

29	Други усогласувања на расходи	
28	Трошоци за донации во спорот согласно член 30-а и 30-б од ЗДЛ	
27	Износ на камати на заемни добивни од содружници или акционери – резидентни со најмалку од 25% учество во капиталот	
26	Износ на заемни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција	
25	Износ на дел од камати по заемни кои се добивени од поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзано лице	
24	Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица	
23	Износ на ненаплатени побарувања од заем	
22	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	
21	Траен отпис на ненаплатени побарувања	
20	Трошоци на капо, растур, крш и расипување	
19	Исплати на стипендии	
18	Парични и даночни казни, пенали и казни кои се користат за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна уплата	
17	Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на обврзник	
16	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување, и на вработени	
15	Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	
14	Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	
13	Вкупни трошоци за донации од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, освен износот на донациите за кои се користат даночно ослободување, до 5% од вкупниот приход остварен во годината	
12	Трошоци за репрезентација	
11	Скриени исплати на добивки	
10	Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износот утврдени со закон	
9	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	
8	Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	
7	Трошоци за организациона исхрана и превоз исплатени над износот утврдени со закон	
6	Трошоци за сместување и превоз за невработени лица кои не се документирани согласно член 9 став (1) точка 3-а од ЗДЛ	
5	Исплатени надоместоци на трошоци на работните што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДЛ	
4	Исплатени надоместоци на трошоци и други лични приманија од работен однос над утврдениот износ	
3	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	
2	Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста и други лични приманија од работен однос над утврдениот износ	
1	Исплатени надоместоци на трошоци и други лични приманија од работен однос над утврдениот износ	
01	Финансиски резултат во биланс на успех	
	Непризнаени расходи за даночни цели (збир од АОН 03 до АОН 29)	

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

Без гени

01

АОН

Посебен даночен статус Даночен брoj Единствен даночен брoj Сратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт Телефон Е-пошта

Казнено поправни Тип3 Заштитни дрштва Домови

Датум и прием

Даночен период од до

Рок за поднесување

Исправка на ДБ брj

Безгеновни и одговорни

Датум и прием

Даночен статус Единствен даночен брoj Сратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт Телефон Е-пошта

Казнено поправни Тип3 Заштитни дрштва Домови

Датум и прием

Даночен период од до

Рок за поднесување

Исправка на ДБ брj

Безгеновни и одговорни

ПРИЛОЖИ

30	III. Даночна основа (I+II)	
31	IV. Намалување на даночна основа (A01 32+A01 33 + A01 34+A01 35+A01 36)	
32	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	
33	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	
34	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	
35	Дел од зарба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	
36	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	
37	V. Даночна основа по намалување (III-IV)	
38	VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)	
39	VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (A0140+A01 41+A0142+A0143)	
40	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистриање на готовински плаќања	
41	Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	
42	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 ЗДЛ	
43	Износ на пресметано даночно опеснување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од ЗДЛ	
44	VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)	
45	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	
46	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	
47	IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ	
48	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	
49	Зарби од претходни години за кои правото на покривне во рок од три години не е изминато	
50	Остварена зарба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	
51	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДЛ	
52	Остварен вкупен приход во годината	
53	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	
54	Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	
55	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	
56	Вкупни трошоци за спонзорства во јавните дејности	
57	Вкупни трошоци за донации во спорт за која е користиено намалување на пресметаниот данок, по еден од основите на член 30-а, односно 30-б од ЗДЛ	
58	Вкупни трошоци за донации во спорт од член 30-а став (1) од ЗДЛ, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	
59	Вкупни трошоци за донации во спорт од член 30-а став (2) од ЗДЛ, за која е утврден процент на намалување на данокот до 50%	
60	Вкупни трошоци за донации во спорт од член 30-а став (3) од ЗДЛ, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	
61	Вкупни трошоци за донации во спорт од член 30-а став (4) од ЗДЛ, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%	
62	Вкупни трошоци за донации во спорт од член 30-а став (5) од ЗДЛ, за која е утврден процент на намалување на данокот до 55%	
63	Вкупни трошоци за донации во спорт од член 30-а став (7) од ЗДЛ, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%	
64	Вкупни трошоци за донации во спорт од член 30-б став (1) од ЗДЛ, за која е утврден процент на намалување на данокот до 10%	
65	Вкупни трошоци за донации во спорт од член 30-б став (2) од ЗДЛ, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%	

15/10

III. **Даночна основа (I+II)** - Пресметковен износ кој претставува зголемена/намалена исказана добивка/загуба за износите на непризнаените расходи во даночниот биланс.

