Прва детска амбасада во светот
Меѓаши
Република Македонија
Бр. 0306/64
24.02. 2021 год.
СКОПЈЕ

ПРВА ДЕТСКА АМБАСАДА ВО СВЕТОТ МЕЃАШИ

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА
31.12. 2020 ГОДИНА

Скопје, Февруари 2021

СОДРЖИНА

Страна

Финансиски извештаи

Биланс на приходи и расходи 3

Биланс на состојбата 4

Белешки кон Финансиските извештаи 5– 21

Додатоци

Додаток 1– Годишна сметка
(Биланс на приходи и расходи и Биланс на состојба)

БИЛАНС НА ПРИХОДИТЕ И РАСХОДИТЕ
за годината што завршува на
31 Декември 2020
(во Денари)

	Белешка	31 Декември 2020	31 Декември 2019
Вкупни приходи	**4**	13.428.236	14.110.264
Вкупни расходи	**5**	(13.804.459)	(13.873.487)
Пренесен дел на вишокот на приходите од претходната година	**4**	584.572	347.795
Вишок на приходи – добивка пред оданочување		*208.349*	*584.572*
Данок на добивка		-	-
ВИШОК НА ПРИХОДИ НАД РАСХОДИ ПО ОДАНОЧУВАЊЕ		***208.349***	***584.572***

Белешките преставуваат составен дел на финансиските извештаи

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Здружението на ден 24 февруари 2021 година и се потпишани во негово име од страна на:

Одговорен за составување на финансиските извештаи
Ана Икономова

Претседател
Драги Змијанац

БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА
на 31 Декември 2020
(во Денари)

	Белешка	**31 Декември 2020**	**31 Декември 2019**
А СРЕДСТВА			
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Нематеријални средства	**6**	45.065	55.335
Недвижности, постројки и опрема	**6**	385.025	461.693
Вкупно нетековни средства		*430.090*	*517.028*
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Парични средства	**7**	208.349	584.572
Побарувања од работење	**8**	124.345	91.210
Останати побарувања	**9**	-	-
Активни временски разграничувања	**10**	110.004	80.547
Залихи	**11**	49.053	34.858
Вкупно тековни средства		*491.751*	*791.187*
ВКУПНО СРЕДСТВА		***921.841***	***1.308.215***
Б ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА			
Деловен фонд	**12**	479.143	551.886
Вишок на приходи над расходи по оданочување		208.349	584.572
Вкупни извори на деловни средства		*687.492*	*1.136.458*
В ОБВРСКИ			
Краткорочни обврски	**13**	110.004	80.547
Пасивни временски разграничувања	**14**	124.345	91.210
Вкупно тековни обврски		*234.349*	*171.757*
ВКУПНО ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА И ОБВРСКИ		***921.841***	***1.308.215***

Белешките преставуваат составен дел на финансиските извештаи

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Здружението на ден 24 февруари 2021 година и се потпишани во негово име од страна на:

Одговорен за составување на финансиските извештаи

Ана Икономова

Претседател
Драги Змијанац

1. ОПШТА ИНФОРМАЦИЈА ЗА ЗДРУЖЕНИЕТО ПРВА ДЕТСКА АМБАСАДА ВО СВЕТОТ МЕЃАШИ РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА СКОПЈЕ

Здружението „Прва Детска Амбасада во Светот Меѓаши Република Македонија Скопје, со скратено име Меѓаши во понатамошниот текст (Здружението) основано е на 29.04.1992 година, а регистрирано на 25.05.1992 година како непрофитна организација во согласност со Законот за здруженија на граѓани и фондации и запишана е во регистарот на Здруженија и Фондации под Рег. бр 1.443.

Адреса: ул.Коста Новаковиќ бр.22а Скопје

Даночен број: 4030995179890

ЕМБС: 4377249

Дејност на Здружението е Останати дејности на социјална заштита без сместување, неспоменати на друго место

Цели и задачи на здружението се:

- заштита на правата на децата;
- градење и зачувување на мирот;
- заштита на децата од воени судири и други конфликти;
- заштита од злоупотреба на децата за политички, економски, воени и сексуални цели, како и заштита од сите форми на злоупотреба на детскиот труд;
- заштита, помош и поддршка на деца со родители во кризни ситуации, деца со инвалидитет, деца со низок социјален статус, деца на улица, деца без родители итн.

