

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

1. Страна: 1 од 1

Посебен
даночен статус

Заштитно
друштво ТИРЗ Колективна
домовина

Единствен
даночен број

4029968100290

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

ЈУМ Ученик за
социјалн работа
Шешир

Телефон

032-385-031

Е-пошта

Датум и
број на
прием

Даночни период

од 01.01.2025 до 31.12.2025

Рок за
поднесување

28.02.2026

Истражи
на ДБ

Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

1. Страна: 1 од 1

		АОП
I.	Финансиски резултат во биланс на успех	01
II.	Непризнаени расходи и помалку исплаќани 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 став (1) точка 3) од ЗДД	05
4.	Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон	06
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
6.	Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноќно време над износите утврдени со закон	08
7.	Трошоци на основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	09
8.	Трошоци на основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиони фонд над висината утврдена со закон	10
9.	Трошоци на 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.	Скромни исплати на добивка	13
12.	Кусоци кои не се предизвикани од конкретни настани (пожар, покар 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 спорти согласно со членот 30-та од ЗДД	18
17.	Трошоци на основ на камата на 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 управување и на вработени	20
19.	Даноци на задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на приходите на даночниот обврзник	21
20.	Порочни и даночни казни, пенали и казниви камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за приклучна исплата	22
21.	Трошоци за стипендии	23
22.	Трошоци на капа, растур, кри и расилување	24
23.	Трошоци на менаџмент и консултантски услуги	25
24.	Трошоци за нето износот на примањата по однос на деловна уговорност 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 практично часово на студенти во висина над 8.000 денари месечно	28
27.	Трошоци за амортизација на револвиранирната 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 ставите над провидените согласно Номенклатурата на средствата за амортизација	30	
29	Престаната сопствена вредност на обновливи средства кои не се користат и се амортизираат во целост за кои не е издадена согласност од Управата за јавни приходи	31	
30	Трошоци за исправка на вредноста на неплатени побарувања	32	
31	Износ на неплатени побарувања од данок	33	
32	Износ на позитивна разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од так трансакција по пазарна цена утврдена со примено на „дофат на рака“ меѓу поврзани лица	34	
33	Износот на позитивна разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дофат на рака“ и приходите кои произлегуваат од так трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица	35	
34	Износ на деп од камати по заеми кои се добиени од поврзани лица, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица	36	
35	Износ на датевни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37	
36	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери - президенти со најмалку од 20% учество во капиталот	38	
37	Други учтосуваниа на расходи	39	
III. Даночна основа (I+II)		40	
IV. Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)		41	
38	Износ на неплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42	
39	Износ на враќен дел од данок за кои во претходните даночни периоди била извршена зголемување на даночната основа	43	
40	Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на амортизациони стапки утврдени со номенклатурата на средствата за амортизација и подмиаите амортизациони стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа	44	
41	Износ на неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3-6), 4), 5), 5-ти 6), од ЗДД за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се искажани како приход	45	
42	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзаник, оданочени со данок на добивка кој исплатувањот	46	
43	Дел од загуба намалена за неприликини расходи, трочесани од претходни години	47	
44	Износ на извршени вложувања од губавката (реинвестирана добивка)	48	
V. Даночна основа по намалување (III- IV)		49	
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)		50	
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+AOP 53+AOP 54+AOP 55)		51	
45	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 физички системи на опрема за регистрирање на гласински плочки	52	
46	Износ на данок содржан во оданочни приходи / добивки во странство (withholding tax) во провизионата стапка	53	
47	Данок кој го платиле подружницата во странство за добивките вклучена во приходите на матичното правно лице на Република Македонија но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	54	
48	Износ на пресметано даночно ослободување за ладне дивиденди утврдена во согласност со член 30 а од ЗДД	55	
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)		56	
49	Платени аконтации 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 доплата / повеќе платен износ (AOP 56-AOP 57-AOT 58)	59	
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			
52	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60	
53	Загуби од претходни години за кои правото на покривие во рок од три години не е изминато	61	
54	Остварена загуба намалена за неприликини 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 провизионата стапка	64	
57	Остварен вкупен приход во годината	65	46852780
58	Вкупни трошоци за донации во јавните дејности 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 која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30 а од ЗДД	70	

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Даниела Метковска		
ЕДБ / ЕМБГ	2112967499501	Датум на получување	28.02.2026
Својство	Слободен сметководител	Потпис	

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Надвана Метарева Метковска		
ЕМБГ	0910989495026	Датум на получување	28.02.2026
Својство	Вд. директор	Потпис	



* Поимот "Кодово за једини државни" е користен само за идентификација на документот.

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