IV. **Намалување на даночна основа (AOP 32+AOP 33 + AOP 34+AOP 35+AOP 36)**

28. Износот на патлатите придобивања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа согласно член 17 од Законот за добивка и член 5 став 1 точка 1) од Правилникот за ДД.

29. Износот на вратениот дел од заемот за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа согласно член 17 од Законот за добивка и член 5 став 1 точка 2) од Правилникот за ДД.

30. Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг обврзник - резидент на Република Македонија, под услов да се оданочени кај обврзникот кој врши исплата на дивиденда согласно член 18 од Законот за добивка и член 5 став 1 точка 3) од Правилникот за ДД.

31. Дел од загубата намалена за непризнаените расходи пренесена од претходни години согласно член 19 од Законот за добивка и член 5 став 1 точка 4) од Правилникот за ДД.

32. Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) за проширување на дејноста на даночниот обврзник, согласно член 28 од Законот за добивка и член 7 од Правилникот за ДД.

V. **Даночна основа по намалување (III-III-IV)**

VI. **Престанат данок на добивка (V x 10%)**

VII. **Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP40+AOP 41+AOP42+AOP43)**

33. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 физикални системи на опрема за регистриање на готовински плаќања согласно член 30 од Законот за добивка и член 8 став 1 точка 1) од Правилникот за ДД.

34. Износ на данок содржан во оданочени приходи/добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка согласно член 37 од Законот за добивка и член 8 став 1 точка 2) од Правилникот за ДД.

35. Се исказува износот на данокот кој го платила подружницата во странство под услов остварената добивка да е вклучена во приходите на матичното правно лице во Република Македонија согласно член 37 од Законот за добивка и член 8 став 3) од Правилникот за ДД.

36. Износ на пресметано оданочено оспорување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од Законот за добивка и член 8 став 1 точка 4) од Правилникот за ДД.

VIII. **Престанат данок по намалување (VI-VII)**

37. Патлатни аконтиции на данокот на добивка за даночниот период. Во ова поле се исказува износот на платените аконтиции за месеците јануари-декември во изминатата година.

38. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди согласно член 41 од Законот за добивка и член 7 од Правилникот за ДД.

39. Износ за доплата/повеќе платен износ (AOP 44-AOP 45-AOP46) пред износот внесете знак "+" за доплата или знак "-" за повеќе платен износ. Доколку барате враќање на повеќе платениот данок впишете "X" во полето пред знакот.

IX. **ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ**

40. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) за проширување на дејноста на даночниот обврзник, согласно член 28 од Законот за добивка и член 7 од Правилникот за ДД.

41. Загуба од претходни години за кои правото на покривие во рок од три години не е изминато согласно член 19 од Законот за добивка и член 5 став 1 точка 4) од Правилникот за ДД.

42. Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години согласно член 19 од Законот за добивка и член 5 став 1 точка 4) од Правилникот за ДД.

43. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од Законот за добивка и член 8 став 1 точка 1) од Правилникот за ДД.

44. Остварен вкупен приход по сите основи во годината.

45. Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.

46. Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.

47. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.

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 Законот за добивка и член 5 став 1 точка 1) од Правилникот за ДД.

50. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став 1) од ДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%.

51. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став 2) од ДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 50%.

52. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став 3) од ДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%.

53. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став 4) од ДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 40%.

54. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став 5) од ДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 55%.

55. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-а став 7) од ДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%.

56. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став 1) од ДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 10%.

57. Вкупни трошоци за донација во спорт од член 30-б став 2) од ДД, за која е утврден процент на намалување на данокот до 5%.

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

Прилози

Потврда од Агенција за мади и спорт задолжително се доставува како прилог кон Даночниот биланс во случај кога имате исказано податок на реден број 36.

Исправка на даночен биланс

Полето "Исправка" се оозначава со "X" доколку даночниот обврзник поднесе коригирана даночна пријава/исправка, во случај кога пред истекот на рокот за застапување (5 години) утврди дека даночната пријава која ја доставил до УЛГ е невисистинита, порешна или нецелосна. Во полето "Број" се впишува архивскиот број на даночната пријава за која се врши исправка.

Податоци за составувањот и потписникот

Се пополнуваат податоците за потписникот и составувањот на даночниот биланс.

