



## ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен даночен статус:  Заштитни друштва  ГИРЗ  Казнено поправни домова

Единствен даночен број: 4043009100054

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт: ФАКУЛТЕТ ЗА ЗЕМЈОДЕЛСКИ НАУКИ I HRANA SKOPJE 16-TA MAKEDONSKA BRIGADA . 3 SKOPJE-G. БАБА

Телефон: 3238-218

Е-пошта: fzhn@fzhn.ukim.edu.mk

\* Поднесува: Изјаса за јавни приходи

Датум и време приеми: 25/02/2022 15:11:15

Број на приеми: 2502221703 60

Даночен период: од 01/01/2021 до 31/12/2021

Рок за поднесување: 28/02/2022

Исправка на ЛБ:  Број: \_\_\_\_\_

### УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"Без денги"

		АОП	
I.	Финансиски резултат во биланс на успех	01	3210043
II.	Непризнани расходи и помалку исказани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02	32148
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 работните штоти 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 работниците кои работат нивно 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.	Курсици кои не се предвидени од козредни настани (враќања, пожар или други природни непогоди)	14	0
13.	Трошоци за репрезентација	15	30179
14.	Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината	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 работници	20	0
19.	Даноци 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 казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилно плаќања	22	1969
21.	Трошоци за стипендии	23	0
22.	Трошоци на кало, растур, крш и расилување	24	0
23.	Трасен отпис на исплатени поборувања	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

1/5

0

28.	Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства за која е воведена од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата со примена на стапка над пропишаните согласно Номенклатурата на средствата за амортизација	30		0
29.	Преостаната негативна 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 издршка на вредноста на неплатени побарувања	32		0
31.	Износ на неплатени побарувања од заем	33		0
32.	Износ на позитивна разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од таа трансакција по нормална цена утврдена со принципот на „долба на рака“ меѓу поврзани лица	34		0
33.	Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „долба 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 запознати камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37		3242191
36.	Износ на камати на заеми добиени од голдружници или акционери – нереализирани со најмалку од 20% учество во капиталот	38		0
37.	Други усогласувања на расходи	39		0
<b>III.</b>	<b>Давочна основа (I+II)</b>	40		0
<b>IV.</b>	<b>Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 48)</b>	41		0
38.	Износ на неплатени 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 основа	44		0
41.	Износ на неплатените задолжителности над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3 б), 4), 5), 5 а) и 6), од ЗДД, за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се исказани како приходи	45		0
42.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	46		3242191
43.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47		324219
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48		0
<b>V.</b>	<b>Даночна основа по намалување (III- IV)</b>	49		0
<b>VI.</b>	<b>Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>	50		0
<b>VII.</b>	<b>Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55)</b>	51		0
45.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за ретификација на готовински пазари	52		0
46.	Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	53		324219
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
<b>VIII.</b>	<b>Пресметан данок по намалување (VI-VII)</b>	56		324219
49.	Платени дивиденди 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
<b>IX.</b>	<b>ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>			0
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60		0
53.	Загуби од претходни години за кои приходи по покривне 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		112627524
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 донации во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД	70		

2/5

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	Вјекослав Танасковиќ		
ЕДБ / ЕМБГ	2208976493009	Датум на пополнување	23/02/2022 10:10:07
Својство	ДЕКАН	Потпис	

#### ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Вјекослав Танасковиќ		
ЕМБГ	2208976493009	Датум на пополнување	25/02/2022 15:11:15
Својство	ДЕКАН	Потпис	Електронски потпишана

Податоци за обработката		<small>* Подготвено: Услуга за једна точка</small>
----------------------------	--	--