

Бил 2023

\* Појолнува Управа за јавни приходи

Посебен даночен статус

Заштитни друштва  ТИРЗ  Казнено поправни домови

Единствен даночен број

40109040213

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт

ООУ "Гранд Велес" -  
УНД Велес

Телефон

078202111

e-пошта

bilan@grandvel.com.mk

Датум и број на прием

Даночен период

од 01.01 до 31.12.2019

Рок за поднесување

20022020

Исправка на ДБ

Број

### УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

4010541290314

"без денги"

		АОП
I.	Финансиски резултат во Биланс на успех	01
II.	Непризнаени расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 29)	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.	Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања 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 ЗДД	05
4.	Трошоци за сместување и превоз за невработени лица кои не се документирани согласно член 9 став (1) точка 3-а) од ЗДД	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 репрезентација	12
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
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
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 органите на управување, и на вработени	16
15.	Даноци по задршка (одбивка) 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 уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	18
17.	Исплати на стипендии	19
18.	Трошоци на кало, 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 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
24.	Износ на затезни 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 донации во спортот согласно член 30-а и 30-б од ЗДД.	28
27.	Други усогласувања на расходи	29

<b>III. Даночна основа (I+II)</b>	30	
<b>IV. Намалување на даночна основа (АОП 32+АОП 33 + АОП 34+АОП 35+АОП 36)</b>	31	
28. Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	32	
29. Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	33	
30. 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	
<b>VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>	38	
<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 однесување 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	
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	
39. Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП46)	47	<input type="text"/>
<b>IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>		
40. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	48	
41. Загуби од претходни години за кои правото на покритие 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	19297505
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	<input type="text"/>
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	<input type="text"/>
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	<input type="text"/>
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	<input type="text"/>
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	<input type="text"/>
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	<input type="text"/>
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	<input type="text"/>
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	<input type="text"/>

## ПРИЛОЗИ

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

- III. Даночна основа (I+II)** - Пресметковен износ кој претставува зголемена/намалена искажана добивка/загуба за износите на непризнаените расходи во даночниот биланс.
- IV. Намалување на даночна основа (АОП 32+АОП 33 + АОП 34+АОП 35+АОП 36)**
28. Износот на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа согласно член 17 од Законот за данокот на 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 данокот на 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 данокот на добивка и член 5 став 1 точка 3) од Правилникот за ДД.
31. Дел од загубата намалена за непризнаени расходи пренесена од претходни години согласно член 19 од Законот за данокот на 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 данокот на добивка и член 7 од Правилникот за ДД.
- V. Даночна основа по намалување (III-IV)**
- VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)**
- VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП40+АОП 41+АОП42+АОП43)**
33. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања согласно член 30 од Законот за данокот на 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 данокот на добивка и член 8 став 1 точка 2) од Правилникот за ДД.
35. Се искажува 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 данокот на добивка и член 8 став 1 точка 3) од Правилникот за ДД.
36. Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од Законот за данокот на добивка и член 8 став 1 точка 4) од Правилникот за ДД.
- VIII. Пресметан данок по намалување (VI –VII)**
37. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период. Во ова поле се искажува износот на платените аконтации 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 данокот на добивка.
39. Износ за доплата/повеќе платен износ (АОП 44-АОП 45-АОП46). 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 данок на добивка и член 7 од Правилникот за ДД.
41. Загуби од претходни години за кои правото на покрите 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.
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 данокот на добивка.
43. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од Законот за данокот на 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 се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности.
48. 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 данокот на добивка.
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%.
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%.
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%.
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%.
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%.
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%.
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%.
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%.

**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 млади и спорт задолжително се доставува како прилог кон Даночниот биланс во случај кога имате искажано податок на реден број 36.

## Исправка на даночен биланс

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

## Податоци за составувачот и потписникот

Се пополнуваат податоците за потписникот и составувачот на даночниот биланс.

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

Назив на субјектот  
 Адреса, седиште и телефон  
 Единствен даночен број  
 Назив на корисникот

**БИЛАНС НА СОСТОЈБА**  
 на ден 31.12 2019 година

Сметка	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС				(во денари)
				Претходна година		Тековна година		
				4	5	6	7	
1	2	3	4	5	6	7	8	
		АКТИВА:						
		A. ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (112 + 113 + 114 + 122 + 123)						
1.	00	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	1 1 1	11534601	37829916	26907436	10864480	
2.	010, 011 012 и 015	II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА	1 1 2					
		III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (од 115 до 121)	1 1 3					
3.	020 и 029д	Градежни објекти	1 1 4	11534601	37829916	26907436	10864480	
4.	021 и 029д	Станови и деловни објекти	1 1 5	9653560	10738807	8101844	9357031	
5.	022 и 029	Опрема	1 1 6					
6.	023 и 029д	Повеќегодишни насади	1 1 7					
7.	024 и 029д	Основно стадо	1 1 8	1896041	20381041	18893592	1509449	
8.	025 и 029	Други материјални средства	1 1 9					
9.	026 и 029д	Аванси за материјални средства	1 2 0					
10.	030	III-1 МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА	1 2 1					
			1 2 2					