Ред. број	Поз. бр.	Позиција	Ознака на АОГ	И з н о с	
				Претходна година	Тековна година
РАСХОДИ:					
		I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ (002+007+012+020+024+029+033+039)	0 0 1	11118	10519
		а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ (од 003 до 006)	0 0 2		
1.	401	Плати и додатоци	0 0 3		
2.	402	Придоноси за социјално осигурување	0 0 4		
3.	403	Останати придонеси од плати	0 0 5		
4.	404	Надоместоци	0 0 6		
		б) РЕЗЕРВИ И НЕДЕФИНИРАНИ РАСХОДИ (од 008 до 011)	0 0 7		
5.	411	Финансирање на нови програми и подпрограми	0 0 8		
6.	412	Постајана резерва (непредвидливи расходи)	0 0 9		
7.	413	Тековни резерви (разновидни расходи)	0 1 0		
8.	414	Резерви за капитални расходи	0 1 1		
		в) СТОКИ И УСЛУГИ (од 013 до 019)	0 1 2	11118	10519
9.	420	Платни и дневни расходи	0 1 3		
10.	421	Комунални услуги, греене, комуникација и транспорт	0 1 4	35968	8148
11.	423	Материјали и ситен инвентар	0 1 5	3504	5862
12.	424	Поправки и тековно одржување	0 1 6	2736	9508
13.	425	Договорни услуги	0 1 7	1100	19045
14.	426	Други тековни расходи	0 1 8		
15.	427	Привремени вработувања	0 1 9		

ПРИХОДИ И РАСХОДИ ВО ТЕКОТ НА ГОДИНАТА -
- Биланс на приходите и расходите

(корисници на средства од буџетот)

Назив на субјектот: **ООУ "Брво Мусовски"**

Адреса, седиште и телефон: **Ул. Ребовацка**

Единствен даночен број: **1019910107**

Идентификационен број: **10287711**

Вид паб.: **1 2 3**

Период: **12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26**

Контролен број: **11010105121911**

Фазерни кодокси: **11010105121911**

од 1 јануари до 31 декември 2019 година (во денари)

1	2	3	4	5	6
Ред. број сметки	Група на сметки	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОГ	Претходна година	Тековна година
		г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОЊУЏЕТСКИ ФОНДОВИ (од 021 до 023)	0 2 0		
16.	431	Трансфери до фондот за ПИОМ	0 2 1		
17.	432	Трансфери до Агенц. за вработување	0 2 2		
18.	433	Трансфери до фондот за здравствено осигурување	0 2 3		
		д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028)	0 2 4		
19.	441	Дотации од ДДВ	0 2 5		
20.	442	Наменски дотации	0 2 6		
21.	443	Блок дотации	0 2 7		
22.	444	Дотации за делегирани одделни надлежности	0 2 8		
		г) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032)	0 2 9		
23.	451	Каматни плаќања кон незидентни кредитори	0 3 0		
24.	452	Каматни плаќања кон домашни кредитори	0 3 1		
25.	453	Каматни плаќања кон други нивоа на власт	0 3 2		
		е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038)	0 3 3		
26.	461	Субвенции за јавни претпријатија	0 3 4		
27.	462	Субвенции за приватни претпријатија	0 3 5		
28.	463	Трансфери до невладини организации	0 3 6		
29.	464	Разни трансфери	0 3 7		
30.	465	Исплати по извршени исправи	0 3 8		
		ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043)	0 3 9		
31.	471	Социјални надоместоци	0 4 0		
32.	472	Плаќања на бенефиции од фондот за ПИОМ	0 4 1		
33.	473	Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување	0 4 2		
34.	474	Плаќање на надоместоци од фондот за здравствено осигурување	0 4 3		
		II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ (од 045 до 054)	0 4 4		
35.	480	Купување на опрема и машини	0 4 5		
36.	481	Градежни објекти	0 4 6		
37.	482	Други градежни објекти	0 4 7		
38.	483	Купување на мебел	0 4 8		
39.	484	Стратешки стоки и други резерви	0 4 9		
40.	485	Блокчување и нефинансиски средства	0 5 0		
41.	486	Купување на возила	0 5 1		
42.	487	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови	0 5 2		
43.	488	Капитални дотации до ЕЛС	0 5 3		
44.	489	Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации	0 5 4		

