



Република Северна Македонија
Министерство за финансии
УПРАВА ЗА ДАНОЦИ И ПРИХОДИ

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен
даночен статус
 Заштитни
друштва ТИРЗ Казнено поправни
домови
Единствен
даночен број

4006976101785

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

JOSIF JOSIFOVSKI S.O.U.
GEVGELIJA MAKEDONIJA . 1/-
ГЕВГЕЛИЈА

Телефон

034/212-032

e-пошта

soujj@josifjosifovski.edu.mk

* Подготвена Изјава за јавни приходи

Датум и
број на
прим

28/02/2024 15:12:59

2802244702 29

Даночен период

од 01/01/2023 до 31/12/2023

Рок за
поднесување

29/02/2024

Исправка
на ЛБ Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

* Бр. ген. *

		АОП	
I.	Финансиски резултат во Биланс на успех	01	86800
II.	Непризнаени расходи и помалку исказани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02	102856
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	12000
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 ново 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 конвудни настани (грабба, пожар или други природни непогоди)	14	0
13.	Трошоци за репрезентација	15	90856
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 (добивка), исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	21	0
20.	Парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна полната	22	0
21.	Трошоци за стипендии	23	0
22.	Трошоци на кало, растур, крш и расилување	24	0
23.	Траси оптик на неплатени побарувања	25	0
24.	Трошоци за нето износот на приманјата 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	<input type="text" value="0"/>
--	----	--------------------------------

1/5

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 подружници 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="189656"/>
IV. Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 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 ств (1) точки 2), 3), 6), 4), 5), 5 а) и б), 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="189656"/>
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)	50	<input type="text" value="18966"/>
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+AOP 53+AOP 54+AOP 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 оплеснување 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="18966"/>
49. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57	<input type="text" value="12659"/>
50. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58	<input type="text" value="1785"/>
51. Износ за доплата / повеќе платен износ (AOP 56-AOP 57-AOP 58)	59	<input type="text" value="4522"/>
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 покривне во рок од три години не е изминато	61	<input type="text" value="0"/>
54. Остатокна 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. Остатокен вкупен приход во годината	65	<input type="text" value="75890042"/>
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"/>

2/5

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)



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)



ПРИЛОГ
со податоци за трансакции меѓу поврзани лица

A. ТРАНСАКЦИИ МЕЃУ ПОВРЗАНИ ЛИЦА СОГЛАСНО ЧЛЕН 12 И ЧЛЕН 12-А ОД ЗАКОНОТ ЗА ДАНОК НА ДОБИВКА

Реден број	Вид на трансакција	Продажба	Набавка
1	Нематеријални средства	0	0
2	Материјални средства	0	0
3	Финансиски средства, освен заеми	0	0
4	Заеми	0	0
5	Залихи на материјали, производи и стоки	0	0

Реден број	Вид на трансакција	Приход	Трошоци
6	Камати	0	0
7	Услуги	0	0
8	Надоместоци за авторски права	0	0
9	Вкупен износ на останати трансакции	0	0

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Александар Делиќаков		
ЕДБ / ЕМБГ	1704987482010	Датум на пополнување	28/02/2024 15:11:05
Својство	директор	Потпис	

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Александар Делиќаков		
ЕМБГ	1704987482010	Датум на пополнување	
Својство	директор	Потпис	Електронски потпишана

* Појолнува Управа за јавни приходи

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