Мисија на Првата Детска Амбасада во Светот Меѓаши Република Македонија Скопје е да ги застапува и заштитува правата на децата, поттикнува одговорно родителство и почит на детската личност, да го зајакнува граѓанското движење за правата на децата, детското учество и да се залага за функционалност на институциите во најдобар интерес на детето. Меѓаши го промовира мировното образование, развивајќи активно граѓанство засновано на принципот на ненасилство и ги негува различностите и еднаквите можности за сите.

Визијата на Првата Детска Амбасада во Светот Меѓаши Република Македонија Скопје е да се обезбеди поправеден свет за секое дете.

2. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1 Основа за подготовка

Здружението финансиските извештаи ги подготвува во согласност со законските прописи кои се применуваат во Република Македонија, а се однесуваат на

работењето на непрофитните организации, во прв ред Законот за сметководството за непрофитните организации ("Службен весник на РМ" број 24/03...154/15) и соодветните подзаконски прописи донесени врз основа на истиот.

Овие Финансиски извештаи ги прикажуваат средствата и обврските, приходите и расходите кои се однесуваат на работењето на Здружението.

Веродостојноста е поткрепена со фактот дека Здружението ќе продолжи да работи во иднина.

3. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Во продолжение е изнесено резиме на значајните сметководствени политики кои беа применети при изготвувањето на Финансиските извештаи на Здружението за годината што завршува на 31 Декември 2020.

3.1 Приходи и расходи

Признавањето на приходите и расходите кај Здружението се спроведува согласно член 13 од Законот за сметководството за непрофитните организации ("Службен весник на РМ" број 24/03...154/15) и член 18 од Правилникот за сметководството за непрофитните организации ("Службен весник на РМ"број 42/03, 08/09 и 175/11), односно според сметководствено начело на модифицирано настанување на деловните промени, односно трансакции.

Според сметководственото начело на модифицирано настанување на деловните промени односно, трансакции, приходите се признаат во пресметковниот период во којшто настанале според критериумот на мерливост и расположливост. Приходите се мерливи кога можат да се искажат вредносно. Приходите се расположливи кога се остварени во пресметковниот период или во рок од 30 дена по истекот на пресметковниот период под услов приходите да се однесуваат на пресметковниот период и служат за покритие на обврските од тој пресметковен период.

Според сметководственото начело на модифицирано настанување на деловните промени, односно трансакции, расходите се признаваат во пресметковниот период во којшто настанале или во рок од 30 дена по истекот на пресметковниот период, под услов обврската за плаќање да настанала во тој пресметковен период.

3.2 Материјални средства

3.2.1. Почетно вреднување

Материјалните средства (постројките и опремата) почетно се вреднуваат согласно член 14 од Законот за сметководство за непрофитните организации според кое третман на долгорочни средства имаат средствата чиј век на траење е подолг од една година и чија поединечна вредност во моментот на набавка е повисока од 300 евра во денарска противвредност. Долгорочните средства, Здружението почетно ги вреднува по набавна вредност намалена за вкупниот износ на пресметаната амортизација. Набавната вредност на долгорочните средства ја сочинува куповната цена зголемена за увозни царини, данок на додадена вредност, издатоците за превоз и сите други издатоци кои директно можат да се додадат на набавната вредност, односно на трошоците за набавка.

3.2.2. Последователни издатоци

Издатоците направени за замена на дел од материјалните средства се евидентираат одделно и се капитализираат само доколку се веројатни идните економски користи што ќе претставуваат приливи во Здружението.

