



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

С-142

ДБ

787

* Пополнува Управа за јавни приходи

Посебен
даночен статус
 Защитни
друштва ТИРЗ Казнено поправни
домови
Единствен
даночен бројСкратен назив
и адреса на вистинско
сediште за контакт

РЕПУБЛИКА СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА - REPUBLIKA E MAQEDONIJE SE VENUT МИНИСТЕРСТВО ЗА ЗЕМЈОДЕЛСТВО, ШУМАРСТВО И ВОДОСТОПАЛСТВО MINISTRIJA E BUJOĐESHE, PLYTARISHE DHE EKONOMISE SE UJERAVE Управа за хидрометеоролошки работи - Скопје Drejtoria për punë hidrometeorologjike - Shkup УП. РК-ГНК 58. 28-ЦК.

Телефон

3095-025

e-пошта

штмч@meteo.gov.mk

Датум и
број на
прием

Даночен период од 01.01.2022 до 31.12.2022г.
Рок за поднесување 28.02.2023г.
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 препрезентација
 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. Даноци 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. Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства
 29. Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства

АОП	01	1 346 049
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		

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 трансферна цена меѓу поврзани лица	35	
34.	Износ на дел од камати кои се добиени од поврзано лице, кој го надминува износот кој би се остварија 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	1346049
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-а) и 6), од ЗДД, за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се исказани 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	1346049
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)		50	134 605
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	134 605
49.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57	128 007
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	+ 6598
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 изминато	62	
54.	Оставена 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	72965814
57.	Оставен вкупен приход во годината	66	
58.	Вкупни трошоци за донација во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности	67	
59.	Вкупни трошоци за донација 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	ЛИЛЈАНА СТОЛЕСКА	Датум на пополнување	
ЕДБ / ЕМБГ	2201981497506		
Својство	ОДГОВОРЕН СЛУЖБОВОЧИ ЧЛВК	Потпис	Лилјана

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	ИРИЦА ТОЛОРОВСКИ	Датум на пополнување	
ЕМБГ	1306973450056		
Својство	ДИРЕКТОР	Потпис	
Податоци за обработката			 *Податоците се користат за јавни приходи