

5	1	0	4	0	6	3	2	0	1	0	2	6	0	0	1	0	0	0	5	0	7	7	8	7	1	6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	
Идентификационен број (ЕМБС)											Резервни кодекси															
Вид работа											Период															
Контролор																										

Назив на субјектот

МАКЕДОНСКА АКАДЕМИЈА НА НАУКИ И УМЕТНОСТИ

Адреса, седиште и телефон

БУЛ. КРСТЕ ПЕТКОВ МИСИРКОВ СКОПЈЕ 070283175

Единствен даночен број

4 0 3 0 9 6 7 2 6 2 8 6 3

Назив на корисникот

marjja.nikoloska@manu.edu.mk

Адреса за е-пошта

260010050778716

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

на ден 31.12. 2020 година

(во денари)

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година	Нето (6-7)	
1	2	3	4	5	6	7	8
		А) АКТИВА: ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (112+113+114+122+123)	111	0	0	0	0
1.	00	I. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	112	0	0	0	0
2.	010, 011, 012 и 015	II. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА	113	0	0	0	0
		III. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (115 ДО 121)	114	0	0	0	0
3.	020 и 029Д	Градежни објекти	115		0	0	0
4.	21 и 029Д	Станови и деловни објекти	116		0	0	0

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с			
				Претходна година	Тековна година		Нето (6-7)
					Бруто	Исправка на вредноста	
1	2	3	4	5	6	7	8
5.	022 и 029	Опрема	117	0	0	0	0
6.	023 и 029Д	Повеќегодишни насаи	118	0	0	0	0
7.	024 и 029Д	Основни стадо	119	0	0	0	0
8.	025 и 029	Други материјални средства	120	0	0	0	0
9.	026 и 029Д	Аванси за материјални средства	121	0	0	0	0
10.	030	III - 1. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА ВО ПОДГОТОВКА	122	0	0	0	0
11.	04	IV. ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ПОЗАЈМИЦИ ДАДЕНИ ВО ЗЕМЈАТА И СТРАНСТВО И ОРОЧЕНИ СРЕДСТВА	123				0
		Б) ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПОБАРУВАЊА (125+134+135+140+141+142+143+144+145+146)	124	17.220.579	37.087.980	0	37.087.980
		I. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (126 до 133)	125	5.416.084	19.611.376	0	19.611.376
12.	100	Сметка	126	5.408.735	19.610.226		19.610.226
13.	101	Благајна	127	7.349	1.150		1.150
14.	102	Издвоени парични средства	128		0		0
15.	103	Отворени акредитиви	129		0		0
16.	104	Девизна сметка	130		0		0
17.	105	Девизни акредитиви	131		0		0
18.	106	Девизна благајна	132		0		0

Ред бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС			
				Претходна година	Тековна година		Нето (6-7)
					Бруто	Исправка на вредноста	
1	2	3	4	5	6	7	8
19.	108	Други парични средства	133				0
20.	11	II. ХАРТИИ ОД ВРЕДНОСТ	134				0
		III. ПОБАРУВАЊА (136 до 139)	135	8.553.296	11.859.273	0	11.859.273
21.	120	Побарувања од буџетот	136				0
22.	121	Побарувања од фондот	137				0
23.	122 и 129Д	Побарувања од купувачи во земјата	138	8.333.732	11.620.875		11.620.875
24.	123 и 129Д	Побарувања од купувачи во странство	139	219.564	238.398		238.398
25.	13	IV. ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ	140				0
26.	14	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПОБАРУВАЊА	141				0
27.	15	VI. ПОБАРУВАЊА ОД ВРАБОТЕНИТЕ	142				0
28.	16	VII. ФИНАНСИСКИ ПРЕСМЕТКОВНИ ОДНОСИ	143				0
29.	17	VIII. ПОБАРУВАЊА ОД ДРЖАВАТА И ДРУГИ ИНСТИТУЦИИ	144	0	0	0	0
30.	190 до 197	IX. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА	145				0
31.	198	Други активни временски разграничувања	146	3.251.199	5.617.331		5.617.331
		V) МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ И СИТЕН ИНВЕНТАР (148 до 153)	147	0	0	0	0
32.	31	Материјали	148				0

