



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Поделница Улога за данок Добивка

Посебен
даночен статус

Заштитно
друштво ТИП Казнено-поправни
домови

Единствен
даночен број

4025982100353

Скратен назив
и адреса на вистинско
седиште за контакт

УЗМ УЕЊИГАР 39
СОУЧИТЕЛНА РАБОТНА
В. ШАХОВИЌЕ 38А СБ. КИТОС

Телефон

032-444-456

е-пошта

Датум и
број на
прием

Даночен период

од 01.01.2025 до 31.12.2025

Фок за
поднесување

28.02.2026

Исправка
на ДЕ

Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

“Без печат”

		АОП
I.	Финансиски резултат во Биланс на успех	01
II.	Непризнаени расходи и помалку искажани 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 работи однос над утврдениот износ	04
3.	Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДД	05
4.	Трошоци за организирана исхрана и пиење над износите утврдени со закон	06
5.	Трошоци за хостојно сместување на износ над 6.000 денари дневно по лице и трошоци за прелаз на лица кои не се документирани	07
6.	Трошоци за исхрана на вработените кои работат ноктно време над износите утврдени со закон	08
7.	Трошоци по основа на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	09
8.	Трошоци по основа на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиони фонд над висината утврдена со закон	10
9.	Трошоци по основа на уплатени примања 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.	Скриени исплати на добивки	13
12.	Купови кои не се предизвикани од природни настани (кравба, пожар или други природни настани)	14
13.	Трошоци за ре-инвентаризација	15
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
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
16.	Трошоци за донации во спортег согласно со членот 30-и од ЗДД	18
17.	Трошоци по основа на камата на кредитите кои не се користат за вршење на дејноста на обврзаниот	19
18.	Осигурителни премии кои се плаќаат работодавачот во корист на членови на организите на управување и на вработени	20
19.	Данок по задрина (одбојка) исплатени од име на трети лица кои се на изврш на трошоците на донечниот сбераник	21
20.	Лични и даночни казни, пенали и казни кои камата за ненавреме на уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	22
21.	Трошоци за стипендии	23
22.	Трошоци на вапи, растур, крај и расипување	24
23.	Трошотливи на неоплатени побарувања	25
24.	Трошоци за него износот на примањата по основа на договорна успешност над и висот на кој се предметани 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

28	Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства која е повисока од амортизацијата пресметана на набавната вредност на средствата, со примена на стапки над пропишаните согласно Номенклатурата на средствата за амортизација	30	
29	Престаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се амортизираат во депозит за кои не е издадена согласност од Управата за јавни приходи	31	
30	Трошоци за исправка на вредноста на неплатени побарувања	32	
31	Износ на неплатени побарувања од заем	33	
32	Износ на позитивна разлика помеѓу расходите кои произлегуваат од трансакција по трансферна цена и расходите кои произлегуваат од таа трансакција по пазарна цена утврдена со принципот на „дифат на рака“ меѓу поврзани лица	34	
33	Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дифат на рака“ и приходите кои произлегуваат од таа трансакција по трансферната цена меѓу поврзани лица	35	
34	Износ на деп од камати по земји кои се добиени од поврзано лице, кој го надминува износот кој би се достигнал доколку се работи за неповрзани лица	36	
35	Износ на заемни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37	
36	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери - посредници со изразу од 20% учество во капиталот	38	
37	Други усогласувања на расходи	39	
III. Даночна основа (I+II)		40	
IV. Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)		41	
38	Износ на неплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42	
39	Износ на вратен деп од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	43	
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	
41	Износ на неисплатените надмостоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3-6), 4), 5), 6-a) и 5), од ЗДД, за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истиот се изјавени како приход	45	
42	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друго лице или обврзани, однесени со данок на добивка кој исплатувачот	46	
43	Деп од загуба намалени за непризнаени расходи, однесени од претходни години	47	
44	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48	
V. Даночна основа по намалување (III- IV)		49	
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)		50	
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+AOP 53+AOP 54+AOP 55)		51	
45	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрација на готовенски плаќања	52	
46	Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивка во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	53	
47	Данок кој се платилa подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Република Македонија, во не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	54	
48	Износ на пресметано даночно однесување за дедена донација утврдена во согласност со член 30-a од ЗДД	55	
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)		56	
49	Платени акондации на данокот на добивка за даночниот период	57	
50	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58	
51	Износ за доплата / повеќе платен износ (AOP 56-AOP 57-AOP 58)	59	
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			
52	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60	
53	Загуби од претходни години за кои правото на покривне во рок од три години не е изминато	61	
54	Остадена загуба намалена за непризнаените расходи од теквината година која може да се пренесе во наредните три години	62	
55	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по адресбите од член 30 од ЗДД	63	
56	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка	64	
57	Остварен вкупен приход во годината	65	21763980
58	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користи правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во јавните дејности	66	
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	
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 донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-a од ЗДД	70	

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Заница Јацова		
ЕДВ; ЕМБГ	2112967499501	Датум на пополнување	28.02.2026г.
Својство	својорек семејководител	Потпис	

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Марија Маказова-Јацова		
ЕМБГ	2404982499519	Датум на пополнување	28.02.2026г.
Својство	Вд. директор	Потпис	



Државна агенција за семејна поддршка

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