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС			
				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	5226005	4199008		4199008
		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)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		ПАСИВА:			
		I. ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА (162 + 163)	1 6 1	10844480	
43.	900	Државен - јавен капитал	1 6 2	10844480	
44.	901	Останат капитал (залихите на материјали, резервни делови, ситен инвентар и хартии од вредност)			
45.	91	II. РЕВАЛОРИЗАЦИОНА РЕЗЕРВА	1 6 3		
		III. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 166 до 172)	1 6 4		
46.	920	Обврски по долгорочни кредити	1 6 5		
47.	922	Вложувања од странски лица	1 6 6		
48.	923	Кредити од банки во земјата	1 6 7		
49.	924	Други кредити во земјата	1 6 8		
50.	925	Кредити од странство	1 6 9		
51.	927	Долгорочни обврски за примени депозити и кауции	1 7 0		
52.	928	Други долгорочни обврски	1 7 1		
		IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174 + 175 + 180 + 181 + 189 + 195 + 196 + 197 + 198)	1 7 2		
53.	21	а) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност	1 7 3	4199008	
		б) Краткорочни обврски спрема добавувачите (од 176 до 179)	1 7 4		
54.	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	1 7 5	207313	
55.	221	Обврски спрема добавувачи во странство	1 7 6	235313	
			1 7 7		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	ИЗНОС						
			Ознака на АОП	Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	на билансирање				
1	2	3	4	5				6	
56.	224	Обврски спрема добавувачи за нефактурирани стоки, материјали и услуги	1 7 8						
57.	225	Обврски спрема добавувачи-граѓани	1 7 9						
58.	23	в) Примени аванси, депозити и кауции	1 8 0						
		г) Краткорочни финансиски обврски (од 182 до 188)	1 8 1						
59.	240	Обврски за заедничко работење со субјектите	1 8 2						
60.	241	Обврски за кредити во земјата	1 8 3						
61.	242	Обврски за кредити во странство	1 8 4						
62.	243	Обврски за вложени средства во земјата	1 8 5						
63.	245	Други краткорочни финансиски обврски	1 8 6						
64.	246	Обврски спрема работниците	1 8 7						
65.	247	Обврски по запирања на работниците	1 8 8						
		д) Обврски спрема државата и други институции (од 190 до 194)	1 8 9						
66.	250	Обврски за данок на додадена вредност	1 9 0						
	251	Обврски за акцизи	1 9 1						
67.	252	Обврски за царини и царински давачки	1 9 2						
68.	253	Обврски за даноци и придонеси по договор за дело и авторско дело	1 9 3						
69.	255	Обврски за други даноци и придонеси	1 9 4						



Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Знака на АОП	ИЗНОС	
				Претходна година (почетна состојба) (тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
70.	26	г) Финансиски и пресметковни односи	1 9 5		
71.	27	е) Обврски за даноци и придонеси од добивката	1 9 6		
72.	28	ж) Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработените	1 9 7	5690603	29611961
73.	29	з) Пасивни временски разграничувања	1 9 8		
IV. ИЗВОРИ НА ДРУГИ СРЕДСТВА					
74.	98	Извори на други средства	1 9 9		
		<b>ВКУПНА ПАСИВА</b> (161 + 164 + 165 + 173 + 199)	2 0 0	16168606	15041178
75.	955 до 999	ВОНБИЛАНСНА ПАСИВА	2 0 1		

Во Врше Лице одговорно за составување на билансот, В. Митревски

На ден 29.01.2020



Образецот е пропишан со Правилникот за обликот и содржината на состојбата на билансот на состојбата и билансот на приходите и расходите за буџетите и буџетските корисници („Службен весник на РМ“, бр. 109/05)