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС			
				Претходна година	Бруго	Тековна година	
						Исправка на вредноста	Нето (6-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
33.	32	Резервни делови	149				0
34.	36	Ситен инвентар	150				0
35.	60	Производство	151				0
36.	63	Готови производи	152				0
37.	65, 66 и 67	Стоки, аванси, депозити и кауции	153				0
		Г) НЕПОКРИЕНИ РАСХОДИ И ДРУГИ ДОЛГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ (155 до 157)	154	0	0	0	0
38.	090	Непокриени расходи од поранешни години	155				0
39.	092	Непокриени расходи	156				0
40.	095	Примени долгорочни кредити и заеми	157				0
41.	08	III. ДРУГИ СРЕДСТВА	158				0
		ВКУПНА АКТИВА (111+124+147+154+158)	159	17.220.579	37.087.980	0	37.087.980
42.	990 до 994	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА-АКТИВА	160				0

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС	
				Претходна година (Почетна состојба) (Тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		I. ПАСИВА: ИЗВОРИ НА КАПИТАЛНИ СРЕДСТВА (162+163)	161	0	0
43.	900	Државен-јавен капитал	162	0	
44.	901	Останат капитал (залихи на материјали, резервни делови, ситен инвентар и хартии од вредност)	163		
45.	91	II. Ревалоризациона резерва	164		
		III. ДОЛГОРОЧНИ ОБВРСКИ (166 до 172)	165	0	0
46.	920	Обврски по долгорочни кредити	166		
47.	922	Вложувања од странски лица	167		
48.	923	Кредити од банки во земјата	168		
49.	924	Други кредити во земјата	169		
50.	925	Кредити од странство	170		
51.	927	Долгорочни обврски за примени депозити и кауции	171		
52.	928	Други долгорочни обврски	172		
		IV. ТЕКОВНИ ОБВРСКИ (174+175+180+181+189+195+196+197+198)	173	17.220.579	37.087.980
53.	21	а) Краткорочни обврски по основ на хартии од вредност	174		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	ИЗНОС	
				Претходна година (Почетна состојба) (Тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		б) Краткорочни обврски спрема добавувачи (176 до 179)	175	2.568.663	3.682.176
54.	220	Обврски спрема добавувачи во земјата	176	2.568.663	3.676.007
55.	221	Обврски спрема добавувачи во странство	177		6.169
56.	224	Обврски спрема добавувачи за нефактурирани стоки, материјали и услуги	178		
57.	225	Обврски спрема добавувачи - граѓани	179		
58.	23	в) Примени аванси, депозити и кауции	180		
		г) Краткорочни финансиски обврски (182 до 188)	181	0	1.400
59.	240	Обврски од заедничко работење со субјектите	182		
60.	241	Обврски за кредити во земјата	183		
61.	242	Обврски за кредити во странство	184		
62.	243	Обврски за вложени средства во земјата	185		
63.	245	Други краткорочни финансиски обврски	186		1.400
64.	246	Обврски спрема работниците	187		
65.	247	Обврски по запирање на работниците	188		

