

Бр.-Нр. 03-10311

26 02 2021 год.-viti
СКОПЈЕ SHKUP 1

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Појолнува Удара за јавни приходи

Посебен
даночен статус
 Заштитни
друштва
 ТИРЗ
 Казнено поправни
домови
Единствен
даночен број

4030007645580

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт
 UNIVERZITETSKA KLINIKA ZA
DERMATOLOGIJA J.Z.U. SKOPJE
МАЈКА ТЕРЕЗА . 17 СКОПЈЕ-
ЦЕНТАР

Телефон

02/3147-243

е-пошта

dermatologysk@gmail.com

26/02/2021 11:15:50

2602211702 54

Даночен период

од 01/01/2020 до 31/12/2020

Рок за
поднесување

28/02/2021

Исправка
на ДБ

Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

без даноци

		АОП
I.	Финансиски резултат во Биланс на успех	01 <input type="checkbox"/> 0
II.	Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02 <input type="checkbox"/> 1994
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 <input type="checkbox"/> 0
2.	Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04 <input type="checkbox"/> 0
3.	Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05 <input type="checkbox"/> 0
4.	Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон	06 <input type="checkbox"/> 0
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 <input type="checkbox"/> 0
6.	Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноќно време, над износите утврдени со закон	08 <input type="checkbox"/> 0
7.	Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	09 <input type="checkbox"/> 0
8.	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	10 <input type="checkbox"/> 0
9.	Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон	11 <input type="checkbox"/> 0
10.	Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	12 <input type="checkbox"/> 0
11.	Скриени исплати на добивки	13 <input type="checkbox"/> 0
12.	Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди)	14 <input type="checkbox"/> 0
13.	Трошоци за репрезентација	15 <input type="checkbox"/> 1994
14.	Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во година	16 <input type="checkbox"/> 0
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 <input type="checkbox"/> 0
16.	Трошоци за донации во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД	18 <input type="checkbox"/> 0
17.	Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	19 <input type="checkbox"/> 0
18.	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени	20 <input type="checkbox"/> 0
19.	Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	21 <input type="checkbox"/> 0
20.	Парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	22 <input type="checkbox"/> 0
21.	Трошоци за стипендии	23 <input type="checkbox"/> 0
22.	Трошоци на кало, растур, крш и расипување	24 <input type="checkbox"/> 0
23.	Траен отпис на ненаплатени побарувања	25 <input type="checkbox"/> 0
24.	Трошоци за нето износот на примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон	26 <input type="checkbox"/> 0
25.	Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во Законот за практиканство	27 <input type="checkbox"/> 0
26.	Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно	28 <input type="checkbox"/> 0
27.	Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства	29 <input type="checkbox"/> 0

		0	
28.	Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата со примена на стапки над пропишаните согласно Номенклатурата на средствата за амортизација	30	0
29.	Преостаната сегашна вредност на основните Средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за кои не е издадена согласност од Управата за јавни приходи	31	0
30.	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	32	0
31.	Износ на ненаплатени побарувања од заем	33	0
32.	Износ на позитивна разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од таа трансакција по пазарна цена утврдена со принципот на „дофат на рака“ меѓу поврзани лица	34	0
33.	Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дофат на рака“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица	35	0
34.	Износ на дел од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице, кој го надминува износот кој би се остварил доколку се работи за неповрзани лица	36	0
35.	Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37	1994
36.	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 20% учество во капиталот	38	0
37.	Други усогласувања на расходи	39	0
III. Даночна основа (I+II)		40	0
IV. Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 48)		41	0
38.	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42	0
39.	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	43	0
40.	Износ на трошоците за амортизација над износот пресметан со примена на амортизациони стапки утврдени со номенклатурата на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основица	44	0
41.	Износ на неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3-6), 4), 5), 5-а) и 6), од ЗДД за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се искажани како приход	45	0
42.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	46	1994
43.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47	199
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48	0
V. Даночна основа по намалување (III- IV)		49	0
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)		50	0
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55)		51	0
45.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	52	0
46.	Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	53	199
47.	Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Република Македонија но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	54	29884
48.	Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД	55	2777
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)		56	-32462
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	0
51.	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 56-АОП 57-АОП 58)	59	0
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			0
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60	0
53.	Загуби од претходни години за кои правото на покрите во рок од три години не е изминато	61	0
54.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	62	76465218
55.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	63	0
56.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка	64	0
57.	Остварен вкупен приход во годината	65	0
58.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	66	0
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	0
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 донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД	70	

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

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

полиња и прикачете го
образецот И-ПД)

даночен орган во
странство)

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Сузана	Николовска
ЕДБ / ЕМБГ	1402961455116	Датум на пополнување
Својство	Директор	26/02/2021 11:13:19
		Потпис

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Сузана	Николовска
ЕМБГ	1402961455116	Датум на пополнување
Својство	Директор	26/02/2021 11:15:50
		Потпис
		Електронски потпишана

* Појолнува Услуга за Јавни Приходи

Податоци за
обработката