Ред. број	Група на сметки	Позиција	Ознака на АОТ	ИЗНОС	
				Претходна година	Тековна година
				6	
<b>РАСХОДИ:</b>					
		<b>I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ</b> (002+007+012+020+024+029+033+039)	0 0 1	48001148	492970701
		а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ (од 003 до 006)	0 0 2	42014832	46396014
1.	401	Плати и додатоци	0 0 3	31181926	32359789
2.	402	Придонеси за социјално осигурување	0 0 4	1133106	12299889
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 потпрограми	0 0 8		
6.	412	Постојана 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	5090930	4258141
9.	420	Патни и дневни расходи	0 1 3		
10.	421	Комунални услуги, греење, комунал-кација и транспорт	0 1 4	2892088	2792812
11.	423	Материјали и ситен инвентар	0 1 5	138813	134980
12.	424	Поправки и тековно одржување	0 1 6	188659	193206
13.	425	Договорни услуги	0 1 7	2478479	263592
14.	426	Други тековни расходи	0 1 8	91836	93841
15.	427	Привремени вработувања	0 1 9		

## ПРИХОДИ И РАСХОДИ ВО ТЕКОТ НА ГОДИНАТА - БИЛАНС НА ПРИХОДИТЕ И РАСХОДИТЕ

од 1 јануари до 2019 година

(во денари)

(корисници на средства од буџетот)

Назив на субјектот

Адреса, седиште и телефон

Единствен даночен број

ООП "Срце Београдско" АД  
 Скопје  
 Београдско-срце.мк  
 40194102113

Вид раб.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Идентификационен број	4018901										
Период	12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26										
Контор	12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26										

Ред. бр.	Намена или ознака	Позиција	Ознака на АОТ	Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
	г) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ВОЊУЃЕТСКИ ФОНДОВИ (од 021 до 023)		0 2 0		
16.	Трансфери до фондот за ПИОМ		0 2 1		
17.	Трансфери до Агенц. за вработување		0 2 2		
18.	Трансфери до фондот за здравствено осигурување		0 2 3		
	д) ТЕКОВНИ ТРАНСФЕРИ ДО ЕЛС (од 025 до 028)		0 2 4		
19.	Дотации од ДДВ		0 2 5		
20.	Наменски дотации		0 2 6		
21.	Блок дотации		0 2 7		
22.	Дотации за делегирани оддени надлежности		0 2 8		
	ѓ) КАМАТНИ ПЛАЌАЊА (од 030 до 032)		0 2 9		
23.	Каматни плаќања кон нерезидентни кредитори		0 3 0		
24.	Каматни плаќања кон домашни кредитори		0 3 1		
25.	Каматни плаќања кон други нивоа на власт		0 3 2		
	е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038)		0 3 3		
26.	Субвенции за јавни претпријатија		0 3 4		
27.	Субвенции за приватни претпријатија		0 3 5		
28.	Трансфери до невладини организации		0 3 6		
29.	Разни трансфери		0 3 7		
30.	Исплати по извршени исправи		0 3 8		
	ж) СОЦИЈАЛНИ БЕНЕФИЦИИ (од 040 до 043)		0 3 9		
31.	Социјални надоместоци		0 4 0		
32.	Плаќања на бенефицини од фондот за ПИОМ		0 4 1		
33.	Плаќање на надоместоци од Агенцијата за вработување		0 4 2		
34.	Плаќање на надоместоци од фондот за здравствено осигурување		0 4 3		
	II. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ (од 045 до 054)		0 4 4		
35.	Купување на опрема и машини		0 4 5		
36.	Градежни објекти		0 4 6		
37.	Други градежни објекти		0 4 7		
38.	Купување на мебел		0 4 8		
39.	Стратешки стоки и други резерви		0 4 9		
40.	Вложување и нефинансиски средства		0 5 0		
41.	Купување на возила		0 5 1		
42.	Капитални трансфери до вонбуџетски фондови		0 5 2		
43.	Капитални дотации до ЕЛС		0 5 3		
44.	Капитални субвенции за претпријатија и невладини организации		0 5 4		

