

776010402278520



Република Македонија
Министерство за финансии
Управа за јавни приходи

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен
даночен статус Заштитни
друштва ТИРЗ Казнено поправни
домовиЕдинствен
даночен број

4030994234790

Скратен назив
и адреса на вистинско
сediште за контактО.О.У. „НИВКО БРАЈКОВСКИ“
Бугел, Скопје

Телефон

022 621-412

e-пошта

* Пополнува Управа за јавни приходи

Датум и
број на
прием

Даночен период

од

01.01

до 31.12.2021

Рок за
поднесување

28.02.2022

Исправка
на ДБ

Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без дени"

I. Финансиски резултат во Биланс на успех

II. Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)

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
2. Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ
3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД
4. Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон
5. Трошоци за хотелско сместување во износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за превоз на лица кои не се документирани
6. Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноќно време, над износите утврдени со закон
7. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон
8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон
9. Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон
10. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон
11. Скриени исплати на добивки
12. Кусоци кои не се предизвикани од вонредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди)
13. Трошоци за репрезентација
14. Трошоци за донацији направени во согласност со Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во година
15. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината
16. Трошоци за донацији во спортот согласно со членот 30-а од ЗДД
17. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот
18. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени
19. Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се товар на трошоците на даночниот обврзник
20. Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата
21. Трошоци за стипендии
22. Трошоци на кало, растур, крш и расипување
23. Траен отпис на ненаплатени побарувања
24. Трошоци за нето износот на примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон
25. Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во Законот за практиканство
26. Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно
27. Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства

АОП	
01	
02	
03	
04	
05	
06	
07	
08	
09	
10	
11	
12	
13	
14	
15	
16	
17	
18	
19	
20	
21	
22	
23	
24	
25	
26	
27	
28	
29	

- 0
4
енти
теф
ој

П

ТЕРИ
вред

о ус
на о
на в
ни и
редн
зањ
доме
ните
истр

мат
ли п
а и

а на
опре
зањ
а на
ис

согл
изда

п, тр
одр
опст
е
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
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
30. Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања 32
31. Износ на ненаплатени побарувања од засем 33
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
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
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
35. Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице 37
36. Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 20% учество во капиталот 38
37. Други усогласувања на расходи 39
- III. Даночна основа (I+II)**
- IV. Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 48)**
38. Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа 40
39. Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа 41
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 основа 42
- 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 исказани како приход 43
41. 42. Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот 44
43. Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години 45
44. Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка) 46
- V. Даночна основа по намалување (III- IV)**
- VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)**
- VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55)**
45. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања 47
46. Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка 48
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 49
48. Износ на пресметано даночко олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД 50
- VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)**
49. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период 51
50. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди 52
51. Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 56-АОП 57-АОП 58) 53
- IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ**
52. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана) 54
53. Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато 55
54. Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години 56
55. Пренесен иескористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД 57
56. Пренесен иескористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка 58
57. Остварен вкупен приход во годината 60
58. Вкупни трошоци за донацији во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности 61
59. Вкупни трошоци за донацији во годината за кои не се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности 62
60. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности 63
61. Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користи правото на намалување од Законот за донацији и спонзорства во јавните дејности 64
62. Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД 65
- 1.151.379*
- 59 66
- 60 67
- 61 68
- 62 69
- 63 70
- 64
- 65
- 66
- 67
- 68
- 69
- 70

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	ООУ „НИЧКО БРАЈКОВСКИ“ ; НАТАЛИЈА РАЈЧИН		
ЕДБ / ЕМБГ	1709.968.455.098	Датум на пополнување	
Својство	Сметководител	Потпис	

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Розалија Ангеловска
ЕМБГ	3108972488018
Својство	Директор
Датум на пополнување	
Потпис	
Податоци за обработката	

Пополнува Управа за јавни приходи