3.2.3. Амортизација

Амортизацијата се спроведува со праволиниска метода на отпис која доследно се применува од пресметковен период во пресметковен период, со примена на годишните стапки кои се составен дел на Правилникот за сметководството за непрофитните организации. Амортизацијата се пресметува поединечно за секое средство во рамките на групите пропишани со Правилникот се додека вредноста на долгорочните средства не биде во целост надоместена. Корисниот век на употреба, односно рокот на отпишување на долгорочните средства се одредува согласно со пропишаните стапки. Во продолжение се дадени годишни стапки за амортизација на материјалните средства, применети на некои позначајни ставки:

Градежни објекти	1%
Опрема	14%
Компјутерска опрема и софтвер	20%
Мебел	12%
Моторни возила	15%

3.2.4. Ревалоризација

Пресметката на ревалоризација на долгорочните средства (материјалните и нематеријалните средства) Здружението ја врши согласно член 15 од Законот за сметководството за непрофитните организации и членовите 29 и 29-а од Правилникот за сметководството за непрофитните организации. Согласно цитираните законски одредби, пресметката на ревалоризација се врши во следните случаи:

1) при повлекување од употреба и отуѓување или

2) поради повторно вреднување, со стапката на пораст на цените на производителите на индустриски производи објавена од Државниот завод за статистика.

Основица за ревалоризација на долгорочните средства претставува набавната вредност на средствата и нивната сметководствено искажана акумулирана амортизација (исправка на вредноста). Ревалоризацијата на нематеријалните и материјалните средства (нивната набавна вредност и исправка на вредноста), што се набавени во изминати години (до 31.12.2019 година) и не се отуѓени во текот на 2020 година, односно истите се искажани по пописот на 31.12.2020 година и претставуваат елементи на билансот на состојбата составен под истиот датум (за што се применува Образецот РЕВ-1), е пресметувана бидејќи единствениот коефициент за ревалоризација за 2020 година е позитивен и изнесува 0,018.

3.3 Побарувања

Побарувањата се признаваат според договорените износи во договорот.

3.4 Залихи

Залихи на ситен инвентар, се признаваат согласно член 14 став 7 од Законот за сметководството за непрофитните организации според кој долгорочните средства чија поединечна вредност во моментот на набавката е пониска од 300 евра во денарска противвредност се класифицира како ситен инвентар.

Залихите на трговска стока, се признаваат согласно член 14 став 3 од Законот за сметководството за непрофитните организации според кој краткорочните средства се искажуваат по набавна вредност. Набавната вредност на залихите ја сочинува куповната цена зголемена за увозни царини, данок на додадена вредност, издатоците за превоз и сите други издатоци кои директно можат да се додадат на набавната вредност, односно на трошоците за набавка.

3.5 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се состојат од паричните средства во благајна, на трансакциски сметки, депозити во банки и високо ликвидни вложувања кои брзо можат да се претворат во пари. Паричните средства во благајната и на сметките во домашна валута се прикажуваат во номинален износ, а во странска валута по средниот курс на Народната банка на Република Македонија на денот на билансирањето.

Вредноста на позначајнте валути на 31.12.2020 година изнесуваа:

Ознака на фалута	**2020**	**2019**
EUR	61,6940	61,4856
USD	50,2353	54,9518

3.6 Обврски

Обврските се признаваат според договорените износи во договорот.

3.7 Обврски за даноци

Даноците се пресметуваат и се плаќаат согласно законските прописи во Република Македонија. Основните активности кои ги извршува Здружението не преставуваат промет во смисла на Законот за данокот на додадена вредност и не се предмет на оданочување со ДДВ. Данокот од добивка согласно измените во Законот (точка 4а) се пресметува и плаќа на приходи остварени од вршење на стопанска дејност поголеми од 1.000.000,00 денари по стапка од 1%. Приходите од продажба на новогодишни честитки изнесува 355.660,00 денари и бидејќи е под 1.000.000,00 денари нема обврска за плаќање на Данок на вкупен приход.

