



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

Посебен даночен статус Заштитни друштва ТИРЗ Казнено поправни домови

Единствен даночен број: 4030973232895

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт: ЈУ ДЕТСКИ КУЛТУРЕН ЦЕНТАР KARPOÇ - Skopje IP - QENDRA KULTUR BULEVAR ILINDEN . 53 СКОПЈЕ-ЦЕНТАР

Телефон: 091/228-111

e-пошта: dkckarposfinansii@gmail.com

* Посленица Управно за Јавни Приходи

Датум и број на прием: 10/02/2026 12:27:19
1002261701 30

Даночен период од 01/01/2025 до 31/12/2025

Рок за поднесување: 28/02/2026

Исправка на ДБ: Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"Без денар"

		АОП
I. Финансиски резултат во Биланс на успех		01 351254
II. Неприказани расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)		02 1799
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 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 (1) 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 нојно 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 пензиски 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 вонредни 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 годината	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 спортиот 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 обврзникот	19 0
18.	Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени	20 0
19.	Даноци по задршка (добивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	21 0
20.	Парични и даночни казни, пенали и казни камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	22 1799
21.	Трошоци за стипендии	23 0
22.	Трошоци на кало, растур, крш и расигување	24 0
23.	Траен отпис на ненаплатени побарувања	25 0
24.	Трошоци за нето износот на приманата по основ на деловна успешност над износот на кој се пресметани придонеси согласно со закон	26 0
25.	Трошоци за практикантска работа над износите пропишани во Законот за практиканство	27 0
26.	Трошоци за практична обука на ученици и практична настава на студенти во висина над 8.000 денари месечно	28 0
27.	Трошоци за амортизација на ревалоризираната вредност на материјални и нематеријални средства	29 0

1/5

0

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	0
29.	Простата сегашна вредност на основните Средства кои не се користат, а се амортизираат во целост за кои не е издадена согласност од Управата за јавни приходи	31	0
30.	Трошоци за исправка 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 ариментот на „дофат на рок“ меѓу поврзани лица	34	0
33.	Износот на позитивната разлика помеѓу приходите кои произлегуваат од трансакцијата по цена утврдена во согласност со „дофат на рок“ 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 независни лица	36	0
35.	Износ на затезни камати кои произлегуваат од односите со поврзано лице	37	353053
36.	Износ на камати на засени добивки од содружници или акционери – нерезиденти со најмногу 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 капитални побарувања за кои во претходниот период е зголемена даночната основа	42	0
39.	Износ на вратен дел од заеми 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 со номенклатурата на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа	44	0
41.	Износ на исплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3-6), 4), 5), 5-а) и 6), 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 обврзник, оданочени со данок на добивка кај исплатувачот	46	353053
43.	Дел од загуба намалена од непризнаени расходи, пренесена од претходни години	47	35305
44.	Износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирани добивки)	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 вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 физикални системи на опрема за регистрирање на готовински плќанка	52	0
46.	Износ на данок содржан во оданочени приходи / добивки во странство (withholding tax) до пропишаната стапка	53	35305
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 опеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДД	55*	4146
VIII.	Пресметан данок по намалување (VI-VII)	56	31159
49.	Платени анотации на данокот на добивка за даночниот период	57	0
50.	Износ на повисоки 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	60	0
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	61	0
53.	Загуби од претходни години за кои правото на покривне во рок од три години не е измишано	62	1994554
54.	Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	63	0
55.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	64	0
56.	Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот платен во странство до пропишаната стапка	65	0
57.	Остварен вкупен приход во годината	66	0
58.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои се користа правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во рамките дејности	67	0
59.	Вкупни трошоци за донации во годината за кои не се користа правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во рамките дејности	68	0
60.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои се користа правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во рамките дејности	69	0
61.	Вкупни трошоци за спонзорства во годината, за кои не се користа правото на намалување од Законот за донации и спонзорства во рамките дејности	70	0
62.	Вкупни трошоци за донации во спорт за која е користено намалување на пресметаниот данок, по член 30-а од ЗДД		

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

За пополнување на податоците за платен данок во странство (withholding tax) до пропишаната стапка кликнете тука (Задолжително пополнете ги сите полиња и прикачете го доказот за платениот данок од надлежен

попиња и прикачете го
образецот И-ПД)

даночен орган во
странство)

0	0
0	0
0	0
0	0

ПРИЛОГ
со податоци за трансакции меѓу поврзани лица

0
0
0
0
0
0

A. ТРАНСАКЦИИ МЕЃУ ПОВРЗАНИ ЛИЦА СОГЛАСНО ЧЛЕН 12 И ЧЛЕН 12-A ОД ЗАКОНОТ ЗА ДАНОК НА ДОБИВКА

Реден број	Вид на трансакција	Продукт	Набавка
1	Нематеријални средства	Lalcevska Serafimovska	
2	Материјални средства	10/02/2026 12:21:59	
3	Финансиски средства, освен заеми		
4	Заеми		
5	Залихи на материјали, производи и стоки		

Реден број	Вид на трансакција	Продукт	Транзиции
6	Квоти	Lalcevska Serafimovska	
7	Услуги	2210972455026	
8	Надметани со директорски прана		
9	Вкупен износ на останати трансакции		Електронски потпишана

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Име и презиме	<input type="text"/>		
ЕДБ / ЕМБГ	<input type="text"/>	Датум на пополнување	<input type="text"/>
Својство	<input type="text"/>	Потпис	<input type="text"/>

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	<input type="text"/>		
ЕМБГ	<input type="text"/>	Датум на пополнување	<input type="text"/>
Својство	<input type="text"/>	Потпис	<input type="text"/>

Податоци за обработката * Глобалниот УРЛ за јавен приклучок