

ЕМБС: 07233922

Целосно име: Кошаркарски Клуб ГОСТИВАР АД Гостивар

Вид на работа: 450

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2022

Листа на прикачени документи:

Објаснувачки белешки и други прилози

## Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
36	-- Б. ТЕКОВНИ СРЕДСТВА (037+045+052+059)	238.764,00			186.388,00
37	-- I. ЗАЛИХИ (038+039+040+041+042+043)	15.050,00			15.050,00
39	-- Залихи на резервни делови, ситен инвентар, амбалажа и автогуми	15.050,00			15.050,00
45	-- III. КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА (046+047+048+049+050+051)	140.158,00			116.418,00
49	-- Побарувања од државата по основ на даноци, придонеси, царина, акцизи и за останати давачки кон државата (претплати)	140.158,00			116.418,00
59	-- V. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ (060+061)	83.556,00			54.920,00
60	-- Парични средства	83.556,00			54.920,00
63	-- ВКУПНА АКТИВА: СРЕДСТВА (001+035+036+044+062)	238.764,00			186.388,00
65	-- ПАСИВА : А. ГЛАВНИНА И РЕЗЕРВИ (066+067-068-069+070+071+075-076+077-078)	-4.875.898,00			-981.447,00
66	-- I. ОСНОВНА ГЛАВНИНА	1.699.000,00			1.699.000,00
75	-- VII. АКУМУЛИРАНА ДОБИВКА				32.827,00
76	-- VIII. ПРЕНЕСЕНА ЗАГУБА (-)	2.680.447,00			
78	-- X. ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА	3.894.451,00			2.713.274,00
81	-- Б. ОБВРСКИ (082+085+095)	5.114.662,00			1.167.835,00
95	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ (од 096 до 108)	5.114.662,00			1.167.835,00
97	-- Обврски спрема добавувачи	1.267.662,00			665.835,00
101	-- Тековни даночни обврски	2.000,00			2.000,00
104	-- Обврски по заеми и кредити	3.845.000,00			500.000,00
111	-- ВКУПНО ПАСИВА : ГЛАВНИНА, РЕЗЕРВИ И ОБВРСКИ (065+081+094+109+110)	238.764,00			186.388,00

## Биланс на успех

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
201	-- I. ПРИХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (202+203+206)	11.372.530,00			13.067.049,00
203	-- Останати приходи	11.372.530,00			13.067.049,00
207	-- II. РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО (208+209+210+211+212+213+218+219+220+221+222)	15.266.981,00			15.780.323,00
211	-- Услуги со карактер на материјални трошоци	2.290.693,00			2.384.087,00
212	-- Останати трошоци од работењето	12.976.288,00			13.396.236,00
247	-- Загуба од редовното работење (204-205+207+234+245)-(201+223+244)	3.894.451,00			2.713.274,00
251	-- Загуба пред оданочување (247+249) или (247-248)	3.894.451,00			2.713.274,00
256	-- НЕТО ЗАГУБА ЗА ДЕЛОВНАТА ГОДИНА (251+252-253+254)	3.894.451,00			2.713.274,00
258	-- Број на месеци на работење (во апсолутен износ)	12,00			12,00
270	-- Загуба за годината	3.894.451,00			2.713.274,00
291	-- Вкупна сеопфатна загуба за годината (270+287) или (270-286) или (287-269)	3.894.451,00			2.713.274,00

#### Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
---------------	------	------------------------	-------------------------	---	------------------

#### Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Нето за тековна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Претходна година
2588	- 93.12 - Дејности на спортските клубови	11.372.530,00			

Потпишано од:

Ivica Stojkoski

CN=Makedonski Telekom CA, O=Makedonski  
Telekom, C=MK  
Makedonski Telekom CA

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.







ДАНОЧЕН БИЛАНС  
за оданочување на добивка

ДБ

Посебен  
даночен статус

☐ Заштитни  
друштва

☐ ТИРЗ

☐ Казнено поправни  
домови

Единствен  
даночен број

4007017524169

Скратен назив  
и адреса на вистинско  
седиште за контакт

GOSTIVAR KO[ARKARSKI KLUB  
A.D. GOSTIVAR SEDEK  
KOSTOSKI . 15/- ГОСТИВАР

Телефон

е-пошта

kkgostivar1@gmail.com

\* Подолнува Управа за јавни приходи

Датум и  
број на  
прием

15/03/2023 15:35:59

1503235702 07

Даночен период

од 01/01/2022 до 31/12/2022

Рок за  
поднесување 15/03/2023

Исправка  
на ДБ

☐ Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

"без денги"

		АОП
I. Финансиски резултат во Биланс на успех	01	-3894451
II. Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02	98388
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 примања 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 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 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	98388
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 обврзникот	19	0
18. Осигурителни премии кои ги плаќа работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработени	20	0
19. Даночи по задршка (одбивка) исплатени во име на трети лица кои се на товар на трошоците на даночниот обврзник	21	0
20. Парични и даночни казни, пенали и казнени камати за ненавремена уплата на јавни давачки и на трошоци за присилна наплата	22	0
21. Трошоци за стипендии	23	0
22. Трошоци на кало, растур, крш и расипување	24	0
23. Траен отпис на ненаплатени побарувања	25	0
24. Трошоци за нето износот на примањата 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

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

30

0



средствата за амортизација		
29. Преостаната 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 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 затезни 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
<b>III. Даночна основа (I+II)</b>	40	-3796063
<b>IV. Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 48)</b>	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 со <i>номоплатурата на средствата за амортизација и годишните амортизациони стапки за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа</i>	44	0
41. Износ на неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3-6), 4), 5), 5-a) и 6), од ЗДЛ, 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	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
<b>V. Даночна основа по намалување (III- IV)</b>	49	0
<b>VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>	50	0
<b>VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55)</b>	51	0
45. Намалување на данокот за вредноста на набавени и ставени во употреба до 10 фискални системи на опрема за регистрирање на готовински плаќања	52	0
46. Износ на данок содржан 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 ЗДЛ	54	0
48. Износ на пресметано даночно олеснување за дадена донација утврдена во согласност со член 30-а од ЗДЛ	55	0
<b>VIII. Пресметан данок по намалување (VI-VII)</b>	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 (АОП 56-АОП 57-АОП 58)	59	0
<b>IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>		
52. Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60	0
53. Загуби од претходни години за кои правото на покривање во рок од три години не е изминато	61	0
54. Остварена загуба намалена за непризнаените расходи од тековната година која може да се пренесе во наредните три години	62	3796063
55. Пренесен неискористен дел на правото на намалување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДЛ	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	15266981
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 ЗДЛ	70	0

- страна 2/3

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