029570

061909

029570

061909

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОГ	1	2	3	4	5	6
				Предходна година	Тековна година	И з н о с			
		<b>III. ОТПЛАТА НА ГОТОВИНА</b> (од 056 до 058)		0 5 5					
45.		Отплата на главнина до нерезидентни кредитоти		0 5 6					
46.		Отплата на главнина кон домашни институции		0 5 7					
47.		Отплата на главнина до други нивоа на власт		0 5 8					
		<b>A. ВКУПНО РАСХОДИ</b> (001 + 044 + 055)		0 5 9					
48.	811, 812 и 813	<b>B. ДАНОЦИ, ПРИДОНЕСИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ ОД ВИШОКОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВАТА ПРЕД ОДНОЧУВАЊЕ</b>		0 6 1					
		<b>Г. НЕТО ВИШОК НА ПРИХОДИ-ДОБИВКА ПО ОДНОЧУВАЊЕ</b> (060 минус 061)		0 6 2					
		<b>Д. РАСПОРЕДУВАЊЕ НА НЕТО ВИШО-КОТ НА ПРИХОДИТЕ-ДОБИВАТА</b> (од 064 до 066)		0 6 3					
49.	830	За покривање на заруба		0 6 4					
50.	831	За поврат во буџетот односно фондот		0 6 5					
51.	833	За пренос во наредната година		0 6 6					
		<b>Г. ВКУПНО</b> (059+060)=105 ако 061 е поголемо од 060 тогаш (059 + 061) = 105		0 6 7					
		<b>ПРИХОДИ:</b>							
		<b>I. ДАНОЧНИ ПРИХОДИ</b> (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					
		<b>II. НЕДАНОЧНИ ПРИХОДИ</b> (од 078 до 082)		0 7 7					
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					
63.	724	Други владини услуги		0 8 1					
64.	725	Други неданочни приходи		0 8 2					

101677077  
KPMG MKD

101277501  
KPMG MKD

1	2	3	4	5	6
Ред. број на сметки, или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОГ	Претходна година	Тековна година	И з н о с
65.	731	III. КАПИТАЛНИ ПРИХОДИ (од 084 до 087)	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		
69.	741	IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ (од 089 до 092)	0 8 8		
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 обврзници	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		
79.	771	VII. 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		
81.	890	B. НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ (059+061 минус 103)	1 0 4		
		B. ВКУПНО: (103 + 104 = 067)	1 0 5		
82.		Г. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ: Прочен број на работени врс основа на часовите на работа во пресметковниот период (цен број)	1 0 6		



Лице одговорно за соодветување  
на билансот

Во Училиште  
На ден 27.07.2017

Марија Стојановска

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

Трошоци за сировини и материјал, трошоци за енергија, трошоци за ситен инвентар, трошоци за амбалажа, трошоци за резервни делови и материјали за одржување на објектите и опремата, интелектуални услуги и други услуги кои се услов за истражувањето и развојот на сопствени цели;

1	2	3	4	5	6
Ред. сметка, група на сметка д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Претходна година	Тековна година	
1.	А. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	6 0 1			
2.	Набавна вредност на основачки издатоци	6 0 2			
3.	Вредносно усогласување (ревалоризација) на основачки издатоци	6 0 3			
4.	Акмулирана амортизација (исправка на вредноста) на основачки издатоци	6 0 4			
5.	Сегашна вредност на основачки издатоци (> или = на АОП 112 од БС)	6 0 5			
5.1.	Набавна вредност на платата и надоместоци на плата на работните кои директно работат на истражувања и развој	6 0 6			
5.2.	Трошоци за материјали и услуги користени или потрошени при истражувања и развој	6 0 7			
5.3.	Амортизација на недвижности, постројки и опрема користени при истражувања и развој	6 0 8			
5.4.	Амортизација на патенти и лиценци користени при истражувања и развој	6 0 9			
6.	Вредносно усогласување (ревалоризација) на издатоци во истражување и развој	6 1 0			

За државна евиденција за корисниците на средства од буџетот на фондските

ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ

Единствен даночен број

Адреса на е-пошта

Адреса, седиште и телефон

Назив на субјектот

Вид таб. 1 2 3

Идентификационен број (ЕМБС) 4 5 6 7 8 9 10 11

Лепод 4028001

Контролор 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26

Резервни редески

Образец "ДЕ"

(во денари)

Ред. број	Група на сметки, сметка д-ден	ПОЗИЦИЈА			Ознака на АОП	ИЗНОС	
		1	2	3		4	5
7.	009д	Акмулirана амортизација (исправка на вредноста) на изда-топи во истражување и развој	6 1 1				
8.		Сегашна вредност на издатоци за истражување и развој (< или = АОП 112 од БС)	6 1 2				
9.	002д	Набавна вредност на патенти, лиценци, концесии и други права	6 1 3				
10.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на патенти, лиценци, концесии и други права	6 1 4				
11.	009д	Акмулirана амортизација (исправка на вредноста) на патенти, лиценци, концесии и други права	6 1 5				
12.		Сегашна вредност на патенти, лиценци, концесии и други права (< или = АОП 112 од БС)	6 1 6				
13.	002д	Набавна вредност на софтвер со лиценца	6 1 7				
14.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на софтвер со лиценца	6 1 8				
15.	009д	Акмулirана амортизација (исправка на вредноста) на софтвер со лиценца	6 1 9				
16.		Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 112 од БС)	6 2 0				
17.	002д	Набавна вредност на софтвер развиен за сопствена употреба	6 2 1				
18.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на софтвер развиен за сопствена употреба	6 2 2				
19.	009д	Акмулirана амортизација (исправка на вредноста) на софтвер развиен за сопствена употреба	6 2 3				
20.		Сегашна вредност на софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 112 од БС)	6 2 4				
21.	002д	Набавна вредност на набавени бази на податоци	6 2 5				
22.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на набавени бази на податоци	6 2 6				
23.	009д	Акмулirана амортизација (исправка на вредноста) на набавени бази на податоци	6 2 7				
24.		Сегашна вредност на набавени бази на податоци (< или = АОП 112 од БС)	6 2 8				