Ред. бр.	Група на сметки или сметка	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	И з н о с	
				Претходна година (Почетна состојба) (Тековна година)	Износ на денот на билансирање
1	2	3	4	5	6
		Д) Обврски спрема државата и други институции (190 до 194)	189	22.249	4
66.	250	Обврски за данок на додадена вредност	190	15.472	4
	251	Обврски за акцизи	191		
67.	252	Обврски за царини и царински давачки	192		
68.	253	Обврски за даноци и придонеси по договор за дело и авторско дело	193		
69.	255	Обврски за други даноци и придонеси	194	6.777	
70.	26	г) Финансиски и пресметковни односи	195		
71.	27	е) Обврски за даноци и придонеси од добивка	196	106.665	1.408.038
72.	28	ж) Краткорочни обврски за плати и други обврски спрема вработените	197	553.622	525.713
73.	29	з) Пасивни временски разграничувања	198	13.969.380	31.470.649
74.	98	IV. ИЗВОРИ НА ДРУГИ СРЕДСТВА Извори на други средства	199		
		ВКУПНА ПАСИВА (161+164+165+173+199)	200	17.220.579	37.087.980
75.	955 до 999	ВОНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА - ПАСИВА	201		

Во _____ СКОПЈЕ

На ден 28.02. 2021 година

Лице одговорно за составување на билансот

МАРИЈА НИКОЛОСКА

Раководител

АКАД. ЉУПЧО КОЦАРЕВ



Образец „ДЕ“

--	--	--

 Период

--	--

 Контролор

5	1	0	4	0	6	3	2	0	1	0	2	6	0	0	1	0	0	5	0	7	7	8	7	1	6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
Вид работа			Идентификационен број (ЕМБС)								Резервни кодекси														

Назив на субјектот

МАКЕДОНСКА АКАДЕМИЈА НА НАУКИ И УМЕТНОСТИ

Адреса, седиште и телефон

БУЛ.КРСТЕ ПЕТКОВ МИСИРКОВ

СКОПЈЕ

070283175

Адреса за е-пошта

marija.nikoloska@manu.edu.mk

Единствен даночен број

4	0	3	0	9	6	7	2	6	2	8	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИза државна евиденција за корисниците на средства
од Буџетот на фондовите

260010050778716

(во денари)

за 31.12. 2020

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		А. НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
1.	000	Набавна вредност на основачки издатоци	601		
2.	008 д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на основачки издатоци	602		
3.	009 д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на основачки издатоци	603		
4.		Сегашна вредност на основачки издатоци (< или = АОП 112 од БС)	604	0	0
5.	001	Набавна вредност на издатоци во истражување и развој	605		
5.1.		Плата и надоместоци на плата на вработените кои директно работат на истражување и развој	606		
5.2.		Трошоци за материјали и услуги ¹ користени или потрошени при истражување и развој	607		

¹ Трошоци за сировини и материјал, трошоци за енергија, трошоци за ситен инвентар, трошоци за амбалажа, трошоци за резервни делови и материјали за одржување на објектите и опремата, интелектуални услуги и други услуги кои се услов за истражувањето и развојот за сопствени цели.

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
5.3.		Амортизација на недвижности, постројки и опрема користени при истражување и развој	608		
5.4.		Амортизација на патенти и лиценци користени при истражување и развој	609		
6.	008 д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на издатоци во истражување и развој	610		
7.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на издатоци во истражување и развој	611		
8.		Сегашна вредност на издатоци за истражување и развој (< или = АОП 112 од БС)	612	0	0
9.	002 д	Набавна вредност на петенти, лиценци, концесии и други права	613		
10.	008 д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на патенти, лиценци, концесии и други права	614		
11.	009 д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на патенти, лиценци, концесии и други права	615		
12.		Сегашна вредност на патенти, лиценци, концесии и други права (< или = АОП 112 од БС)	616	0	0
13.	002 д	Набавна вредност на софтвер со лиценца	617		
14.	008 д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на софтвер со лиценца	618		
15.	009 д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) софтвер со лиценца	619		
16.		Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 112 од БС)	620	0	0
17.	002д	Набавна вредност на софтвер развиен за сопствена употреба	621		

