

**Назив на субјектот:**

788 - Градежен факултет

**Место:**

Скопје

**Матичен број:**

788 - Градежен факултет

**ДАНОЧЕН БИЛАНС**

<b>за оданочување на непризнаени расходи</b>			
<b>I</b>	<b>Финансиски резултати во Биланс на успех</b>	<b>01</b>	<b>2,867,771.00</b>
<b>II</b>	<b>Непризнаени расходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 27)</b>	<b>02</b>	<b>1,568,410.00</b>
1	Расходи кои не се поврзани со вршење на дејност на субјектот	03	1,121,028.00
2	Исплатени надоместоци на трошоци и други лични примања од работен однос над утврдениот износ	04	
3	Исплатени надоместоци на трошоци на вработените што не се утврдени со член 11 став 1 точка 2 од ЗДД	05	
4	Трошоци за организирана исхрана и превоз исплатени над износите утврдени со закон	06	
5	Трошоци по основ на месечни надоместоци на членови на органи на управување над висината утврдена со закон	07	
6	Трошоци по основ на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиски фонд над висината утврдена со закон	08	
7	Надоместоци за лица волонтери и за лица ангажирани за вршење на јавни работи исплатени над износите утврдени со закон	09	
8	Скриени исплати на добивки	10	
9	Трошоци за репрезентација	11	434,440.00
10	Трошоци за донации во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 5% од вкупниот приход остварен во годината	12	
11	Трошоци за спонзорства во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности над 3% од вкупниот приход остварен во годината	13	
12	Трошоци по основ на камати по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на обврзникот	14	
13	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органи на управување и на вработени	15	
14	Даноци по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	16	
15	Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	17	12,942.00
16	Исплати на стипендии	18	
17	Трошоци на кало, растур, крш и расипување	19	
18	Траен отпис на ненаплатени побарувања	20	
19	Трошоци за исправка на вредноста на ненаплатени побарувања	21	
20	Износ на ненаплатени побарувања	22	
21	Разлика помеѓу трансферна и пазарна цена остварена меѓу поврзани лица	23	
22	Износ на делот 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	
23	Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице кое не е банка или друга овластена кредитна институција	25	
24	Износ на камати на заеми добиени од содружници или акционери – нерезиденти со најмалку 25% учество во капиталот на друштвото	26	
25	Други усогласувања на расходи	27	
<b>III</b>	<b>Даночна основа (I+II)</b>	<b>28</b>	<b>4,436,181.00</b>
<b>IV</b>	<b>Намалување на даночната основа (АОП 30 +АОП31+ АОП32 +АОП33+АОП34)</b>	<b>29</b>	<b>0.00</b>
26	Износ на наплатени побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	30	
27	Износ на вратен дел 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	Дел од загуба намалена за непризнаени расходи, пренесена од претходни години	33	
30	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	34	
<b>V</b>	<b>Даночна основа по намалување (III-IV)</b>	<b>35</b>	<b>4,436,181.00</b>

## ДАНОЧЕН БИЛАНС

за оданочување на непризнаени расходи			
<b>VI</b>	<b>Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>	<b>36</b>	<b>443,618.00</b>
<b>VII</b>	<b>Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП38+АОП39+АОП40)</b>	<b>37</b>	<b>0.00</b>
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 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	
<b>VIII</b>	<b>Пресметан данок по намалување (VI-VII)</b>	<b>41</b>	<b>443,618.00</b>
34	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период'	42	<b>467,088.00</b>
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	<b>-23,470.00</b>
<b>IX</b>	<b>ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>		
37	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	45	
38	Загуби од претходни години за кои правото на покритие 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 дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	48	
41	Остварен вкупен приход во годината	49	<b>82,626,945.00</b>
42	Вкупни трошоци за донации во годината	50	
43	Вкупни трошоци за спонзорства во годината	51	

Vo \_Skopje\_

На ден 31.12.2016 година

Lice odgovorno za sostavuvaweto na bilansot

Rakovoditel \_\_\_\_\_

Pe~at na CR i data na priemot \_\_\_\_\_

Kontrolata ja izvr{ile: \_\_\_\_\_