

ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

Посебен даночен статус	Заштитно Друштво	Тип	Казнено поправни дејстви	
Единствен даночен број	OSNOVNO JAVNO OBVINITELSTVO STRUMICA LENINOVA . СТРУМИЦА			Датум и број на прием 23/02/2020 12:01:25 2302204701 09
Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт				Даночен период од 01/01/2019 до 31/12/2019
Телефон	0902/21-593	Рок за поднесување		29/02/2020
Е-пошта		Исправка на ДБ		Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

	АОП	
I. Финансиски резултат во Биланс на успех	01	0
II. Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02	0
1. Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста на субјектот односно не се непосреден успех за извршување на дејноста и не се последица од вршењето на дејноста	03	0
2. Надоместоци на трошоци и други лични примана од работен однос над утврдениот износ	04	0
3. Надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став 11, 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 вработените кои работат ноќно 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 пензиjsки 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. Кусоци кои не се предизвикани од војредни настани (кражба, пожар или други природни непогоди)	14	0
13. Трошоци за репрезентација	15	0
14. Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во година	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 обврзаност	19	0
18. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органи на управување и на вработени	20	0
19. Даночни по задршка (одонек) исплатени во име на трети лица кои се на побор на трошоците на даночниот обврзан	21	0
20. Плаќани и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремено плаќа на даночни давачки и на трошоци за присилна капитал	22	0
21. Трошоци за стипендии	23	0
22. Трошоци на коло, растур, крш и расипување	24	0
23. Траен отпис на ненаплатени побарувања	25	0
24. Трошоци за чето износот на приманата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон	26	0
25. Трошоци за практична обука работи над износите пропишани со Законот за практична обука	27	0
26. Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 6.000 денари месечно	28	0

29.	Трошоци за амортизација на материјални и нематеријални средства којо е пресметка од амортизацијата посметана на набавната вредност на средствата, со примена на стапки над претходните години и притоа без разлика на доделбата на средствата за амортизација	30	0
30.	Приостаната сегашна вредност на основните средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за кои не е издадена согласност од Издвобата за јавни приходи	31	0
30.	Трошоци за испривка на вредноста на ненаплатени побарувања	32	0
31.	Износ на ненаплатени побарувања од заем	33	0
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 „дофат на рака“ меѓу поврзани лица	34	0
33.	Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дофат 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 заетосни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37	0
36.	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 20% учество во капиталот	38	0
37.	Други усогласувања на расходи	39	0
III. Даночна основа (I+II)		40	0
IV. Намалување на даночна основа (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)		41	0
38.	Износ на наплатени 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 во применливата стапка на амортизација и годишните амортизациони стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа	44	0
41.	Износ на неисплатените надгледности над износите утврдени во член 3 став III (точки 2), 7 (точки 5, 6) и 8 од ЗДД за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се искажани како приход	45	0
42.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен објект, оданочени со данок на добивка кој исплатувачот	46	0
43.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47	0
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана добивка)	48	0
V. Даночна основа по намалување (III- IV)		49	0
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)		50	0
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+AOP 53+AOP 54+AOP 55)		51	0
45.	Намалување на данокот за средноста на набавени и ставани во употреба до 10 физички лица или на одржа за регистрација на готовински плаќања	52	0
46.	Износ на данок подложен во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	53	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	0
48.	Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД	55	0
VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)		56	0
49.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57	0
50.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	58	0
51.	Износ за доплата / повеќе платен износ (AOP 56+AOP 57+AOP 58)	59	0
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60	0
53.	Загуба од претходни години за кои правото на покривне во рок од три години не е изминато	61	0
54.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од теквената година која може да се пренесе во наредните три години	62	0
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	21386977
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	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	0
62.	Вкупни трошоци за донација во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД	70	0

Кликнете на линкот за да се добие образец на декларација за платен данок на добивка.

