

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на непризнаени расходи

ДБ

Посебен
даночен статус

Заштитни
друштва ТИРЗ Казнено поправни
домови

Единствен
даночен број

4080011519820

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

СЗПЧЗ
ПАРТИЗАНСКИ ОДРЕДИ
Бр. 23-1/7, Скопје

Телефон

023214269

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

Без данок

А. Усогласување на непризнаени расходи за даночни цели од тековната година (Σ од АОП 02 до АОП 26)	01	1066557
1. Расходи кои не се поврзани со вршење на дејност на субјектот	02	
2. Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот данок	03	
3. Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 11 став 1 точка 2 од ЗДД	04	
4. Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон	05	
5. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	06	
6. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	07	
7. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи исплатени над износите утврдени со закон	08	
8. Скриени исплати на добивки	09	
9. Трошоци за репрезентација	10	1066557
10. Трошоци за донации во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината	11	
11. Трошоци за спонзорства во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности над 3% од вкупниот приход остварен во годината	12	
12. Трошоци по основ на камати по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	13	
13. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органи на управување и на вработени	14	
14. Даночи по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	15	
15. Парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	16	
16. Исплати на стипендии	17	
17. Трошоци на кало, растур, крш и расипување	18	
18. Траен отпис на неплатени побарувања	19	
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	
20. Трошоци за исправка на вредноста на неплатени побарувања	21	
21. Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица	22	
22. Износ на делот од камати по заеми кои се добиени од поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција	23	
23. Износ на затезни камати помеѓу поврзани лица	24	
24. Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку 25% учество во капиталот на друштвото	25	
25. Други усогласувања на расходи согласно со ЗДД кои посебно не се наведени во претходните редни броеви	26	


28.02.13
РД СКОПЈЕ 16

Б.	Даночен кредит за расходи со одложено признавање	
26.	Износ на даночен кредит за расходи со одложено признавање за кои претходно е платен данок на добивка	27
В.	Даночна основа (АОП 01 – АОП 27 ≥ 0)	28
27.	Пренесени даночни загуби од минати години	29
Г.	Даночна основа намалена за пренесените даночни загуби од минати години (АОП 28 – АОП 29 ≥ 0)	30
Д.	Пресметан данок на добивка (АОП 30 x пропишана стапка)	31
Ѓ.	Даночни олеснувања и ослободувања	
28.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи	32
Е.	Избегнување на двојно оданочување	
29.	Износ на задржан данок платен во странство до пропишаната стапка, освен данокот во примените дивиденди од нерезиденти	33
Ж.	Данок за плаќање/враќање	
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>* Претходниот внесок "А" за рибарствена или "Б" за повеќе платен износ. Данокот, платенот враќање, одбиените "Х" се повеќе од претходниот</small>	37
3.	Посебни податоци	
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

ПОДАТОЦИ ЗА ОСТВАРЕНИОТ ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ И ЗА РАСПРЕДЕЛБИТЕ

5.	Сметководствена добивка/загуба по оданочување	
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
И.	Посебни податоци	
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	Славио Димитров	Потпис и печат	
Својство	Извршен директор	Датум на поднесување	28.02.2013



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен
даночен статус

Заштитни
друштва ТИРЗ Казнено поправни
домови

Единствен
даночен број

4 0 8 0 0 1 1 5 1 9 8 2 0

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

Коалиција СЗПМЗ
бул.Климент Охридски бр.66-1/3
Скопје

Телефон

0 2 3 2 1 4 2 6 9

e-пошта

slavcocoalition@gmail.com

* Поалтично Управед за јавни приходи

Датум и
број на
прием

27.11.2013

Даночен период

од 0 1 . 0 1 . 2 0 1 4

до 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Рок за
поднесување 2 8 . 0 2 . 2 0 1 5

Исправка
на ДБ Број: _____

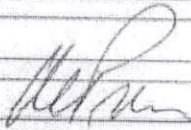
УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без денар"

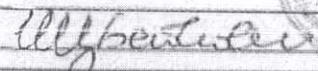
	АОП
1. Финансиски резултат во Биланс на успех	01 <input type="text"/>
II. Непризнаени расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 27)	02 <input type="text"/>
1. Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста на субјектот односно не се непосреден услов за извршување на дејноста и не се последица од вршењето на дејноста	03 <input type="text"/>
2. Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04 <input type="text"/>
3. Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став 1 точка 2 од ЗДД	05 <input type="text"/>
4. Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон	06 <input type="text"/>
5. Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	07 <input type="text"/>
6. Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	08 <input type="text"/>
7. Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	09 <input type="text"/>
8. Скриени исплати на добивки	10 <input type="text"/>
9. Трошоци за репрезентација	11 <input type="text"/>
10. Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината	12 <input type="text"/>
11. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во годината	13 <input type="text"/>
12. Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	14 <input type="text"/>
13. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување, и на вработени	15 <input type="text"/>
14. Даночи по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на обврзник	16 <input type="text"/>
15. Парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	17 <input type="text"/>
16. Исплати на стипендии	18 <input type="text"/>
17. Трошоци на кало, растур, крш и расипување	19 <input type="text"/>
18. Граен отпис на ненаплатени побарувања	20 <input type="text"/>
19. Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	21 <input type="text"/>
20. Износ на ненаплатени побарувања од заем	22 <input type="text"/>
21. Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица	23 <input type="text"/>
22. 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	24 <input type="text"/>
23. Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција	25 <input type="text"/>
24. Износ на камати на заеми добиени од сдружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 25% учество во капиталот	26 <input type="text"/>
25. Други усогласувања на расходи	27 <input type="text"/>