4. ВКУПНИ ПРИХОДИ

Вкупните приходи се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2020	**31 Декември 2019**
Приходи од донации , грантови и членарини	13.067.708	13.639.787
Приходи од камати и курсни разлики	-	56
Други приходи	360.528	470.421
	13.428.236	14.110.264
Пренесен дел на вишокот на приходите од претходната година	584.572	347.795
Вкупно приходи	***14.012.808***	***14.458.059***

Здружението своите приходи ги остварува од донации и грантови. Донациите според намената се ненаменски, односно за реализирање на програмските активности на Здружението, или строго наменски за реализирање на конкретен проект. Освен приходи од донации Здружението остварува и приходи од продажба на новогодишни честитки, донации од граѓани во касички поставени на повеќе локации во земјата и останати приходи.

4.1. Приходи од донации

Приходите од донации за годината што завршува на 31 декември 2020 година се однесуваат на уплатени средства на сметката на Здружението за реализирање на нејзините проектни активности. Приходите од донации по донатори од кои се примени средствата е како што следи (во Денари):

	31 Декември 2020	**31 Декември 2019**
Министерство за економски развој и соработка на Германија-Kurve Wustrow	6.744.062	7.592.330
Министерство за култура	-	26.550
МЦМС-Креирање и имплем. на внатрешна организациска структура	-	82.983
МЦМС-Институционален грант-Цивика	1.484.421	749.916
Коалиција сега	-	192.876
МЦМС-МТСП	109.167	-
Европска комисија-РЦД Врање	-	-
Аригатоу интернационал Кенија	380.406	-
САПИ Бугарија	544.217	481.318
Save the children Kosovo (СЦИ 0038)	3.251.076	2.871.203
Влада на РМ- проект Стоп	-	594.557
Приходи од донации од правни лица	-	40.000
Приходи од донации од физички лица	554.359	1.008.054
Вкупно приходи	13.067.708	***13.639.787***

4.2. Други приходи

Другите приходи се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2020	**31 Декември 2019**
Приходи од продажба на новогодишни честитки	355.660	470.053
Приходи од услуги	-	-
Останати приходи	4.868	368
Вкупно други приходи	***360.528***	***470.421***

4.3. Приходи по проекти

Приходите по проекти се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2020	31 Декември 2019
Програма за мировно образование	6.906.306	7.593.901
Институционален грант-Цивика 1 и 2	1.580.595	749.916
Имплементација на Конвенцијата за права на дете во Македонија-Коалиција Сега	-	171.617
Зајакнување на детски сили и спречување на насилство-Сапи 1/2/3/4	533.784	481.318
Да ги земеме правата во наши раце-СЦИ	3.342.320	3.001.175
Сиромаштија кај децата-Аригатоу 2 и 3	373.796	231.584
Креирање и имплементирање на развојна внатрешна организациска структура......-МЦМС	-	210.881
МЦМС-МТСП	109.167	-
Транснационална коалиција-Стоп- кофинансирање-Влада на РМ	251.953	594.557
Донации и други приходи на Здружението	559.227	953.057
Фонд за новогодишни честитки	355.660	470.053
Вкупно приходи по проекти	***14.012.808***	***14.458.059***

Во ставката сопствени приходи (Донации и други приходи на Здружението) за реализација на проектни активности се евидентирани приходи кои се користат за покривање на расходи за функционирање на СОС телефонот и организациски трошоци, како и за кофинансирање и авансирање на проектни трошоци. Во ставката фонд за новогодишни честитки се прикажани приходи остварени од економски активности - продажба на новогодишни честитки и истите се наменети за покривање на трошоци направени за реализирање на овие економски активности, како и за покривање на организациски трошоци неопходни за функционирање на здружението со цел спроведување на програмите и целите согласно статутот како и за кофинансирање и авансирање на проектни трошоци. Од 01.07.2019 е донесен нов правилник и Анекс за распределба на приходи од вонпроектни активности 50/50, со кој се регулира трошењето на на средствата од вон проектни активности (1. Продажба на честитки, 2.каси за донации, 3.Специјални настани и 4. Нови начаини на генерирање на средства вон проектите). Според овој правилник Приходите под точка 1,3 и 4 се намеменети за покривање на 100% трошоци на организацијата, а приходите под точка 2 ќе се распределуваат по правило 50/50,

односно 50% за потреби на целна група и 50% за потребите на организацијата за одржливост и развој.

