| 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 0 |
| 2. | Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ | 04 0 |
| 3. | Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД | 05 0 |
| 4. | Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон | 06 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 0 |
| 6. | Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноќно време, над износите утврдени со закон | 08 0 |
| 7. | Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон | 09 0 |
| 8. | Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон | 10 0 |
| 9. | Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон | 11 0 |
| 10. | Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон | 12 0 |
| 11. | Скриени исплати на добивки | 13 0 |
| 12. | Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди) | 14 0 |
| 13. | Трошоци за репрезентација | 15 4500 |
| 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 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 0 |
| 16. | Трошоци за донации во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД | 18 0 |
| 17. | Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот | 19 0 |
| 18. | Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени | 20 0 |
| 19. | Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник | 21 0 |
| 20. | Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата | 22 0 |
| 21. | Трошоци за стипендии | 23 0 |
| 22. | Трошоци на кало, растур, крш и расипување | 24 0 |
| 23. | Траен отпис на ненаплатени побарувања | 25 0 |
| 24. | Трошоци за нето износот на примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон | 26 0 |
| 25. | Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во Законот за практиканство | 27 0 |
| 26. | Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно | 28 0 |
| 27. | Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства | 29 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 | <input type="text" value="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 | <input type="text" value="0"/> |
| 30. | Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања | 32 | <input type="text" value="0"/> |
| 31. | Износ на ненаплатени побарувања од заем | 33 | <input type="text" value="0"/> |
| 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 | <input type="text" value="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 | <input type="text" value="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 | <input type="text" value="0"/> |
| 35. | Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице | 37 | <input type="text" value="0"/> |
| 36. | Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 20% учество во капиталот | 38 | <input type="text" value="0"/> |
| 37. | Други усогласувања на расходи | 39 | <input type="text" value="0"/> |
| III. Даночна основа (I+II) | | 40 | <input type="text" value="4500"/> |
| IV. Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 48) | | 41 | <input type="text" value="0"/> |
| 38. | Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа | 42 | <input type="text" value="0"/> |
| 39. | Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа | 43 | <input type="text" value="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 основа | 44 | <input type="text" value="0"/> |
| 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 кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се искажани како приход | 45 | <input type="text" value="0"/> |
| 42. | Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот | 46 | <input type="text" value="0"/> |
| 43. | Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години | 47 | <input type="text" value="0"/> |
| 44. | Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка) | 48 | <input type="text" value="0"/> |
| V. Даночна основа по намалување (III- IV) | | 49 | <input type="text" value="4500"/> |
| VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%) | | 50 | <input type="text" value="450"/> |
| VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55) | | 51 | <input type="text" value="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 | <input type="text" value="0"/> |
| 46. | Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка | 53 | <input type="text" value="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 | <input type="text" value="0"/> |
| 48. | Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД | 55 | <input type="text" value="0"/> |
| VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII) | | 56 | <input type="text" value="450"/> |
| 49. | Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период | 57 | <input type="text" value="4514"/> |
| 50. | Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди | 58 | <input type="text" value="10069"/> |
| 51. | Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 56-АОП 57-АОП 58) | 59 | <input type="text" value="-14133"/> |
| IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ | | | |
| 52. | Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) | 60 | <input type="text" value="0"/> |
| 53. | Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато | 61 | <input type="text" value="0"/> |
| 54. | Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години | 62 | <input type="text" value="0"/> |
| 55. | Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД | 63 | <input type="text" value="0"/> |
| 56. | Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка | 64 | <input type="text" value="0"/> |
| 57. | Остварен вкупен приход во годината | 65 | <input type="text" value="8183514"/> |
| 58. | Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности | 66 | <input type="text" value="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 | <input type="text" value="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 | <input type="text" value="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 | <input type="text" value="0"/> |
| 62. | Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД | 70 | <input type="text" value="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) >>>

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

| | | | |
|--------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| Назив / Име и презиме | Liljana | Dukovikj | |
| ЕДБ / ЕМБГ | 1606964455081 | Датум на пополнување | 06/02/2022 12:24:14 |
| Својство | ОВЛАСТЕН СМЕТКОВОДИДЕЛ | Потпис | |

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

| | | | |
|---------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Име и презиме | Liljana | Dukovikj | |
| ЕМБГ | 1606964455081 | Датум на пополнување | 12/02/2022 14:21:37 |
| Својство | ОВЛАСТЕН СМЕТКОВОДИДЕЛ | Потпис | Електронски потпишана |

* Пополнува Управа за јавни приходи

Податоци за
обработката