

Бр. 03-149/1

20.02 2020 год.

Република Северна Македонија
Министерство за финансии
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

КОПЈЕ

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Појолнува Управа 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 MAJKA TEREZA . 17 SKOPJE-CENTAR

Телефон: 02/3147-243

е-пошта: dermatologysk@gmail.com

Датум и број на прием: 20/02/2020 12:39:24

2002201702 75

КА TEREZA . 17 SKOPJE-CENTAR

Даночен период од 01/01/2019 до 31/12/2019

Рок за поднесување: 29/02/2020

Исправка на ДБ: Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без гени"

	АОП	
I. Финансиски резултат во Биланс на успех	01	369073
II. Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02	1571
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	0
2. Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04	0
3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05	0
4. Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон	06	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	0
6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноќно време, над износите утврдени со закон	08	0
7. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	09	0
8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	10	0
9. Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон	11	0
10. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	12	0
11. Скриени исплати на добивки	13	0
12. Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди)	14	0
13. Трошоци за репрезентација	15	1571
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	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	0
16. Трошоци за донации во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД	18	0
17. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	19	0
18. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени	20	0
19. Даночи по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	21	0
20. Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	22	0
21. Трошоци за стипендии	23	0
22. Трошоци на кало, растур, крш и расипување	24	0
23. Траен отпис на ненаплатени побарувања	25	0
24. Трошоци за нето износот на примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон	26	0
25. Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во Законот за практиканство	27	0
26. Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно	28	0
27. Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства	29	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		0
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		370644
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 б), 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		0
43.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47		0
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48		0
V. Даночна основа по намалување (III- IV)		49		370644
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)		50		37064
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		0
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		0
48.	Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД	55		0
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)		56		37064
49.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57		32996
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		4068
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ				
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		0
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		6663578
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		0
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		0
62.	Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД	70		0

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 даночен орган во странство) >>>
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 полиња и прикачете го образецот И-ПД) >>>

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Нина Цаца Биљановс		
ЕДБ / ЕМБГ	1909956455008	Датум на пополнување	20/02/2020 10:49:53
Својство	Директор	Потпис	

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Нина Цаца Биљановс		
ЕМБГ	1909956455008	Датум на пополнување	20/02/2020 12:39:24
Својство	Директор	Потпис	Електронски потпишана

* Пополнива Услуга за Јавни Фирми

Податоци за
обработката