4.4 Вишок на приходи по проекти

Приходите по проекти се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2020	31 Декември 2019
Програма за мировно образование	2.529	162.244
Институционален грант-Цивика	(-33.555)	96.174
Транснационална коалиција СТОП	-	(-568.654)
Зајакнување на детски сили и спречување на насилство-Сапи 3 и 4	7	(-10.434)
Да ги земеме правата во наши раце-СЦИ	74.743	91.241
Сиромаштија кај децата-Аригатоу	105.909	(-6.610)
Транснационална коалиција-Стоп- кофинансирање-Влада на РМ	-	594.557
Донации и други приходи на Здружението	58.716	226.054
Вкупно приходи по проекти	***208.349***	***584.572***

5. ВКУПНИ РАСХОДИ

Вкупните расходи се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2020	31 Декември 2019
Расходи за материјали	478.606	845.933
Потрошена енергија	38.863	89.754
Расходи за одржување на средствата	85.747	80.750
Други материјални расходи	134.518	291.210
Комунални услуги	19.055	21.073
ПТТ услуги, телефони и интернет	226.439	185.085
Транспортни услуги (патни трошоци) со Пресметан персонален данок	248.332	473.185
Печатарски услуги	435.110	260.738
Непроизводни услуги	594.025	391.089
Расходи за реклама (за проекти)	759.103	76.163
Хотелски и угостителски услуги за проекти	1.471.382	2.558.624

Набавна вредност на продадени трговски стоки	38.232	51.370
Договори на дело и авторски хонорари	2.480.106	2.001.118
Бруто плати	5.463.656	5.746.105
Набавка на основни средства	27.980	382.488
Донации, помош на правни лица- натура	339.893	-
Останати расходи	963.412	418.802
Вкупно расходи	***13.804.459***	***13.873.487***

5.1. Вкупни расходи по видови на трошоци се следните:

	2020		2019	
1.**Расходи за материјали**				
- Канцелариски материјал	46.498		84.990	
-Потрошени прехрамбени артикли	36.930		-	
-Материјал за учесници на настан	200.524		662.068	
-Потрошени суровини и материјали	17.564		-	
- Помошни материјали	56.059		21.347	
- Потрошени др.материјали по проекти	-		11.724	
-Материјал за деца-боици и сл.	7.950		-	
- Средства за хигиена	20.012		15.967	
- Медицински средства за прва помош	49.644		-	
-Билети за кино, музеи и сл.	2.520		-	
- Ситен инвентар	40.905		42.956	
- Авто гуми	-		6.881	
Вкупно:		**478.606**		**845.933**
2.Потрошена енергија				
- Трошоци за електрична енергија	6.996		9.717	
- Гориво	31.867		80.037	
Вкупно:		**38.863**		**89.754**
3. Расходи за одржување на средствата				
- Поправки, сервис на средства	42.135		17.336	
- Одржување на возила	42.272		60.534	
- Миење на возила	1.340		2.880	
Вкупно:		**85.747**		**80.750**
4. Други материјални расходи				
- Судски и административни такси	3.212		9.912	
- Регистрација на возило	24.896		21.190	
- Стручна литература и списанија	17.280		-	