Ред. број	Група на сметка, сметка, д-дел	ПОЗИЦИЈА			Ознака на АОП	Претходна година	Тековна година
		1	2	3			
25.	002Д	Набавна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба	6	2	9		
26.	008Д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на бази на податоци развиени за сопствена употреба	6	3	0		
27.	009Д	Акмулирана амортизација (исправка на вредноста) на бази на податоци развиени за сопствена употреба	6	3	1		
28.		Сегашна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба (< или = АОП 112 од БС)	6	3	2		
29.	003	Набавна вредност на други нематеријални права	6	3	3		
30.	008Д	Вредносно усогласување на други нематеријални права (ревалоризација)	6	3	4		
31.	009Д	Акмулирана амортизација (исправка на вредноста) на други нематеријални права	6	3	5		
32.		Сегашна вредност на други нематеријални права (< или = АОП 112 од БС)	6	3	6		
<b>Б. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА</b>							
33.	010	Земјиште	6	3	7		
34.	018Д	Вредносно усогласување (ревалоризација) земјиште	6	3	8		
35.		Сегашна вредност на земјишта (< или = АОП 113 од БС)	6	3	9		
36.	011	Шуми	6	4	0		
37.	018Д	Вредносно усогласување (ревалоризација) шуми	6	4	1		
38.		Сегашна вредност на шуми (< или = АОП 113 од БС)	6	4	2		
39.	018	Вредносно усогласување (ревалоризација) на материјалните добра и природните богатства	6	4	3		
<b>В. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА</b>							
40.	022Д	Набавна вредност на информативска и телекомуникациска опрема <sup>2)</sup>	6	4	4		
41.	028Д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на информативска и телекомуникациска опрема	6	4	5		

<sup>2)</sup> Уреди со електронска контрола, како и електронски компоненти кои претставуваат дел од овие уреди (радио, телевизиска и комуникациона опрема и апарати)



Ред. број	Група на сметки, сметка, д-дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ		Тековна година
				Претходна година	5	
1	2	3	4	5	6	6
42.	029Д	Акмулирана амортизација (исправка на вредноста) и инфор-мациска и телекомуникациска опрема	6 4 6			
43.		Сеташна вредност на информациска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 117 од БС)	6 4 7			
44.	022	Набавна вредност на компјутерска опрема <sup>3)</sup>	6 4 8			
45.	028Д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на компјутерска опрема	6 4 9			
46.	029Д	Акмулирана амортизација (исправка на вредноста) на компјутерска опрема	6 5 0			
47.		Сеташна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 117 од БС)	6 5 1			
48.	025	Набавна вредност на други материјални средства	6 5 2			
49.	028Д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на други материјални средства	6 5 3			
50.	029Д	Акмулирана амортизација (исправка на вредноста) на други материјални средства	6 5 4			
51.		Сеташна вредност на други материјални средства (< или = АОП 120 од БС)	6 5 5			
52.		Драгоцени метали и камења	6 5 6			
53.		Антиквитети и други уметнички дела	6 5 7			
54.		Други скапоцености	6 5 8			
<b>Г. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ЗА ПЛАТИ И ДРУГИ ОБВРСКИ СРЕМА ВРАБОТЕНИТЕ</b>						
55.	280	Обврски за плати и надомести на плати (< или = на АОП 197 од БС)	6 5 9			
56.	281	Обврски за нето плати (< или = на АОП 197 од БС)	6 6 0			
57.	282	Надоместоци за нето плати (< или = на АОП 197 од БС)	6 6 1			
58.	284	Даноци на плати и надомести (< или = на АОП 197 од БС)	6 6 2			

