

# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

БМ/603



\* Пополнете Управата за јавни приходи

Датум и  
брј на  
прием

Пособен  
даночен статус

Заштитни  
арушта  ТИРЗ  Казнено поправни  
домови

Единствен  
даночен брј

КОНПМ/10213

Скратен назив  
и адреса на вистинско  
седиште за контакт

ООД "Фирма Македонија"  
Ул. "Радосавецка"  
1000 Скопје

Телефон

02/502155

e-пошта

bilans@firmamacedonia.mk

Исправка  
на ДБ

брј

Рок за  
поднесување

30.09.2022

од

01.01

до

31.12.2021

Даночен период

## УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

М/1010/ЈТ200912

"без гени"

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



Се пополнуваат податоците за потписникот и составувачот на даноночниот биланс.

**ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ И ПОТПИСНИКОТ**

Во полето „Број“ се впишува архивскиот број на даноночната пријава за која се врши исправа.

Полето „Исправка“ се означува со „X“ доколку даноночниот обврзник поднесе коригирана даноночна пријава/исправа, во случај кога пред истекот на рокот за застапување (5 години) утврди дека даноночната пријава која ја доставил до УЛТ е невисистината, порешна или нецелосна.

**Исправка на даноночен биланс**

Полето од Архива за млади и спорт задолжително се доставува како прилог кон Даноночниот биланс во случај кога имате искажано податок на реден број 36.

**Прилози**

**Напомена:** На редниот број од 50 до 57 за кое се користи намалување на пресметаниот данок, пред износот потребно е да се чекира.

- 57. Вклучени трошоци за донација во спорт од член 50-6 став (2) од ЗДЛД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%.
- 56. Вклучени трошоци за донација во спорт од член 50-6 став (1) од ЗДЛД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 10%.
- 55. Вклучени трошоци за донација во спорт од член 50-а став (7) од ЗДЛД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%.
- 54. Вклучени трошоци за донација во спорт од член 50-а став (5) од ЗДЛД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 55%.
- 53. Вклучени трошоци за донација во спорт од член 50-а став (4) од ЗДЛД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%.
- 52. Вклучени трошоци за донација во спорт од член 50-а став (3) од ЗДЛД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%.
- 51. Вклучени трошоци за донација во спорт од член 50-а став (2) од ЗДЛД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 50%.
- 50. Вклучени трошоци за донација во спорт од член 50-а став (1) од ЗДЛД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%.
- 49. Вклучени трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по еден од основите на член 50-а, односно 50-6 од Законот за данокот на добивка.
- 48. Вклучени трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.
- 47. Вклучени трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.
- 46. Вклучени трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.
- 45. Вклучени трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.
- 44. Остварен вклучен приход по сите основи во годината.

- 43. Пресметан неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 50 од Законот за данокот на добивка и член 8 став 1 точка 1) од Правилникот за ДД.
- 42. Остварена зарплата/намамена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години согласно член 19 од Законот за данокот на добивка.
- 41. Зарплата/преходна година за кои правото на покривање во рок од три години не е изминато согласно член 19 од Законот за данокот на добивка и член 5 став 1 точка 4) од Правилникот за ДД.
- 40. Вклучен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) за проширување на дејноста на даноночниот обврзник, согласно член 28 од Законот за данок на добивка и член 7 од Правилникот за ДД.

**ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ**

- 39. Доколку барате враќање на повеќе платениот данок впишете „X“ во полето пред знакот.
- 38. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даноночни периоди согласно член 41 од Законот за данокот на добивка.
- 37. Изминатата година.
- 36. Платениот износ на данокот на добивка за даноночниот период. Во ова поле се искажува износот на платените аконтации за месеците јануари-декември во изминатата година.
- 35. Износ за доплата/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 34. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 33. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 32. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 31. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 30. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 29. Износот на вратениот дел од заемот за кои во претходните даноночни периоди било извршено зголемување на даноночната основа согласно член 17 од Законот за данокот на добивка и член 5 став 1 точка 2) од Правилникот за ДД.
- 28. Износот на вратениот дел од заемот за кои во претходните периоди е зголемена даноночната основа согласно член 17 од Законот за данокот на добивка и член 5 став 1 точка 1) од Правилникот за ДД.
- 27. Износот на вратениот дел од заемот за кои во претходните периоди е зголемена даноночната основа согласно член 17 од Законот за данокот на добивка и член 5 став 1 точка 1) од Правилникот за ДД.
- 26. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 25. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 24. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 23. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 22. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 21. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 20. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 19. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 18. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 17. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 16. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 15. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 14. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 13. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 12. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 11. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 10. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 9. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 8. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 7. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 6. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 5. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 4. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 3. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 2. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.
- 1. Износ на престап/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП 46), пред износот внесете знак „+“ за доплата или знак „-“ за повеќе платен износ.

