Здружение на граѓани за социјален и економски развој ИН ВИВО
Бр. 0103-02/19
19.02 2019 год.
СКОПЈЕ

Република Македонија
Министерство за финансии
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

ДАНОЧЕН БИЛАНС
за оданочување на добивка

ДБ

* Пополнува Управа за јавни приходи

Посебен даночен статус	☐ Заштитни друштва ☐ ТИРЗ ☐ Казнено поправни домови
Единствен даночен број	4 0 3 2 0 1 8 5 3 8 9 1 5
Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт	ЗдруЖение на грагани за социјален и економски развој ИН ВИВО Скопје БУЛЕВАР ВИДОЕ СМИЛЕВСКИ Б 84/3-2 Скопје
Телефон	078882288
е-пошта	dejan.dragoljuba.stojanovic@gmail.com

19-02-2019

Даночен период

од	01012018	до	31122018
Рок за поднесување	28022019		
Исправка на ДБ	☐ Број		

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без дени"

		АОП	
I.	**Финансиски резултат во Биланс на успех**	01	0
II.	**Непризнаени расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 29)**	02	0
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	27	

III.	**Даночна основа (I+II)**	30	
IV.	**Намалување на даночна основа (АОП 32+АОП 33 + АОП 34+АОП 35+АОП 36)**	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	
V.	**Даночна основа по намалување (III- IV)**	37	
VI.	**Пресметан данок на добивка (V x 10%)**	38	
VII.	**Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП40+АОП 41+АОП42+АОП43)**	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 олеснување за дадена донација утврдена во согласност со членовите 30-а и 30-б од ЗДД	43	
VIII.	**Пресметан данок по намалување (VI-VII)**	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	
IX.	**ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ**		
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	

ПРИЛОЗИ

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Дејан Стојановиќ		
ЕДБ / ЕМБГ	2311973450010	Датум на пополнување	18.02.2019
Својство	Извршен директор	Потпис	

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Дејан Стојановиќ		
ЕМБГ	2311973450010	Датум на пополнување	18.02.2019
Својство	Извршен директор	Потпис	

* Пополнува Управа за јавни приходи

Податоци за обработката	