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
18.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на софтвер развиен за сопствена употреба	622		
19.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на софтвер развиен за сопствена употреба	623		
20.		Сегашна вредност на софтвер развиен за сопствена употреба (< или = АОП 112 од БС)	624	0	0
21.	002д	Набавна вредност на набавени бази на податоци	625		
22.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на набавени бази на податоци	626		
23.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на набавени бази на податоци	627		
24.		Сегашна вредност на набавени бази на податоци (< или = АОП 112 од БС)	628	0	0
25.	003д	Набавна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба	629		
26.	008д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на бази на податоци развиени за сопствена употреба	630		
27.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на бази на податоци развиени за сопствена употреба	631		
28.		Сегашна вредност на бази на податоци развиени за сопствена употреба (< или = АОП 112 од БС)	632	0	0
29.	003	Набавна вредност на други нематеријални права	633		
30.	008д	Вредносно усогласување на други нематеријални права (ревалоризација)	634		
31.	009д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на други нематеријални права	635		

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
32.		Сегашна вредност на други нематеријални права (< или = АОП 112 од БС)	636	0	0
		Б. МАТЕРИЈАЛНИ ДОБРА И ПРИРОДНИ БОГАТСТВА			
33.	010	Земјиште	637		
34.	018д	Вредносно усогласување (ревалоризација) земјиште	638		
35.		Сегашна вредност на земјиште (< или = АОП 113 од БС)	639	0	0
36.	011	Шуми	640		
37.	018д	Вредносно усогласување (ревалоризација) шуми	641		
38.		Сегашна вредност на шуми (< или = АОП 113 од БС)	642	0	0
39.	018	Вредносно усогласување (ревалоризација) на материјалните добра и природните богатства	643		
		В. МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА			
40.	022д	Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема ²⁾	644		
41.	028д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на информациска и телекомуникациска опрема	645		
42.	029д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на информациска и телекомуникациска опрема	646		
43.		Сегашна вредност на информациска и телекомуникациска опрема (< или = АОП 117 од БС)	647	0	0
44.	22	Набавна вредност на компјутерска опрема ³⁾	648		
45.	028д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на компјутерска опрема	649		

² Уреди со електронска контрола, како и електронски компоненти кои претставуваат дел од овие уреди (радио, телевизиска и комуникациона опрема и апарати)

³ Хардвер и периферни единици, машини за обработка на податоци, печатари, скенери и слично.

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
46.	029д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на компјутерска опрема	650		
47.		Сегашна вредност на компјутерска опрема (< или = АОП 117 од БС)	651	0	0
48.	025	Набавна вредност на други материјални средства	652		
49.	028д	Вредносно усогласување (ревалоризација) на други материјални средства	653		
50.	029д	Акумулирана амортизација (исправка на вредноста) на други материјални средства	654		
51.		Сегашна вредност на други материјални средства (< или = АОП 120 од БС)	655	0	0
52.		Драгоцени метали и камења	656		
53.		Антиквитети и други уметнички дела	657		
54.		Други скапоцености	658		
		Г. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ ЗА ПЛАТИ И ДРУГИ ОБВРСКИ СПРЕМА ВРАБОТЕНИТЕ			
55.	280	Обврски за плати и надомести на плати (< или = АОП 197 од БС)	659	0	0
56.	281	Обврски за нето плати (< или = АОП 197 од БС)	660		
57.	282	Надоместоци на нето плати (< или = АОП 197 од БС)	661		
58.	284	Даноци од плати и надомести (< или = АОП 197 од БС)	662		
59.	285	Придонеси од плати и надомести од плати (< или = на АОП 197 од БС)	663		
		Д. РАСХОДИ			
		И. Комунални услуги, греење, комуникација и транспорт			
60.	421д	Електрична енергија (< или = на АОП 014 од БПР)	664		
61.	421д	Водовод и канализација (< или = на АОП 014 од БПР)	665		
62.	421д	Пошта, телефон, телефакс и други трошоци за комуникација (< или = на АОП 014 од БПР)	666		

