Република Македонија
Министерство за финансии
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

ДАНОЧЕН БИЛАНС
за оданочување на добивка

ДБ

* Пополнува Управа за јавни приходи

Посебен даночен статус: ☐ Заштитни друштва ☐ ТИРЗ ☐ Казнено поправни домови

Единствен даночен број: 4016004104194

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт: OP[TINA KRU[EVO KRU[EVO NIKOLA URKOVI] BB КРУШЕВО

Телефон: 078/315-488

е-пошта: opstinakrusevo@krusevo.gov.mk

Датум и број на прием: 28/02/2019 15:13:06
2802193602 57

Даночен период: од 01/01/2018 до 31/12/2018

Рок за поднесување: 28/02/2019

Исправка на ДБ: ☐ Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

*без дени

		АОП	
I.	**Финансиски резултат во Биланс на успех**	01	0
II.	**Непризнаени расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 29)**	02	202300
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.	Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04	0
3.	Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05	0
4.	Трошоци за сместување и превоз за невработени лица кои не се документирани согласно член 9 став (1) точка 3-а) од ЗДД	06	0
5.	Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон	07	0
6.	Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	08	0
7.	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	09	0
8.	Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	10	0
9.	Скриени исплати на добивки	11	0
10.	Трошоци за репрезентација	12	0
11.	Вкупни трошоци за донации од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, освен износот на донациите за кои се користи даночно ослободување, до 5% од вкупниот приход остварен во годината	13	0
12.	Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	14	0
13.	Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	15	0
14.	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување, и на вработени	16	0
15.	Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на обврзник	17	0
16.	Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	18	0
17.	Исплати на стипендии	19	0
18.	Трошоци на кало, растур, крш и расипување	20	0
19.	Трајен отпис на ненаплатени побарувања	21	202300
20.	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	22	0
21.	Износ на ненаплатени побарувања од заем	23	0
22.	Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица	24	0
23.	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	25	0
24.	Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција	26	0
25.	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 25% учество во капиталот	27	0
26.	Трошоци за донации во спортот согласно член 30-а и 30-б од ЗДД.	28	0
27.	Други усогласувања на расходи	29	0

III.	**Даночна основа (I+II)**	30	202300
IV.	**Намалување на даночна основа (АОП 32+АОП 33 + АОП 34+АОП 35+АОП 36)**	31	0
28.	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	32	0
29.	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	33	0
30.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	34	0
31.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	35	0
32.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	36	0
V.	**Даночна основа по намалување (III- IV)**	37	202300
VI.	**Пресметан данок на добивка (V x 10%)**	38	20230
VII.	**Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП40+АОП 41+АОП42+АОП43)**	39	0
33.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	40	0
34.	Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	41	0
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	0
36.	Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од ЗДД	43	0
VIII.	**Пресметан данок по намалување (VI-VII)**	44	20230
37.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	45	10959
38.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	46	0
39.	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП46)	47	9271
IX.	**ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ**		
40.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	48	0
41.	Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато	49	0
42.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	50	0
43.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	51	0
44.	Остварен вкупен приход во годината	52	168047605
45.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	53	0
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	0
47.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	55	0
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	0
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	0
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	0
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	0
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	0
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	0
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	0
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	0
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	0
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	0

ПРИЛОЗИ

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

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 (withhoulding tax) до пропишаната ставка кликнете тука(Задолжително пополнете ги сите полиња и прикачете го доказот за платениот данок од надлежен даночен орган во странство) >>>
За пополнување на податоците за донации кликнете тука >>>

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Томе Христоски		
ЕДБ / ЕМБГ	0104982443008	Датум на пополнување	28/02/2019 15:07:56
Својство	Градоначалник	Потпис	

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Томе Христоски		
ЕМБГ		Датум на пополнување	28/02/2019 15:13:06
Својство	Градоначалник	Потпис	Електронски потпишана

* Пополнува Управа за јавни приходи

Податоци за обработката	