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 полиња и прикачете го образецот И-ПД) >>>

Целосно име: ОСНОВНО ЈАВНО ОБВИНИТЕЛСТВО Струмица
 Вид на работа: 510
 Тип на годишна сметка: Сметка на органи на управа други органи од
 нестопанство - 603, 637
 Тип на документ: Годишна сметка
 Година : 2019

Биланс на приходи и трошоци

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
1	-- I. ТЕКОВНИ РАСХОДИ (002+007+012+020+024+029+033+039)	15.711.218,00			21.386.977,00
2	-- а) ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ (003+004+005+006)	12.958.391,00			13.057.586,00
3	-- Плати и надоместоци	9.329.971,00			9.346.301,00
4	-- Придонеси за социјално осигурување	3.443.220,00			3.529.685,00
6	-- Надоместоци	185.200,00			181.600,00
12	-- в) СТОКИ И УСЛУГИ (ЗБИР ОД 013 ДО 019)	2.747.189,00			6.092.341,00
13	-- Патни и дневни расходи				730,00
14	-- Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт	377.484,00			367.978,00
15	-- Ситен инвентар, алат и други материјали за поправка	4.000,00			88.689,00
16	-- Поправка и тековно одржување	9.120,00			16.554,00
17	-- Договорни услуги	2.354.481,00			5.601.575,00
18	-- Други тековни расходи	2.104,00			16.815,00
33	-- е) СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ (од 034 до 038)	5.638,00			2.237.050,00
37	-- Разни трансфери	5.638,00			1.055.618,00
38	-- Исплати по извршени исправи				1.181.432,00
59	-- А) ВКУПНО РАСХОДИ (001+044+055)	15.711.218,00			21.386.977,00
67	-- Г) ВКУПНО (059+060) =105, АКО 061 Е ПОГОЛЕМО ОД 060 ТОГАШ (059+061) =105	15.711.218,00			21.386.977,00
88	-- IV. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ (089+090+091+092)	15.711.218,00			21.386.977,00
89	-- Трансфери од други нивоа на власт	15.711.218,00			21.386.977,00
103	-- А) ВКУПНО ПРИХОДИ(068+077+083+088+093+097+101+102)	15.711.218,00			21.386.977,00
105	-- В) ВКУПНО (103+104=067)	15.711.218,00			21.386.977,00
106	-- Г) ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ: Просечен број на вработени врз основа на часовите на работа во пресметковниот период (цел број)	18,00			16,00

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
111	-- А) АКТИВА: ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (112+113+114+122+123)	850.963,00	4.817.089,00	4.349.497,00	467.592,00
114	-- III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (115 ДО 121)	850.963,00	4.817.089,00	4.349.497,00	467.592,00
117	-- Опрема	850.963,00	4.817.089,00	4.349.497,00	467.592,00
124	-- Б) ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПОБАРУВАЊА (125+134+135+140+141+142+143+144+145+146)	4.073.857,00	2.024.760,00		2.024.760,00
146	-- Други активни временски разгарничувања	4.073.857,00	2.024.760,00		2.024.760,00
147	-- В) МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (148 до 153)		94.573,00	94.573,00	
150	-- Ситен инвентар		94.573,00	94.573,00	
159	-- ВКУПНА АКТИВА (111+124+147+154+158)	4.924.820,00	6.936.422,00	4.444.070,00	2.492.352,00
161	-- I. ПАСИВА: ИЗВОРИ НА КАПИТАЛНИ СРЕДСТВА	850.963,00			467.592,00

(162+163)

162	- - Државен -јавен капитал	850.963,00	467.592,00
175	- - б) Краткорочни обврски спрема добавувачи (176 до 179)	2.763.411,00	912.810,00
176	- - Обврски спрема добавувачи во земјата	2.763.411,00	912.810,00
197	- - ж) Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработените	1.310.446,00	1.111.950,00
200	- - ВКУПНА ПАСИВА (161+164+165+173+199)	4.024.820,00	2.492.352,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
664	- - Електрична енергија (< или = на АОП 014 од БПР)	254.473,00			274.415,00
685	- - Трансфери од Буџетот на Република Македонија (< или = на АОП 088 од БПР)	15.711.218,00			21.386.977,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
2551	- 84.23 - Судски и правосудни дејности				21.386.977,00