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д=дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
63.	421д	Горива и масла (< или = АОП 014 од БПР)	667		
		II. Материјали и ситен инвентар			
64.	423д	Униформи (< или = АОП 015 од БПР)	668		
65.	423д	Обувки (< или = АОП 015 од БПР)	669		
66.	423д	Прехранбени производи и пијалоци (< или = АОП 015 од БПР)	670		
67.	423д	Лекови (< или = АОП 015 од БПР)	671		
		III. Договорни услуги			
68.	425д	Провизија за платен промет и банкарска провизија (< или = АОП 017 од БПР)	672		
69.	425д	Консултантски услуги (Издатоци за авторски хонорари) (< или = АОП 017 од БПР)	673		
70.	425д	Осигурување на недвижности и права (< или = АОП 017 од БПР)	674		
71.	425д	Плаќање за здравствено организации од Министерството за здравство (< или = АОП 017 од БПР)	675		
72.	425д	Здравствени услуги во странство (< или = АОП 017 од БПР)	676		
		IV. Други тековни расходи			
73.	426д	Други оперативни расходи (< или = на АОП 018 од БПР)	677		
		V. Разни трансфери			
74.	464д	Државни награди и одликувања (< или = на АОП 037 од БПР)	678		
75.	464д	Трансфери при пензионирање (< или = на АОП 037 од БПР)	679		
		VI. Социјални надоместоци			
76.	471д	Еднократна парична помош и помош во натура (< или = на АОП 040 од БПР)	680		
77.	471д	Детски додаток (< или = на АОП 040 од БПР)	681		
78.	471д	Помош за здравствена заштита на растенија и животни (< или = на АОП 040 од БПР)	682		
79.	471д	Исхрана за бедомници и други социјални лица (< или = на АОП 040 од БПР)	683		

Ред. бр.	Група на сметки, сметка, д-дел	ПОЗИЦИЈА	Ознака на АОП	Износ	
				Претходна година	Тековна година
1	2	3	4	5	6
		Г. ПРИХОДИ			
		I. Такси и надоместоци			
80.	723д	Закупнини (< или = на АОП 079 од БПР)	684		
		II. Трансфери од други нивоа на власт			
81.	741д	Трансфери од Буџетот на Република Македонија (< или = на АОП 088 од БПР)	685		
82	741д	Трансфери од буџетите на фондовите (< или = на АОП 088 од БПР)	686		
83.	741д	Блок дотации на општината по одделни намени (< или = на АОП 088 од БПР)	687		
		Е. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ			
84.		Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	688	0	0

Во СКОПЈЕ
 На ден 28.02. 2021 година

Лице одговорно за составување
 на образецот
МАРИЈА НИКОЛОСКА

Одговорно лице

АКАД.ЉУПЧО КОЦАРЕВ

М. П. на ЦРМ и дата на приемот _____

Контролата ја извршиле: _____



[] [] []			[] [] [] [] [] [] [] []								[] [] [] []				
			Период								Контролор				
[] [] []	[4] [0] [6] [3] [2] [0] [1] [0]	[2] [6] [0] [0] [1] [0] [0] [5] [0] [7] [7] [8] [7] [1] [6]													
1 2 3	4 5 6 7 8 9 10 11	12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26													
Вид работа	Идентификационен број (ЕМБС)	Резервни кодекси													

Назив на субјектот **МАКЕДОНСКА АКАДЕМИЈА НА НАУКИ И УМЕТНОСТИ**

Адреса, седиште и телефон **БУЛ. КРСТЕ ПЕТКОВ МИСИРКОВ СКОПЈЕ 070283175**

Адреса на е-пошта **marija.nikoloska@manu.edu.mk**

Единствен даночен број **4 0 3 0 9 6 7 2 6 2 8 6 3**

СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ПО ДЕЈНОСТИ (СПД-РЕКАПИТУЛАР)

во периодот од 1 јануари до 0 31.12. 2020

260010050778716

НКД (Национална класификација на дејности)			Остварени приходи (во денари) ³
Ред. број	Класа ¹	Назив ²	
1.	72.20	Истражување и екс. развој во опш и хум.науки	65.822.911
2.			
3.			
4.			
5.6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			

НКД (Национална класификација на дејности)			Остварени приходи (во денари) ³
Ред. број	Класа ¹	Назив ²	
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			

1) Во колоната за „Класа“ се внесува нумеричка ознака за класа согласно НКД за дејноста од која субјектот остварува приход.

