



# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебни  
даночен статус

Заштитно  
друштво  ТИРЗ  Казнено поправни  
домови

Единствен  
даночен број

4024977103100

Сиротен назив  
и адреса на вистинско  
седниште за контакт

ЈУ Црнотар за социјална  
работа  
'Ленинска' бр 66А - Ресен

Телефон

047/451-419

е-пошта

juosz. Resen@utsp.gov.mk

\* Пристапува Услови за Јавни Достави

Датум и  
број на  
приме

Даночен период

од 01.01.2020 до 31.12.2020

Рок за  
поднесување

28.02.2021

Исправка  
на ДБ

Број

## УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"Без данок"

	АОП	
1. 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	
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	
2. Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврденот износ	04	
3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 стива (1) точка 21 од ЗДД	05	
4. Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон	06	
5. Трошоци за хотелско сместување во износ над 5.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани	07	
6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат нојно време, над износите утврдени со закон	08	
7. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	09	
8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиони фонд над висината утврдена со закон	10	
9. Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон	11	
10. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	12	
11. Секретни исплати на добивки	13	
12. Кусоци кои не се предвидени од оворедни настани (израба, пожар или други природни непогоди)	14	
13. Трошоци за репрезентација	15	
14. Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината	16	
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	
16. Трошоци за донации во спортиот согласно со членот 30-а 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 органи на управување и на вработени	20	
19. Данок за задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночникот обврзник	21	
20. Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	22	
21. Трошоци за стипендии	23	
22. Трошоци на камп, ростур, крат и распување	24	
23. Траен отпис на ненаплатени побарувања	25	
24. Трошоци за нето износот на приманата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон	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 денари месечно	28	
27. Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства	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 прописаните согласно Номенклатурата на средствата за амортизација	30		0
29.	Престаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за кои не е издадено согласност од Управата за јавни приходи	31		
30.	Трошоци за исправки на вредноста на неплатени побарувања	32		
31.	Износ на неплатени 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 прилагодба на „дофат на данок“ меѓу поврзани лица	34		
33.	Износот на позитивна разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дофат на данок“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица	35		
34.	Износ на дел од каматите кои се добиени од поврзано лице, но то надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица	36		
35.	Износ на загуби камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37		
36.	Износ на камати на земи добиени од поддржувачи или акционери – нереализирани со најмногу од 20% учество во капиталот	38		
37.	Други усогласувања на расходи	39		
<b>III. Даночна основа (III-II)</b>		40		0
<b>IV. Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)</b>		41		
38.	Износ на неплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42		
39.	Износ на кредитен долг 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 амортизационите 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 неплатените надоместоци над износот утврдени во член 9 став (3) 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 исклучени како трошок	45		
42.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен објект, однесени со данок на добивка кој исплатувањот	46		
43.	Дел од загуба намалена за непропорционални расходи, пренесени од претходни години	47		
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирано добивка)	48		
<b>V. Даночна основа на намалување (III-IV)</b>		49		0
<b>VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>		50		0
<b>VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+AOP 53+AOP 54+AOP 55)</b>		51		
45.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на патовиски знаци	52		
46.	Износ на данок содржан во единични приноси / добивки во странство (withholding tax) до прописаната стапка	53		
47.	Данок кој го платила подружницата во странство за добивката исклучена во правдите на мајчиното правно лице во Република Македонија и не плаќаат од износот на данокот по прописаната стапка во ЗДД	54		
48.	Износ на пресметано даночно ослободување за земјин донација утврдена во согласност со член 50-а од ЗДД	55		0
<b>VIII. Пресметан данок на намалување (VI-VII)</b>		56		
49.	Платени импозити 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 депозит / повеќе платен данок (AOP 56-AOP 57-AOP 58)	59		
<b>IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>				
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60		
53.	Загуби од претходни години за кои правото на покривање во рок од три години не е изникнало	61		
54.	Остварена загуба намалена за непропорционални расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	62		
55.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	63		
56.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до прописаната стапка	64		
57.	Остварен вкупен приход во годината	65		12.765.669
58.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	66		
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		
60.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	68		
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		
62.	Вкупни трошоци за донации во спорт за деца и користена намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД	70		

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Лочка Милева	Датум на пополнување	26.02.2021
ЕДБ / ЕМБГ	0402959419001	Полтис	Л.Милева
Својство	сметководител		

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Александра Јосифовска	Датум на пополнување	26.02.2021
ЕМБГ	2209980419006	Полтис	А.Јосифовска
Својство	В.д. директор		



Податоци за  
обработката

\* Пристапуваат само со јавен пристап