Ред. број сметки, д=дел	Познција	Ознака на АОП	ИЗНОС		
			Претходна година	Тековна година	
1	2	3	4	5	6
59.	285	Придоноси од плати и надомести од плати (< или = на АОП 197 од БР)	6 6 3	091078	1009/89
<b>Д. РАСХОДИ</b>					
<b>I. Компанални услуги, грење, комуникација и транспорт</b>					
60.	421Д	Електрична енергија (< или = на АОП 014 од БР)	6 6 4	118184	613/12
61.	421Д	Водовод и канализација (< или = на АОП 014 од БР)	6 6 5	329921	195/08
62.	421Д	Пошта, телефон, телефакс и други трошоци за комуникација (< или = на АОП 014 од БР)	6 6 6	119331	106/44
63.	421Д	Торива и масла (< или = на АОП 014 од БР)	6 6 7		
<b>II. Материјали и ситен инвентар</b>					
64.	423Д	Униформи (< или = на АОП 015 од БР)	6 6 8		
65.	423Д	Обувки (< или = на АОП 015 од БР)	6 6 9		
66.	423Д	Прекранбени производи и пијалаци (< или = на АОП 015 од БР)	6 7 0		
67.	423Д	Лекови (< или = на АОП 015 од БР)	6 7 1		
<b>III. Договорни услуги</b>					
68.	425Д	Провизија за платен промет и банкарска провизија (< или = на АОП 017 од БР)	6 7 2		
69.	425Д	Консултантски услуги (Издатоци за авторски хонорари) (< или = на АОП 017 од БР)	6 7 3		
70.	425Д	Осигурување на недвижности и права (< или = на АОП 017 од БР)	6 7 4		
71.	425Д	Плаќања за здравствени организации од Министерството за здравство (< или = на АОП 017 од БР)	6 7 5		
72.	425Д	Здравствени услуги во странство (< или = на АОП 017 од БР)	6 7 6		
<b>IV. Други тековни расходи</b>					
73.	426Д	Други оперативни расходи (< или = на АОП 018 од БР)	6 7 7		
<b>V. Разни трансфери</b>					
74.	464Д	Државни награди и одликувања (< или = на АОП 037 од БР)	6 7 8		
75.	464Д	Трансфери при пензионирање (< или = на АОП 037 од БР)	6 7 9		

1	2	ПОЗИЦИЈА		3	4	5	6
Ред. број сметки, д-дел	Ред. број сметки, д-дел			Ознака на АОП	Претходна година		Тековна година
					Износ		
76.	471д	Еднократна парична помош и помош во натура		6 8 0			
77.	471д	Детски додаток		6 8 1			
78.	471д	Помош на здравствена заштита на растенија и животни		6 8 2			
79.	471д	Искрана за бездомници и други социјални лица		6 8 3			
<b>Г. ПРИХОДИ</b>							
<b>1. Такси и надоместоци</b>							
80.	723д	Закупнини		6 8 4			
<b>II. Трансфери од други нивоа на власт</b>							
81.	741д	Трансфери од Буџетот на Република Македонија		6 8 5			
82.	741д	Трансфери од буџетите на фондовите		6 8 6			
83.	741д	Блок доции на општината по одделни намени		6 8 7			
<b>Е. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>							
84.		Процент број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот		6 8 8			109



Лице одговорно за составување на образецот,

Во Skopje На ден 15.12.2019

Одговорно лице, Dr. Miroslav...

М.П. на ЦРМ и дата на приемот

Контролата ја извршиле

Образецот е пропишан со Правилникот за изменување на Правилникот за посебните податоци потребни за системот на државната евиденција и за формата и содржината на образецот за државната евиденција („Сл. весник на РМ“, бр. 101/14)

Пер. број	Класа <sup>1)</sup>	Назив <sup>2)</sup>	Остварени приходи <sup>3)</sup> (во денари)	НКД (Национална класификација на дејности)	
				Остварени приходи <sup>3)</sup> (во денари)	Остварени приходи <sup>3)</sup> (во денари)
1.	852	Овладеев општа	4929701		
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					



### СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ПО ДЕЈНОСТИ (СНД - РЕКАПИТУЛАР)

во периодот од 01.01 до 31.12 2019 година

Назив на субјектот: **ДООГ Стара Кесерица**  
 Адреса, седиште и телефон: **Стара Кесерица, МРБ**  
 Адреса за е-пошта: **stara.keserica@skp.mk**  
 Единствен даночен број: **5501991410213**

Вид работа	1	2	3
Период	408001		
Идентификационен број (ЕМБС)	408001		
Контролен број	10101280319		
Резервни кодови			

\* За трговските друштва не е задолжителна употреба на официјалниот печат согласно Законот за трговските друштва

Образецот е пропишан со Правилникот за формата, содржината и начинот на пополнување на образецот за распредела на остварените приходи по дејности СЛД - Рекапитулар („Сл. Весник на РМ“, бр. 72/14)

