

# за оданочување на добивка

\* Појолнува Управа за јавни приходи

Заштитни друштва  ТИРЗ  Казнено поправни домови

4016981100076

ЈОУДГ "Гонча Туфа"  
Крушево

048/477-805

godinka.kzusevo@yahoo.com

Датум и број на прием

Даночен период  
од 01.01.2017 до 31.12.2017

Рок за поднесување 28.02.2018

Исправка на ДБ Број

## ВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без гени"

финансиски резултат во Биланс на успех

признаени расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 29)

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

платени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ

платени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД

трошоци за сместување и превоз за невработени лица кои не се документирани согласно член 9 став точка 3-а) од ЗДД

трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон

трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон

трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон

надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон

приени исплати на добивки

трошоци за репрезентација

вкупни трошоци за донации од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, освен износот на донациите кои се користи даночно ослободување, до 5% од вкупниот приход остварен во годината

трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината

трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот

акцигуителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување, и на невработени

даночи по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на обврзникот

парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за административна наплата

исплати на стипендии

трошоци на кало, растур, крш и расипување

граен отпис на ненаплатени побарувања

трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања

износ на ненаплатени побарувања од заем

разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица

износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица

износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција

износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери - нерезиденти со најмалку од 25% учество во капиталот

трошоци за донации во спортот согласно член 30-а и 30-б од ЗДД.

Други усогласувања на расходи

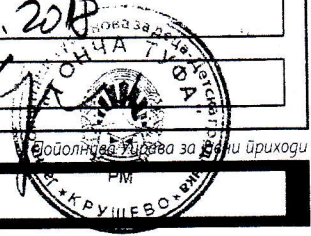
АОП	
01	
02	56.483
03	
04	6.114
05	1.333
06	
07	9.803
08	
09	
10	
11	
12	38.959
13	
14	
15	
16	
17	
18	274
19	
20	
21	
22	
23	
24	
25	
26	
27	
28	
29	



Назив / Име и презиме	Мери Христоска	Датум на пополнување	28.02.2018
ЕДБ / ЕМБГ	1607059448006	Потпис	М. Крушев
Својство	Сметководител		

**ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ**

Име и презиме	Мери Христоска	Датум на пополнување	28.02.2018
ЕМБГ	1607059448006	Потпис	М. Крушев
Својство	Директор		



Податоци за  
обработката

на основа (I+II)	30	56.483
намалување на даночна основа (АОП 32+АОП 33 + АОП 34+АОП 35+АОП 36)	31	
Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	32	
Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	33	
Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	34	
31. Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	35	
32. Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	36	
<b>V. Даночна основа по намалување (III- IV)</b>	37	56.483
<b>VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>	38	5.648
<b>VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП40+АОП 41+ АОП42+АОП43)</b>	39	
33. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	40	
34. Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	41	
35. Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Р.М. но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	42	
36. Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од ЗДД	43	
<b>VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)</b>	44	5.648
37. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	45	-
38. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	46	9.621
39. Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП46)	47	+ 1.027
<b>IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>		
40. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	48	
41. Загуби од претходни години за кои правото на покрите во рок од три години не е изминато	49	
42. Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	50	
43. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	51	
44. Остварен вкупен приход во годината	52	2.718.716
45. Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	53	
46. Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	54	
47. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	55	
48. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	56	
49. Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по еден од основите на член 30-а, односно 30-б од ЗДД	57	
50. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	58	
51. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 50%	59	
52. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (3) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	60	
53. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (4) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	61	
54. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (5) од ЗДД за која е утврден процент на намалување на данокот до 35%	62	
55. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став (7) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%	63	
56. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (1) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 10%	64	
57. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став (2) од ЗДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%	65	

**ПРИЛОЗИ**

Потврда од Агенција за млади и спорт (доколку имате исказано податок под ред. бр.36)