



Република Македонија
Министерство за финансии
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен
даночен статус

Заштитни
друштва

ТИРЗ

Казнено поправни
домови

Единствен
даночен број

Датум и
број на
прием

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

Даночен период

од

до

Рок за

поднесување

Телефон

е-пошта

Исправка

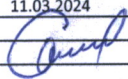
на ДБ

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА


		АОП	
I.	Финансиски резултат во Биланс на успех	01	X 6,215,197,740
II.	Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 29)	02	320,555,082
1	Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста на субјектот односно не се непосреден услов за	03	
2	Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04	
3	Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став 1 точка 2 од	05	
4	Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон	06	20,339,064
5	Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз	07	
6	Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон	08	
7	Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноќно време, над износите утврдени со закон	09	
8	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над	10	
9	Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон	11	
10	Надомест за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврде	12	
11	Скриени исплати на добивки	13	
12	Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди	14	
13	Трошоци за репрезентација	15	2,483,888
14	Вкупни трошоци за донации од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од	16	
15	Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните	17	
16	Трошоци за донации во спортот согласно член 30-а и 30-б од ЗДД.	18	
17	Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	19	
18	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на	20	
19	Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на	21	
20	Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на	22	3,396,171
21	Исплати на стипендии	23	
22	Трошоци на кало, растур, крш и расипување	24	
23	Траен отпис на ненаплатени побарувања	25	
24	Трошоци за нето износот за примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресм	26	
25	Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во законот за практиканство	27	
26	Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000	28	
27	Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални	29	
28	Трошоци на амортизација на материјални и нематеријални средства која е повисока од	30	294,335,959
29	Преостаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се амортизираат во	31	
30	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	32	
31	Износ на неплатени побарувања од заем	33	
32	Износ на позитивната разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна ц	34	
33	Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакција по цена утврд	35	
34	Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице, кој го надминува износот кој би	36	
35	Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37	
36	Износ на камати по заеми добиени од содружници или акционери - нерезиденти со најмалку 20% у	38	
37	Други усогласувања на расходи	39	
III.	Даночна основа (I+II)	40	6,535,752,822
IV.	Намалување на даночна основа (АОП 42+АОП43+АОП44+АОП45+АОП46+АОП47+АОП48)	41	3,448,047,142
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	43	
40	Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на амортизациони стапки	44	
41	Износ на неисплатените надоместоци зад износите утврдени во член 9 став(1) точки 2),3-6),4),5),5-	45	
42	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на	46	
43	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47	
44	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	48	3,448,047,142
V.	Даночна основа по намалување (III- IV)	49	3,087,705,680
VI.	Пресметан данок на добивка (V x 10%)	50	308,770,568
VII.	Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП40+АОП41+АОП42+АОП43)	51	-
45	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи	52	
46	Износ на данок содржан во оданочени приходи/ добивки во странство (withholding tax) до	53	
47	Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на	54	
48	Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со	55	
VIII.	Пресметан данок по намалување (VI-VII)	56	308,770,568
49	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57	222,071,281
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	X
IX.	ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ		
52	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60	3,448,047,142
53	Загуби од претходни години за кои правото на покрите во рок од три години не е изминато	61	
54	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се	62	-
55	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од	63	
56	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропиша	64	
57	Остварен вкупен приход во годината	65	12,844,555,965
58	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за до	66	
59	Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за	67	
60	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот з	68	
61	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Закон	69	
62	Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по е	70	

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Славица Јорданоска	Датум на пополнување	11.03.2024
ЕДБ / ЕМБГ	2510972455097	Потпис	
Својство	раководител на одделение		

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Назив / Име и презиме	Ejup Rustemi	Датум на пополнување	11.03.2024
ЕДБ / ЕМБГ	2409968470003	Потпис	
Својство	Директор		