На ден \_\_\_\_\_ Во \_\_\_\_\_

Потпис \_\_\_\_\_

Име и презиме на законскиот застапник \_\_\_\_\_

Потпис \_\_\_\_\_

Име и презиме на лице одговорно за соопштување на образецот: \_\_\_\_\_



(Со назначувањето на шифра и назив на класа на дејноста утврдена со НКД)

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД \_\_\_\_\_ ДЕЈНОСТ \_\_\_\_\_

РЕГИСТРИРАНА ПРЕТЕЖНА ДЕЈНОСТ (Со назначување на шифра и назив на класа на дејноста утврдена со НКД) \_\_\_\_\_

- 1) Во колоната за „Класа“ се внесува нумеричка ознака на класа, согласно НКД за дејноста од која субјектот остварува приход.
- 2) Во колоната „Назив“ се внесува описно називот на дејноста според НКД од која субјектот остварува приход.
- 3) Во колоната „Остварени приходи“ се внесува износот на остварените приходи по дејности.

Остварени приходи (во денари) <sup>3)</sup>	НКД (Национална класификација на дејности)		Бр. пој
	Назив <sup>2)</sup>	Класа <sup>1)</sup>	
			13.
			14.
			15.
			16.
			17.
			18.

Ланчониот период за кој се утврдува даночниот обврска во Ланчониот биланс за дајаночување на добивка (образец „ДБ“) е една календарска година. Локолку ланчониот обврзаник работел за период, пократок од една календарска година, за ланчонен период се смета периодот во кој работел. Ланчониот биланс се поднесува најдоцна до 28 (29) обврзаникот да достави до Централниот регистар ја доставил во електронска форма. Образецот „ДБ“ може да се достави најдоцна до 15-ти март, локолку даночниот обврзаник годишната сметка до Централниот регистар ја доставил во електронска форма. Обврзаникот кај кој е отворена постапка за ликвидација, постапка на стечај или кај кој настанале статусни промени, образецот „ДБ“ го доставува во рок од 60 дена од денот на отворењето на постапката, односно од денот на настанувањето на статусните промени.

При пополнување на даночниот биланс, податоците внесете ги читливо и целосно, во точно означените полиња. Не впишувајте ништо во полињата кои ги пополнува Управата за јавни приходи.

Износите се искажуваат во денари, без деци.

Во образецот задолжително се внесуваат податоците за: Единствен даночен број (ЕДБ), скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт и даночен период за кој се поднесува даночниот биланс.

Обврзаникот се посочува во статус: заштитен друштво; стопански единици во рамките на установите за извршување на санкциски односно казнено-поправни установи; и корпорации на технолошко индустриски и развојни зони, то означуваат со „Х“ соодветното поле во образецот.

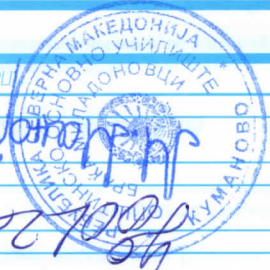
**УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА**

