



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен
даночен статус

Заштитни
друштва

ТИРЗ

Казнено поправни
домови

Единствен
даночен број

403 000 347 3342

Скратен назив
и адреса на вистинско
сediшte за контакт

РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА - REPUBLIKA E MAKEDONIJE SE VENUT
МИНИСТЕРСТВО ЗА ЗЕМЈОДЕЛСТВО, ШУМАРСТВО И ВОДОСТОЛАНСТВО
MINISTRIJA E BIJEGESISE, PYLTARISKE ENE EKONOMISKE SE UJERAVE
Управа за хидрометеоролошки работи - Скопје
Drejtoria për punën hidrometeorologjike - Shkup

Телефон

3095 - 025

е-пошта

чимг @метeo.gov.mk

* Пополнува Управа за јавни приходи

Датум и
број на
прием

Даночен период

од 01.01.2020 до 31.12.2020

Рок за
поднесување

Исправка
на ДБ

Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без дени"

- I. Финансиски резултат во Биланс на успех
- II. Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)
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
2. Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ
3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД
4. Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон
5. Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани
6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноќно 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. Скриени исплати на добивки
12. Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди)
13. Трошоци за репрезентација
14. Трошоци за донацији направени во согласност со Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во година
15. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината
16. Трошоци за донацији во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД
17. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот
18. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени
19. Даночи по задршка (одбивка) 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 присилна наплата
21. Трошоци за стипендии
22. Трошоци на кало, растур, крш и расипување
23. Траен отпис на ненаплатени побарувања
24. Трошоци за нето износот на примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон
25. Трошоци за практиканска работа над износите пропишани во Законот за практиканство
26. Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно
27. Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства
- 28.
- 29.

АОП

01	485247
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	

ДОДАЧА НА ЦИФРИ

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	
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	
30.	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	32	
31.	Износ на ненаплатени побарувања од заем	33	
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	
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	
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 затезни камати кои произлегуваат 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 усогласувања на расходи	39	
III.	Даночна основа (I+II)	40	485247
IV.	Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 48)	41	
38.	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42	
39.	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	43	
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	
41.	Износ на неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3-6), 4), 5), 5-a) и 6), од ЗДД, за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се искажани како приход	45	
42.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	46	
43.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47	
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48	
V.	Даночна основа по намалување (III- IV)	49	485247
VI.	Пресметан данок на добивка (V x 10%)	50	48525
VII.	Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55)	51	
45.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	52	
46.	Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	53	
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	
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	48525
49.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57	40355
50.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58	237192
51.	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 56-АОП 57-АОП 58)	59	- 229022
IX.	ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ	60	
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	61	
53.	Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изменето	62	
54.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	63	
55.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	64	
56.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка	65	61184315
57.	Остварен вкупен приход во годината	66	
58.	Вкупни трошоци за донацији во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности	67	
59.	Вкупни трошоци за донацији во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности	68	
60.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности	69	
61.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности	70	
62.	Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД		

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Гласовска Елизабета	Датум на пополнување	
ЕДБ / ЕМБГ	3103963455016		
Својство	одговорен смешководишк	Потпис	Г. Глоба

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Костадин Ачевски	Датум на пополнување	
ЕМБГ	1404979450025		
Својство	директор	Потпис	А. Костадин

* Пополнува Управа за јавни приходи

Податоци за обработката	
----------------------------	--