III. Даночна основа (I+II)	28									9	3	4	6	1		
IV. Намалување на даночна основа (АОП 30+ АОП31+ АОП32+ АОП33+ АОП34)	29															
26. Износ на наплатени лобарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	30															
27. Износ на вратен деп од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	31															
28. Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	32															
29. Деп од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	33															
30. Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	34															
V. Даночна основа по намалување (III- IV)	35									9	3	4	6	1		
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)	36									9	3	4	6			
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП38+ АОП39+ АОП40)	37															
31. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	38															
32. Износ на данок содржан во оданочени приходи/ добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	39															
33. Данок кој го платил подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во РМ, но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	40															
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)	41									9	3	4	6			
34. Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период*	42									1	6	5	7	5		
35. Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	43															
36. Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 41 - АОП 42 - АОП 43)	44	-								7	2	2	9			
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ																
37. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	45															
38. Загуби од претходни години за кои правото на покрите во рок од три години не е изминато	46															
39. Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	47															
40. Пренесен неискористен деп на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	48															
41. Остварен вкупен приход во годината	49									6	0	7	0	8	3	0
42. Вкупни трошоци за донации во годината	50															
43. Вкупни трошоци за спонзорства во годината	51															

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Љиљана Ристевска		
ЕДБ / ЕМБГ	3011961455076	Датум на пополнување	
Својство	Сметководител	Потпис	

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Ирена Цветковиќ		
ЕМБГ	1503982455028	Датум на пополнување	
Својство	Извршен директор	Потпис	

* Подготвена Управна за јавни приходи

Податоци за обработката	
----------------------------	--



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на непризнаени расходи

ДБ

Посебен даночен статус

Заштитни друштва ТИРЗ Казнено поправни домови

Единствен даночен број

4080011519820

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт

Комисија СЗПМЗ
БЛ. Климент Охридски
Бр. 69/11-3-1000, Скопје

Телефон

023214269

е-пошта

Јавна Управа за јавни приходи

УЈП

28.07.14 001044

КОНТРОЛЕН ТАР

Даночен период

од 01.01.2013 до 31.12.2013

Рок за поднесување 28.02.2014

Исправка на "ДБ"

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА НА НЕПРИЗНАЕНИ РАСХОДИ

Број	Опис на расход	Износ
A.	Усогласување на непризнаени расходи за даночни цели од тековната година (Σ од АОП 02 до АОП 26)	
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	
10.	Трошоци за донации во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината	165240
11.	Трошоци за спонзорства во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности над 3% од вкупниот приход остварен во годината	165240
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.	Даночи 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 казнени 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	
26.		

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

27									
28									1.652.49
29									
30									1.652.49
31									1.652.5
32									
33									
34									1.652.5
35									1.484.7
36									
37	1								1.67.5
38									
39									
40									1.582.876.2
41									
42									
43									

ПОДАТОЦИ ЗА ОСТВАРЕНИОТ ФИНАНСИСКИ РЕЗУЛТАТ И ЗА РАСПРЕДЕЛБИТЕ

5. Сметководствена добивка/загуба по оданочување
40. Добивка за деловната година по оданочување со данокот во непризнаените расходи
41. Загуба за деловната година по оданочување со данокот во непризнаените расходи
42. Исплатен аванс на дивиденда во даночниот период
43. Исплатена дивиденда од распределена добивка и слободни резерви од претходни години
44. Акумулирана нераспределена добивка и слободни резерви за периодот по 01.01.2009 година
45. Акумулирана непокриена загуба по 01.01.2009 година
- И. Посебни податоци
46. Износ на пренесени нераспределени добивки утврдени со состојба на 31.12.2008 година и на резерви што можат да се распределуваат
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

44									
45									
46									
47									
48									
49									
50									
51									

ПОДАТОЦИ ЗА ПОДНОСИТЕЛОТ НА БИЛАНСОТ

Име и презиме Ирена Цветковиќ Потпис и печат Ирена Цветковиќ м.п.

Својство ИЗВРШЕН ДИРЕКТОР Датум на поднесување 28.02.2014