



# ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на непризнаени расходи

ДБ

Посебен даночен статус

Заштитни друштва  ТИРЗ  Казнено поправни домови

Единствен даночен број

4030004526660

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт

ЧЕТАМОРАВОЗИС  
Апостол Русларот 40  
Скопје

Телефон

023130737

е-пошта

Датум и број на прием

Даночен период

од 01.01.2012

до 31.12.2012

Рок за поднесување

28.02.2013

Исправка на "ДБ"

## УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА НА НЕПРИЗНАЕНИ РАСХОДИ

Ред. број	Опис на расходи	Износ
A.	Усогласување на непризнаени расходи за даночни цели од тековната година (Σ од АОП 02 до АОП 26)	406728
1.	Расходи кои не се поврзани со вршење на дејност на субјектот	
2.	Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	
3.	Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 11 став 1 точка 2 од ЗДД	
4.	Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон	
5.	Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	
6.	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	
7.	Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи исплатени над износите утврдени со закон	
8.	Скриени исплати на добивки	
9.	Трошоци за репрезентација	406728
10.	Трошоци за донации во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината	
11.	Трошоци за спонзорства во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности над 3% од вкупниот приход остварен во годината	
12.	Трошоци по основ на камати по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	
13.	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органи на управување и на вработени	
14.	Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	
15.	Парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	
16.	Исплати на стипендии	
17.	Трошоци на кало, растур, крш и расипување	
18.	Траен отпис на ненаплатени побарувања	
19.	Пропорционален износ на амортизацијата на средства за кои е искористено даночно ослободување по основ на реинвестирана добивка во ДБ за 2007 и 2008 година	
20.	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	
21.	Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица	
22.	Износ на делот од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција	
23.	Износ на затезни камати помеѓу поврзани лица	
24.	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери - нерезиденти со најмалку 25% учество во капиталот на друштвото	
25.	Други усогласувања на расходи согласно со ЗДД кои посебно не се наведени во претходните редни броеви	

<b>Б. Даночен кредит за расходи со одложено признавање</b>	
26. Износ на даночен кредит за расходи со одложено признавање за кои претходно е платен данок на добивка	27
<b>В. Даночна основа (АОП 01- АОП 27 ≥ 0)</b>	28
27. Пренесени даночни загуби од минати години	29
<b>Г. Даночна основа намалена за пренесените даночни загуби од минати години (АОП 28 - АОП 29 ≥ 0)</b>	30
<b>Д. Пресметан данок на добивка (АОП 30 x пропишана стапка)</b>	31
<b>Г. Даночни олеснувања и ослободувања</b>	
28. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи	32
<b>Е. Избегнување на двојно оданочување</b>	
29. Износ на задржан данок платен во странство до пропишаната стапка, освен данокот во примените дивиденди од нерезиденти	33
<b>Ж. Данок за плаќање/враќање</b>	
30. Данок на добивка по намалување (АОП 31 - АОП 32 - АОП 33 ≥ 0)	34
31. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	35
32. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходни даночни периоди	36
33. Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 34 - АОП 35 - АОП 36) <small>*Преп. износот пренесен од претходни или следни години. Данокот барање врзано е со стапка 2% од данокот за претходниот период.</small>	37
<b>3. Посебни податоци</b>	
34. Пренесен неискористен дел на правото за намалување на данокот по одредбите на член 36-б од ЗДД	38
35. Пренесен неискористен дел на задржан данок платен во странство до пропишаната стапка, освен данокот во примените дивиденди од нерезиденти	39
36. Остварен вкупен приход во годината	40
37. Вкупни трошоци за донации во годината	41
38. Вкупни трошоци за спонзорства во годината	42
39. Износ на даночен кредит кога АОП 01 - АОП 27 < 0	43

406728

406728

40673

40673

32562

8111

18993393

## ПОДАТОЦИ ЗА ОСТВАРЕНИОТ ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ И ЗА РАСПРЕДЕЛБИТЕ

<b>С. Сметководствена добивка/загуба по оданочување</b>	
40. Добивка за деловната година по оданочување со данокот во непризнаените расходи	44
41. Загуба за деловната година по оданочување со данокот во непризнаените расходи	45
42. Исплатен аванс на дивиденда во даночниот период	46
43. Исплатена дивиденда од распределена добивка и слободни резерви од претходни години	47
44. Акумулирана нераспределена добивка и слободни резерви за периодот по 01.01.2009 година	48
45. Акумулирана непокриена загуба по 01.01.2009 година	49
<b>И. Посебни податоци</b>	
46. Износ на пренесени нераспределени добивки утврдени со состојба на 31.12.2008 година и на резерви што можат да се распределуваат	50
47. Износ на пренесени непокриени загуби утврдени со состојба на 31.12.2008 година кои се пренесуваат на терет на нераспределените добивки остварени по 2008 година	51

## ПОДАТОЦИ ЗА ПОДНОСИТЕЛОТ НА БИЛАНСОТ

Име и презиме	Бранис Јанковиќ	Потпис и печат	Б. Јанковиќ
Својство	Директор	Датум на поднесување	27.02.2018