**IV. Намалување на даноночна основа (АОП 32+АОП 33 + АОП 34+АОП 35+АОП 36)**

**III. Даночна основа (I+II) - Пресметковен износ кој претставува зголемена/намамена/искажана добивка/зарплата за износот на непризнаените расходи во даноночниот биланс.**

1 2 3 Вид раб.	4 5 6 7 8 9 10 11 Идентификационен број	12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 Резервни кодекси
Период	Контролор	
4028000000	111010541200312	

Назив на субјектот \_\_\_\_\_  
 Адреса, седиште и телефон \_\_\_\_\_  
 Единствен даночен број 4019110113  
 Назив на корисникот \_\_\_\_\_  
**БИЛАНС НА СОСТОЈБА**  
 на ден 3112 2019 година

(во денари)

Сметка

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС			
				Претходна година (почетна состојба)	Тековна година	Нето (6 - 7)	
1	2	3	4	5	6	7	8
		АКТИВА:					
		A. ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (112 + 113 + 114 + 122 + 123)	1 1 1				
1.	00	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	1 1 2				
2.	010, 011 012 и 015	II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА	1 1 3				
		III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (од 115 до 121)	1 1 4				
3.	020 и 029д	Градежни објекти	1 1 5				
4.	021 и 029д	Станови и деловни објекти	1 1 6				
5.	022 и 029	Опрема	1 1 7				
6.	023 и 029д	Повеќегодишни насади	1 1 8				
7.	024 и 029д	Основно стадо	1 1 9				
8.	025 и 029	Други материјални средства	1 2 0				
9.	026 и 029д	Аванси за материјални средства	1 2 1				
10.	030	III-1 МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА	1 2 2				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година (почетна состојба)	Тековна година		
					Бруто	Исправка на вредноста	Нето (6 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
11.	04	IV. ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПОЗАЈМИЦИ ДАДЕНИ ВО ЗЕМЈАТА И СТРАНСТВО И ОРОЧЕНИ СРЕДСТВА	1 2 3				
		<b>Б. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПОБАРУВАЊА</b> (125+134+135+140+141+142+143+144+145+146)	1 2 4				
		IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (од 126 до 133)	1 2 5				
12.	100	Сметка	1 2 6				
13.	101	Благајна	1 2 7				
14.	102	Издвоени парични средства	1 2 8				
15.	103	Отворени акредитиви	1 2 9				
16.	104	Девизна сметка	1 3 0				
17.	105	Девизни акредитиви	1 3 1				
18.	106	Девизна благајна	1 3 2				
19.	108	Други парични средства	1 3 3				
20.	11	II. ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	1 3 4				
		III. ПОБАРУВАЊА (од 136 до 139)	1 3 5				
21.	120	Побарувања од буџетот	1 3 6				
22.	121	Побарувања од фондот	1 3 7				
23.	122 и 129д	Побарувања од купувачи во земјата	1 3 8				
24.	123 и 129д	Побарувања од купувачи во странство	1 3 9				
25.	13	IV. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ	1 4 0				
26.	14	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПОБАРУВАЊА	1 4 1				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС			
				Претходна година (почетна состојба)	Бруто	Исправка на вредноста	Нето (6 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
27.	15	VI. ПОБАРУВАЊА ОД ВРАБОТЕНИТЕ	1 4 2				
28.	16	VII. ФИНАНСИСКИ И ПРЕСМЕТКОВНИ ОДНОСИ	1 4 3				
29.	17	VIII. ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА И ДРУГИ ИНСТИТУЦИИ	1 4 4				
30.	190 до 197	IX. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	1 4 5				
31.	198	Други активни временски разграничувања	1 4 6				
		<b>V. МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР</b> (од 148 до 153)					
32.	31	Материјали	1 4 8				
33.	32	Резервни делови	1 4 9				
34.	36	Ситен инвентар	1 5 0				
35.	60	Производство	1 5 1				
36.	63	Готови производи	1 5 2				
37.	65,66 и 67	Стоки, аванси, депозити и кауции	1 5 3				
		<b>Г. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ</b> (од 155 до 157)					
38.	090	Непокриени трошоци од поранешни години	1 5 5				
39.	092	Непокриени трошоци од тековна година	1 5 6				
40.	095	Примени долгорочни кредити и заеми	1 5 7				
41.	08	III. ДРУГИ СРЕДСТВА	1 5 8				
		<b>ВКУПНА АКТИВА</b> (111 + 124 + 147 + 154 + 158)	1 5 9				
42.	990 до 994	ВОНБИЛАНСНА АКТИВА	1 6 0				

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС	
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		ПАСИВА:			
		I. ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА (162 + 163)	1 6 1		
43.	900	Државен - јавен капитал	1 6 2		
44.	901	Останат капитал (запишите на материјали, резервни делови, ситен инвентар и хартии од вредност)	1 6 3		
45.	91	II. РЕВАЛОРИЗАЦИОНА РЕЗЕРВА	1 6 4		
		III. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 166 до 172)	1 6 5		
46.	920	Обврски по долгорочни кредити	1 6 6		
47.	922	Вложувања од странски лица	1 6 7		
48.	923	Кредити од банки во земјата	1 6 8		
49.	924	Други кредити во земјата	1 6 9		
50.	925	Кредити од странство	1 7 0		
51.	927	Долгорочни обврски за примени депозити и кауции	1 7 1		
52.	928	Други долгорочни обврски	1 7 2		
		IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174 + 175 + 180 + 181 + 189 + 195 + 196 + 197 + 198)	1 7 3		
53.	21	а) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност	1 7 4		
		б) Краткорочни обврски спрема добавувачите (од 176 до 179)	1 7 5		
54.	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	1 7 6		
55.	221	Обврски спрема добавувачи во странство	1 7 7		





