



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

Република Северна Македонија
Republika e Maqedonisë së Veriut
Јавна установа: Академија за судии и јавни обвинители
Institucioni publik Akademiја për gjykatës dhe prokurorë

05-112/5
23.02.2022

ДБ

Посебен даночен статус

Заштитно друштво ТИРЗ Казнено поправни домови

Единствен даночен број

4030006604715

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт

JAVNA USTANOVA AKADEMIJA ZA SUDII I JAVNI OVBINITELI PAVEL [BULEVAR JANE SANDANSKI . 12/- СКОПЈЕ - АЕРОДРОМ

Телефон

Е-пошта

info@jpacademy.gov.mk

22/02/2022 12:11:40
2202221701 77

Даночен период

од 01/01/2021 до 31/12/2021

Рок за поднесување

28/02/2021

Исправка на ДБ

Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

	АОП
I. Финансиски резултат во биланс на успех	01
II. Непризнаени расходи и помалку исклучени приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02
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. Надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04
3. Надоместоци на трошоци на работните штети се утврдуваат со член 9 став II точка 2) од ЗДД	05
4. Трошоци за организирана исхрана и превоз над износите утврдени со закон	06
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
6. Трошоци за исхрана на работните кои работат нивно време, над износите утврдени со закон	08
7. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	09
8. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиjsки фонд над висината утврдена со закон	10
9. Трошоци по основ на уплатени премии за осигурување на живот над висината утврдена со закон	11
10. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	12
11. Скрпени исплати на добивки	13
12. Купоци кои не се продадени од комерцијални настани (грабња, пожар или други природни непогоди)	14
13. Трошоци за репрезентација	15
14. Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорство во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	16
15. Трошоци за спонзорство направени во согласност со Законот за донации и спонзорство во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	17
16. Трошоци за донации во спорно со закон со членот 30-а од ЗДД	18
17. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	19
18. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органи на управување и на работници	20
19. Даноци по задршка (добивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	21
20. Парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за изискување наплата	22
21. Трошоци за стипендии	23
22. Трошоци на кело, растур, крш и расилување	24
23. Транспорт на некапитални поборувања	25
24. Трошоци за нето износот на примањата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон	26
25. Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во Законот за практиканство	27
26. Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно	28
27. Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства	29

1/5

0

28.	Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства во која е вклучена од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата со примена на стапки над пропишаните согласно номенклатурата на средствата за амортизација	30	<input type="text" value="0"/>
29.	Преводната позитивна 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	<input type="text" value="0"/>
30.	Трошоци за илдрани на предности на неплатени побарувања	32	<input type="text" value="0"/>
31.	Износ на неплатени побарувања од заем	33	<input type="text" value="0"/>
32.	Износ на позитивна разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по надорна цена утврдена со принципот на добар на рака меѓу поврзани лица	34	<input type="text" value="0"/>
33.	Износот на позитивна разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „добар на рака“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферна цена меѓу поврзани лица	35	<input type="text" value="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	<input type="text" value="0"/>
35.	Износ на взети камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37	<input type="text" value="0"/>
36.	Износ на камати на заеми добиени од соодружници или акционери – резидентски со најмалку од 20% учество во капиталот	38	<input type="text" value="0"/>
37.	Други усогласувања на расходи	39	<input type="text" value="0"/>
III. Даночна основа (I+II)		40	<input type="text" value="0"/>
IV. Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)		41	<input type="text" value="0"/>
38.	Износ на неплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42	<input type="text" value="0"/>
39.	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	43	<input type="text" value="0"/>
40.	Износ по 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 вклучување по даночната основа	44	<input type="text" value="0"/>
41.	Износ на неисклучените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (Д) точки 2), 3), 4), 5), 5 а) и 6), од ЗДД, за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се исклучени како приход	45	<input type="text" value="0"/>
42.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	46	<input type="text" value="0"/>
43.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47	<input type="text" value="0"/>
44.	Износ на извршени вклучувања од добивката (реинвестирана добивка)	48	<input type="text" value="0"/>
V. Даночна основа по намалување (III-IV)		49	<input type="text" value="0"/>
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)		50	<input type="text" value="0"/>
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+AOP 53+AOP 54+AOP 55)		51	<input type="text" value="0"/>
45.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 физички системи на опрема за регистрирање на готови или полуфабрикати	52	<input type="text" value="0"/>
46.	Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	53	<input type="text" value="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	<input type="text" value="0"/>
48.	Износ на пресметано даночно опеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД	55	<input type="text" value="0"/>
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)		56	<input type="text" value="0"/>
49.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57	<input type="text" value="0"/>
50.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58	<input type="text" value="0"/>
51.	Износ за доплата / повеќе платен износ (AOP 56-AOP 57-AOP 58)	59	<input type="text" value="0"/>
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			<input type="text" value="0"/>
52.	Вкупен износ на извршени вклучувања од добивката (реинвестирана)	60	<input type="text" value="0"/>
53.	Загуби од претходни години за кои правно на ввршени во ред од три години не се изменили	61	<input type="text" value="0"/>
54.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од теконата година која може да се пренесе во наредните три години	62	<input type="text" value="0"/>
55.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	63	<input type="text" value="0"/>
56.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка	64	<input type="text" value="0"/>
57.	Остварен вкупен приход во годината	65	<input type="text" value="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	<input type="text" value="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	<input type="text" value="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	<input type="text" value="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	<input type="text" value="0"/>
62.	Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок по член 30-а од ЗДД	70	<input type="text" value="0"/>

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	Natasha	Gaber Damjanovska
ЕДБ / ЕМБГ	2211961455039	Датум на пополнување
Својство	direktor	Потпис
		22/02/2022 11:56:56

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Natasha	Gaber Damjanovska
ЕМБГ	2211961455039	Датум на пополнување
Својство	direktor	Потпис
		Електронски потпишана
		22/02/2022 12:11:40

* Глобален данок сервис за Северна Македонија

Податоци за
обработката