	2020		2019	
-Семинар и советувања	7080		11.080	
- Паркинг	200		3.360	
-Други материјални расходи	81.850		245.668	
Вкупно:		**134.518**		**291.210**
5. Комунални услуги				
- Трошоци за вода	19.055		21.073	
Вкупно:		**19.055**		**21.073**
6.ПТТ услуги, телефони и интернет				
- Фиксни телефони	-		29.400	
- Мобилни телефони	162.437		135.680	
- Поштенски расходи	27.865		20.005	
- Интернет	36.137		-	
Вкупно:		**226.439**		**185.085**
7. Транспортни услуги				
- Транспортни услуги	199.665		382.117	
-Превозни и патни трошоци по проекти	2.160		-	
- Патни трошоци (со пресметан персонален данок)	37.778		75.599	
- Такси превоз	8.729		15.469	
Вкупно:		**248.332**		**473.185**
8.Печатарски услуги				
- Печатарски услуги	435.110		260.738	
Вкупно:		**435.110**		**260.738**
9. Непроизводни услуги				
-Наем на сала и опрема	78.370		54.150	
-Ревизија и проценка	65.720		72.644	
-Адвокатски услуги	-		13.750	
-Услуги за превод	208.612		163.785	
-Други непроизводни услуги	148.052		86.760	
-Други интелектуални услуги	91.771		-	
-Услуги за чистење	1.500		-	
Вкупно:		**594.025**		**391.089**
10. Расходи за реклама (за проекти)				
-Трошоци за огласи и објави по проекти	-		-	
- Реклама за проекти	749.103		70.163	
- Услуги за Е- пораки	10.000		6.000	
Вкупно:		**759.103**		**76.163**
11. Хотелски и угостителски услуги за проекти				
- Хотелски и угостителски услуги	1.471.382		2.558.624	

	2020		2019	
за проекти				
Вкупно:	**1.471.382**			**2.558.624**
12.Набавна вредност на продадени трговски стоки				
- Набавна вредност на продадена трговска стока	38.232		51.370	
Вкупно:		**38.232**		**51.370**
13. Договори на дело и авторски хонорари				
- Договори на дело и авторски хонорари	2.480.106		2.001.118	
Вкупно:		**2.480.106**		**2.001.118**
14. Бруто плати				
- Нето плата	3.609.600		3.826.366	
- Персонален данок од плата	324.276		339.654	
- Придонеси	1.529.780		1.580.085	
Вкупно:		**5.463.656**		**5.746.105**
15.Набавка на основни средства				
-Набавка на основни средства	27.980		382.488	
Вкупно:		**27.980**		**382.488**
16. Донации, помош на правни лица- натура	339.893		-	
		339.893		-
17.Останати расходи				
-Негативни курсни разлики	27.411		11.483	
-Провизија на платен промет	51.043		51.028	
-Репрезентација	-		-	
-Надомест на работници за службен пат	100.972		43.783	
-Членарини	17.848		2.400	
-Премии за осигурување	44.382		50.576	
-Други нематеријални расходи	-		73.427	
-Пренесени средства на други субјекти	594.557		-	
-Дополнителни расходи од минати години	80.972		96.336	
-Камата за ненаврем уплата на јавни давачки	1.013		-	
-Други расходи со персонален данок	18.586		84.230	
-Трошоци за ДДВ	26.628		5.539	
Вкупно:		**963.412**		**418.802**
СЕ ВКУПНО:		**13.804.459**		**13.873.487**

Во вкупните трошоци, најголемо учество имаат трошоците за бруто исплатена плата на вработените со 39,58% и трошоците за бруто исплатени договори за дело и автрорски хонорари со 17,97% или вкупно за човечки ресурси 57,54%.

5.1. Расходи по проекти

Расходите по проекти се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2020	31 Декември 2019
Институционален грант	1.614.150	653.742
Програма за мировно образование	6.903.777	7.431.657
Сиромаштија кај деца-Аригатоу	-	199.256
Сиромаштија кај деца-Аригатоу 2 и 3	267.974	38.938
Имплементација на Конвенција за заштита на права на деца-Коалција сега	-	171.617
Зајакнување на предностите на детето за превенција од насилство-САПИ 3	-	453.780
Зајакнување на предностите на детето за превенција од насилство-САПИ 4	533.778	37.972
Транснационална коалиција СТОП 1	96	294.261
Транснационална коалиција- Стоп- кофинансирање-Влада на РМ	594.557	-
Креирање и имплементирање на развојна Внатрешна организациска структура......- МЦМС	-	210.881
МЦМС-МТСП	109.167	
Да ги земеме правата во наши раце-СЦИ	3.267.577	2.909.934
Фонд за новогодишни честитки	179.734	270.082
Општи расходи на Здружението за реализирање на проектни активности	333.649	1.201.367
Вкупно расходи по проекти	***13.804.459***	***13.873.487***

