Република Македонија
Министерство за финансии
УПРАВА ЗА ЈАВНИ ПРИХОДИ

ДАНОЧЕН БИЛАНС
за оданочување на добивка

ДБ

** Пополнува Управа за јавни приходи*

Посебен даночен статус: ☐ Заштитни друштва ☐ ТИРЗ ☐ Казнено поправни домови

Единствен даночен број: [redacted]

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт: FAKULTET ZA MUZICKA UMETNOST SKOPJE PITU GULI . 1 СКОПЈЕ-ЦЕНТАР

Телефон: 3134-345

е-пошта: fmu@ukim.edu.mk

Датум и број на прием: 13/02/2017 17:24:10 1302171702 33

Даночен период

од: 01/01/2016

до: 31/12/2016

Рок за поднесување: 28/02/2016

Исправка на ДБ: ☐ Број:

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

**без ден*

		АОП	
I.	**Финансиски резултат во Биланс на успех**	01	0
II.	**Непризнаени расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 27)**	02	499810
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	3236
2.	Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04	0
3.	Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 9 став 1 точка 2 од ЗДД	05	0
4.	Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон	06	120553
5.	Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	07	0
6.	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	08	0
7.	Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи над износите утврдени со закон	09	0
8.	Скриени исплати на добивки	10	0
9.	Трошоци за репрезентација	11	367675
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	0
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	0
12.	Трошоци по основ на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	14	0
13.	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување, и на вработени	15	0
14.	Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на обврзник	16	0
15.	Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	17	8346
16.	Исплати на стипендии	18	0
17.	Трошоци на кало, растур, крш и расипување	19	0
18.	Траен отпис на ненаплатени побарувања	20	0
19.	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	21	0
20.	Износ на ненаплатени побарувања од заем	22	0
21.	Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица	23	0
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	0
23.	Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција	25	0
24.	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку од 25% учество во капиталот	26	0
25.	Други усогласувања на расходи	27	0

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) >>>

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 даночен орган во странство) >>>

III.	**Даночна основа (I+II)**	28	499810
IV.	**Намалување на даночна основа (АОП 30+АОП31+АОП32+АОП33+АОП34)**	29	0
26.	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	30	0
27.	Износ на вратен дел од заем за кои во претходните даночни периоди било извршено зголемување на даночната основа	31	0
28.	Дивиденди остварени со учество во капиталот на друг даночен обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	32	0
29.	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	33	0
30.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	34	0
V.	**Даночна основа по намалување (III- IV)**	35	499810
VI.	**Пресметан данок на добивка (V x 10%)**	36	49981
VII.	**Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП38+АОП39+АОП40)**	37	0
31.	Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	38	0
32.	Износ на данок содржан во оданочени приходи/ добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	39	0
33.	Данок кој го платила подружницата во странство за добивката вклучена во приходите на матичното правно лице во Р.М. но не повеќе од износот на данокот по пропишаната стапка во ЗДД	40	0
VIII.	**Пресметан данок по намалување (VI-VII)**	41	49981
34.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период*	42	14030
35.	Износ на повеќе платен данок на добивка пренесен од претходните даночни периоди	43	0
36.	Износ за доплата / повеќе платен износ (АОП 41 - АОП 42 - АОП 43)	44	35951
IX.	**ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ**		
37.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	45	0
38.	Загуби од претходни години за кои правото на покритие во рок од три години не е изминато	46	0
39.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	47	0
40.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	48	0
41.	Остварен вкупен приход во годината	49	0
42.	Вкупни трошоци за донации во годината	50	0
43.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината	51	0

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Зоран Пехчевски		
ЕДБ / ЕМБГ	XXXXXXXXXXXXX	Датум на пополнување	13/02/2017 17:14:33
Својство	Декан	Потпис	

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Зоран Пехчевски		
ЕМБГ	XXXXXXXXXXXXX	Датум на пополнување	
Својство	Декан	Потпис	Електронски потпишана

** Пополнува Управа за јавни приходи*

Податоци за обработката	