1. **Финансиски резултат во бизнис на успех** - Финансискиот резултат во билансот на успех (БУ) утврден како добивка или загуба пред дајаночување. Локолку финансискиот резултат е позитивен (добивка), во полето пред износот задолжително внесете „+“, а локолку е негативен (загуба) внесете „-“.
2. **Непризнавање расходи за даночни цели** - претставува збир од АОН 03 до АОН 29.
1. Расходи кои не се поврзани со вршење на дејност на субјектот, односно не се непосреден услов за извршување на таа дејност и не се последница од вршењето на таа дејност, согласно член 9 став (1) точка 1 од Законот за данок на добивка.
2. Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примамба од работен однос кои го надминуваат утврдениот износ во член 9 став (1) точка 2 од Законот за данок на добивка.
3. Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2 од Законот за данок на добивка.
4. Трошоци за сместување и превоз за невработени лица кои не се документирани согласно член 9 став (1) точка 3-а) од Законот за данок на добивка и член 4 став 2 алинеја 3 од Правилникот за начинот на пресметување и утврдување на данокот на добивка и начинот на одбегнување на двојното дајаночување (Правилникот за ДД).
5. Трошоци за организациона исхрана и превоз во јавниот сообраќај на вработените, исплатените утврдени согласно член 9 став (1) точка 3 од Законот за данок на добивка и член 4 став 2 алинеја 1 и 2 од Правилникот за ДД.
6. Трошоци по основ на месечните надоместоци на членовите на организациите на управување над 50% од просечната месечна бруто-плата исплатена во претходната година во Република Македонија, согласно член 9 став (1) точка 4) од Законот за данокот на добивка и член 4 став 2 алинеја 4 од Правилникот за ДД.
7. Трошоци по основ на уштедни доброволни придонеси доброволен пензиски фонд над износот од четири просечни месечни бруто-плати, исплатени во претходната година во Република Македонија, на годишно ниво по вработен, согласно член 9 став (1) точка 5) од Законот за данокот на добивка.
8. Надместоци за лицата волонтери и за лицата ангажирани за вршење на јавни работи исплатени над износите утврдени согласно член 9 став (1) точка 6) од Законот за данокот на добивка.
9. Скриени исплати на добивки, согласно член 9 став (1) точка 7) од Законот за данокот на добивка и член 4 став 2 алинеја 5 од Правилникот за ДД.
10. Трошоци направени за репрезентација во висина од 90%, согласно член 9 став (1) точка 8) од Законот за данокот на добивка.
11. Трошоци за донации и спонзорства во јавните дејности над 5% од вкупниот приход остварен во тековната година, согласно член 9 став (1) точка 9) од Законот за данокот на добивка, како и износот на трошоците за донации од поле 54 на овој образец.
12. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности над 3% од вкупниот приход остварен во тековната година, согласно член 9 став (1) точка 10) од Законот за данокот на добивка.
13. Камати по кредити за набавка на патнички автомобили, мебел, теписи, уметнички дела од ликовната и применетата уметност и други украсни предмети, како и камати по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзаникот, согласно член 9 став (1) точка 11) од Законот за данокот на добивка.
14. Осигурителни премии кои ил или макеј работодавачот во корист на членовите на организациите на управување, како и на вработените локолку истите не се одбиваат од плата, освен личното коллективно осигурување на работниците за повреда на работа, согласно член 9 став (1) точка 12) од Законот за данокот на добивка.
15. Данок по задарка (добивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзаник, согласно член 9 став (1) точка 13) од Законот за данокот на добивка.
16. Парични и даночни камати, пенали и казни исплатени за ненавремена плата на јавните давачки и на трошоците за присилена плата, согласно член 9 став (1) точка 14) од Законот за данокот на добивка.
17. Исплати на спонзирани, освен спонзирани доделени подолжни доделени на начин и под услови утврдени со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, согласно член 9 став (1) точка 15) од Законот за данокот на добивка.
18. Трошоци на капо, раскур, крш и распилување, над нормирани износи утврдени за соодветната гранка, под услов истите да не се настанати како резултат на вонреден настап или вша сила, согласно член 9 став (1) точка 16) од Законот за данокот на добивка.
19. Траен отпис на ненаплатените побарувања, согласно член 9 став (1) точка 17) од Законот за данокот на добивка.
20. Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатените побарувања согласно член 10 од Законот за данокот на добивка.
21. Ненаплатените побарувања кои променливо да трансфер на парични средства кои по својата економска суштина се заеми локолку не се вратени во истата година во која е извршен трансферот на заемот согласно член 11 став (1) од Законот за данокот на добивка.
22. Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена помеѓу поврзани лица согласно член 12 од Законот за данокот на добивка и член 4 став 2 точка 1) од Правилникот за ДД.
23. Износот на делот од камати по заемите кои се добиени од поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција, кој го надминува износот кој би се остварил локолку се работи за неповрзани лица согласно член 13 од Законот за данокот на добивка и член 4 став 2) од Правилникот за ДД.
24. Износот на заезаните камати кои променливо од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција согласно член 14 од Законот за данокот на добивка и член 4 став 3) од Правилникот за ДД.
25. Износот на каматите добиени и начини од содружниците за ДД од Правилникот за ДД.
26. Целост износ на трошоците за донации во спорот согласно член 30-а и член 30-б од Законот за данокот на добивка.
27. Други усогласувања на расходите согласно Законот за данокот на добивка кои посебно не се наведени во претходните редни броеви.

*[Faint, illegible text from the reverse side of the page is visible through the paper.]*

**ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ**

Име и презиме	Илијана Клеверова		
ЕМБГ	0504966120416		
Својство	Потпис	Датум на пополнување	Потпис
	<i>[Signature]</i>	14.08.2022	<i>[Signature]</i>



**ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ**

Име и презиме / Назив	Драган Зафиров		
ЕДБ / ЕМБГ	3004966120412		
Својство	Потпис	Датум на пополнување	Потпис
	<i>[Signature]</i>	14.08.2022	<i>[Signature]</i>

Податоци за обработката