Општите расходи за реализација на проектни активности, вклучуваат расходи направени за активности на СОС телефонот и организациски трошоци неопходни за функционирање на организацијата со цел спроведување на програмите и целите согласно статутот како и за кофинансирање и авансирање на проектни трошоци. Сите расходи во износ од 333.649,00 се направини за покривање на бруто плати. Во ставката фонд за новогодишни честитки се прикажани расходите направени за реализирање на овие економски активности, како и за покривање на организациски трошоци неопходни за функционирање на здружението со цел спроведување на програмите и целите согласно статутот, за покривање на организациски трошоци неопходни за функционирање на здружението, како и за кофинансирање на проекти. Од вкупниот износ 179.734,00 ден , 26.394,00 се потрошени за кофинансирање на проекти и тоа за проект Аригатоу 2= 6.876,00 За проект Аригатоу 3= 19.518,00. Остатокот во износ од 153.340,00 денари се искористени за покривање на следниве расходи согласно правилникот и Анексот за распределба на приходи од вонпроектни активности и тоа 90.552,00 за бруто плати, 3.863,00 ден за

банкарски провизии и 58.916,00 донација на медицински средства до болници и институции. Од 01.07.2019 е донесен нов правилник и Анекс за распределба на приходи од вонпроектни активности 50/50, со кој се регулира трошењето на на средствата од вон проектни активности (1. Продажба на честитки, 2.каси за донации, 3.Специјални настани и 4. Нови начаини на генерирање на средства вон проектите). Според овој правилник Приходите под точка 1,3 и 4 се намеменети за покривање на 100% трошоци на организацијата, а приходите под точка 2 ќе се распределуваат по правило 50/50, односно 50% за потреби на целна група и 50% за потребите на организацијата за одржливост и развој.

6. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Нетековните средства се состојат од следново (во Денари):

2020	Постројки и опрема	Нематеријални средства	ВКУПНО
Ревалоризирана набавна вредност			
Салдо на 1 Јануари 2020	2.612.210	77.472	2.689.682
Нови набавки	27.980	-	27.980
Расходувани			
Ревалоризација	47.188	1.394	48.582
Салдо на 31 Декември 2020	2.687.378	78.866	2.766.244
Ревалоризирана исправка на вредноста			
Салдо на 1 Јануари 2020	*2.150.517*	*22.137*	2.172.654
Амортизација за 2020	111.140	11.067	122.207
Расходувани			
Ревалоризација на исправката	40.696	597	41.293
Салдо на 31 Декември 2020	*2.302.353*	*33.801*	2.336.154
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2020	***385.025***	***45.065***	***430.090***
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2020	***461.693***	***55.335***	***517.028***

2019	**Постројки и опрема**	**Нематеријални средства**	**ВКУПНО**
Ревалоризирана набавна вредност			
Салдо на 1 Јануари 2019	2.276.717	21.896	2.298.613
Нови набавки	327.153	55.335	382.488
Расходувани	(16.905)	-	(16.905)
Ревалоризација	25.245	241	25.486
Салдо на 31 Декември 2019	2.612.210	77.472	2.689.682
Ревалоризирана исправка на вредноста			
Салдо на 1 Јануари 2019	*1.937.598*	*21.896*	1.959.494
Амортизација за 2019	206.438	-	206.438
Расходувани	(16.905)	-	(16.905)
Ревалоризација на исправката	23.386	241	23627
Салдо на 31 Декември 2019	*2.150.517*	*22.137*	2.172.654
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2019	***461.693***	***55.335***	***517.028***
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2019	***339.119***	***-***	***339.119***