Ред. бр. на Рупна сметка или Ред. сметка	Позиција	Ознака на АОГ	И з н о с		
			Претходна година	Тековна година	
1	2	3	4	5	6
			0 5 5		
			0 5 6		
45.	491	Отплата на главнина до нерезидентни кредити	0 5 7		
46.	492	Отплата на главнина кон домашни институции	0 5 8		
47.	493	Отплата на главнина до други нивоа на власт			
			0 5 9	91918	40719
		A. ВКУПНО РАСХОДИ (001 + 044 + 055)			
		B. ОСТВАРЕН ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПРЕД ОДНОЧУВАЊЕ (103 минус 059)	0 6 0	16210	4661
48.	811, 812 и 813	B. ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА ПРЕД ОДНОЧУВАЊЕ	0 6 1		
		Г. НЕТО ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПО ОДНОЧУВАЊЕ (060 минус 061)	0 6 2	16210	4661
		Д. РАСПОРЕДУВАЊЕ НА НЕТО ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВКАТА (од 064 до 066)	0 6 3	16210	4661
49.	830	За покривање на зарплата	0 6 4		
50.	831	За поврат во буџетот односно фондот	0 6 5	16210	4661
51.	833	За пренос во наредната година	0 6 6	16210	4661
		Г. ВКУПНО (059+060)=105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059 + 061) = 105	0 6 7	90898	45210
		ПРИХОДИ:			
		I. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 069 до 076)	0 6 8		
52.	711	Данок од доход, од добивка и од капитални добивки	0 6 9		
53.	712	Придонеси за социјално осигурување	0 7 0		
54.	713	Даноци од имот	0 7 1		
55.	714	Домашни даноци на стоки и услуги	0 7 2		
56.	715	Данок од меѓународна трговија и трансакции (царини и давачки)	0 7 3		
57.	716	Еднократни посебни такси	0 7 4		
58.	717	Даноци на специфични услуги	0 7 5		
59.	718	Такси на користење или дозволи за вршење на дејност	0 7 6		
		II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ (од 078 до 082)	0 7 7	40808	49000
60.	721	Претприемачки приход и приход од имот	0 7 8		
61.	722	Гроби, судски и административни такси	0 7 9		
62.	723	Такси и надоместоци	0 8 0	40808	49000
63.	724	Други владини услуги	0 8 1		
64.	725	Други неданочни приходи	0 8 2		

Ред. бр. на рунди сметки или сметка	1	2	3	4	5	6
Поз. на рунди сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОГ	Претходна година	Тековна година		
65.	731	III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ (од 084 до 087)	0 8 4	0 8 3		
66.	732	Продажба на стоки	0 8 5			
67.	733	Продажба на земјиште и нематеријални служувања	0 8 6			
68.	734	Приходи од дивиденди	0 8 7			
		IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ (од 089 до 092)	0 8 8			
69.	741	Трансфери од други нивоа на власт	0 8 9		16210	16210
70.	742	Донации од странство	0 9 0			
71.	743	Капитални донации	0 9 1			
72.	744	Тековни донации	0 9 2			
		V. ДОМАШНО ЗАДОЛЖУВАЊЕ (од 094 до 096)	0 9 3			
73.	751	Краткорочни позајмици од земјата	0 9 4			
74.	753	Долгорочни обврзаници	0 9 5			
75.	754	Друго домашно задолжување	0 9 6			
		VI. ЗАДОЛЖУВАЊЕ ВО СТРАНСТВО (од 098 до 100)	0 9 7			
76.	761	Меѓународни развојни агенции	0 9 8			
77.	762	Страјски влади	0 9 9			
78.	769	Други задолжувања во странство	1 0 0			
		VII. ПРОДАЖБА НА ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	1 0 1			
79.	771	Продажба на хартии од вредност	1 0 1			
80.	781	VIII. ПРИХОДИ ОД ОТПЛАТА НА ЗАЕМИ Приходи од наплатени дадени заеми	1 0 2			
		A. ВКУПНО ПРИХОДИ (068+077+083+088+093+097+101+102)	1 0 3		90909	90909
81.	890	B. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ (059+061 минуе 103)	1 0 4			
		B. ВКУПНО: (103 + 104 = 067)	1 0 5		90909	90909
		Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ: Просечен број на вработени врс основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	1 0 6			



Лице одговорно за составување на билансот

[Handwritten signature]

Во ден 18.02.2020

Образецот е пропишан со Правилникот за обликот и содржината на билансот на состојбата и билансот на приходите и расходите за буџетите и буџетските корисници ("Сл. весник на РМ", бр. 175/11)