2) Во колоната „Назив“ се внесува описно називот на дејноста според НКД од која субјектот остварува приход.

3) Во колоната „Остварени приходи“ се внесува износот на остварени приходи по дејности.

РЕГИСТРИРАНА ПРЕТЕЖНА ДЕЈНОСТ (Со назначување на шифра и назив на класа на дејноста утврдена со НКД)

--	--	--	--

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ПРЕТЕЖНО ОД _____ ДЕЈНОСТ-

7	2	2	0
---	---	---	---

(Со назначување на шифра и назив на класа на дејноста утврдена со НКД)

Лице одговорно за составување на образецот:

Име и презиме _____

МАРИЈА НИКОЛОСКА



Потпис _____

Во _____ СКОПЈЕ

На ден _____ 28.02. 2021 година

М.П. *



Име и презиме на законскиот застапник _____

АКАД. ЛУПЧО КОЦАРЕВ

Потпис _____



* За трговските друштва не е задолжителна употреба на официјалниот печат согласно Законот за трговските друштва.



ДАНОЧЕН БИЛАНС за оданочување на добивка

ДБ

* Пополнува Уједна за јавни приходи

Посебен даночен статус Заштитни друштва ТИРЗ Казнено поправни домови

Единствен даночен број: 4030967262863

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт: MAKEDONSKA AKADEMIJA NA NAUKITE I UMETONOSTITE-SKOPJE

Телефон: 091/114-200

е-пошта: manu@manu.edu.mk

Датум и број на прием: 26/02/2021 11:46:06

2602211702 95

БУЛЕВАР КРСТЕ МИСИРКОВ . 2/- СКОПЈЕ-ЦЕН

Даночен период од 01/01/2020 до 31/12/2020

Рок за поднесување: 28/02/2021

Исправка на ДБ: Број

УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

* без дени

		АОП
I.	Финансиски резултат во Биланс на успех	01 19610226
II.	Непризнаени расходи и помалку искажани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02 58557
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 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 58557
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.	Даноци 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 казни 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

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.	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
III. Даночна основа (I+II)		40		19668783
IV. Намалување на даночна основа (АОП 42+ АОП 43+ АОП 44+ АОП 45+ АОП 46+ АОП 47+ АОП 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 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 неисплатените надоместоци над износите утврдени во член 9 став (1) точки 2), 3-6), 4), 5), 5-а) и б), од ЗДД за кои во претходниот период е извршено зголемување на даночната основа, доколку истите се исказани 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
V. Даночна основа по намалување (III- IV)		49		19668783
VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)		50		1966878
VII. Намалување на пресметаниот данок на добивка (АОП 52+АОП 53+АОП 54+АОП 55)		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 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		1966878
49.	Платени аконтации на данокот на добивка за даночниот период	57		558840
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		1408038
IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ				
52.	Вкупен износ на извршени вложувања од добивката (реинвестирана)	60		0
53.	Загуби од претходни години за кои правото на покритие 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		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		65822911
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

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) >>>
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) >>>

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Назив / Име и презиме	Марија	Николоска	
ЕДБ / ЕМБГ	1309984455067	Датум на пополнување	26/02/2021 11:42:23
Својство	Назначено лице	Потпис	

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Марија	Николоска	
ЕМБГ	1309984455067	Датум на пополнување	26/02/2021 11:46:06
Својство	Назначено лице	Потпис	Електронски потпишана

* Подалечна Управа за јавни приходи

Податоци за
обработката