2019	**Постројки и опрема**	**Нематеријални средства**	**ВКУПНО**
Ревалоризирана набавна вредност			
Салдо на 1 Јануари 2019	2.276.717	21.896	2.298.613
Нови набавки	327.153	55.335	382.488
Расходувани	(16.905)	-	(16.905)
Ревалоризација	25.245	241	25.486
Салдо на 31 Декември 2019	2.612.210	77.472	2.689.682
Ревалоризирана исправка на вредноста			
Салдо на 1 Јануари 2019	*1.937.598*	*21.896*	1.959.494
Амортизација за 2019	206.438	-	206.438
Расходувани	(16.905)	-	(16.905)
Ревалоризација на исправката	23.386	241	23627
Салдо на 31 Декември 2019	*2.150.517*	*22.137*	2.172.654
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2019	***461.693***	***55.335***	***517.028***
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2019	***339.119***	***-***	***339.119***

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2020	**31 Декември 2019**
Денарски сметки	202.759	569.472
Благајна денарска	5.590	15.100
Девизни сметки	-	-
Вкупно парични средства	***208.349***	***584.572***

8. ПОБАРУВАЊА ОД РАБОТЕЊЕ

Побарувањата од работењето се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2020	**31 Декември 2019**
Побарувања од купувачи	124.345	91.210
Побарување од донатори	-	-
Вкупно побарувања од работење	***124.345***	***91.210***

Побарувањата од купувачите во износ од 124.345 денари на 31 декември 2020 година (31 декември 2019: 91.210,00 денари) се однесуваат на побарувања за продадени новогодишни честитки.

9. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

Останатите побарувања од работењето се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2020	**31 Декември 2019**
Побарувања од вработени	-	-
Побарувања за повеќе платен данок од добивка	-	-
Вкупно побарувања од работење	**-**	**-**

10. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

Активните временски разграничувања се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2020	31 Декември 2019
Однапред платени трошоци	-	-
Неплатени трошоци по проекти	110.004	80.547
Дополнителни обврски кон донатори	-	-
Вкупно активни временски разграничувања	***110.004***	***80.547***

11. ЗАЛИХИ

Залихите се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2020	31 Декември 2019
Залиха на трговска стока-Новогодишни честитки	49.053	34.858
Вкупно залихи	***49.053***	***34.858***

12. ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА

Изворите на средства се состојат од следното (во Денари):

2020	Деловен фонд-основни средста	Деловен фонд-Залихи	ВКУПНО
Салдо на 1 Јануари 2020	**517.028**	**34.858**	**551.886**
Нови набавки	27.980	38.232	66.212
Продажби/расход	-	(24.037)	(24.037)
Амортизација	(122.207)	-	(122.207)
Ревалоризација	7.289		7.289
Салдо на 31 Декември 2020	**430.090**	**49.053**	**479.143**
2019			
Салдо на 1 Јануари 2019	**339.119**	**14.637**	**353.756**
Нови набавки	382.488	51.370	433.858
Продажби/расход	-	(31.149)	(31.149)
Амортизација	(206.438)	-	(206.438)
Ревалоризација	1.859		1.859
Салдо на 31 Декември 2019	**517.028**	**34.858**	**551.886**

13. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Краткорочните обврски се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2020	31 Декември 2019
Обврски кон добавувачи	110.004	80.547
Обврски кон донатори	-	-
Вкупно обврски	***110.004***	***80.547***

14. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

Пасивните временски разграничувања се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2020	31 Декември 2019
Ненаплатени средства од донатори	-	-
Ненаплатени приходи од продажба на честитки	124.345	91.210
Вкупно пасивни временски разграничувања	***124.345***	***91.210***

15. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

На 31.12.2020 година Здружението не е инволвирано во судски постапки во кои се јавува како тужител и како тужена страна со правни и физички лица.

16. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

По датумот на составување на Билансите не се случиле настани од материјално значење, кои треба да се прикажат во финансиските извештаи.

Додаток

Годишна сметка за 2020 година

- Биланс на состојба

- Биланс на приходи и расходи

- Структура на приходи и расходи-СПД образец

-Белешка за распоред на резултат

-Посебни податоци за државна евиденција

ФЕБРУАРИ 2021