

Прва детска амбасада во светот
Меѓаши
Република Македонија
Бр. 0505/177
22.02. 2024 год.
СКОПЈЕ

ПРВА ДЕТСКА АМБАСАДА ВО СВЕТОТ МЕЃАШИ

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА 31.12. 2023 ГОДИНА

Скопје, 22 Фебруари 2023

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 2023
(во Денари)

	Белешка	31 Декември 2023	31 Декември 2022
Вкупни приходи	4	21.031.129	12.545.182
Вкупни расходи	5	(17.485.885)	(13.347.507)
Пренесен дел на вишокот на приходите од претходната година	4	290.518	1.092.843
Вишок на приходи – добивка/ пред оданочување		3.835.762	290.518
Данок на добивка		-	-
ВИШОК НА ПРИХОДИ НАД РАСХОДИ ПО ОДАНОЧУВАЊЕ	м	3.835.762	290.518

Белешките преставуваат составен дел на финансиските извештаи

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Здружението на ден 22 февруари 2024 година и се потпишани во негово име од страна на:

Одговорен за составување на финансиските извештаи

Ана Икономова



Претседател и основач
Драги Змијанац

БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА
на 31 Декември 2023
(во Денари)

	Беле шка	31 Декември 2023	31 Декември 2022
А СРЕДСТВА			
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Нематеријални средства	6	15.520	31.041
Недвижности, постројки и опрема	6	241.649	297.509
<i>Вкупно нетековни средства</i>		<u>257.169</u>	<u>328.550</u>
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Парични средства	7	3.823.762	290.519
Побарувања од работење	8	19.250	34.854
Останати побарувања	9	12.000	-
Активни временски разграничувања	10	1.596.345	413.021
Залихи	11	75.336	80.693
<i>Вкупно тековни средства</i>		<u>5.526.713</u>	<u>819.087</u>
ВКУПНО СРЕДСТВА		<u>5.783.882</u>	<u>1.147.637</u>
Б ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА			
Деловен фонд	12	332.525	409.243
Вишок на приходи над расходи по оданочување		3.835.762	290.518
<i>Вкупни извори на деловни средства</i>		<u>4.168.287</u>	<u>699.761</u>
В ОБВРСКИ			
Краткорочни обврски	13	1.596.345	413.022
Пасивни временски разграничувања	14	19.250	34.854
<i>Вкупно тековни обврски</i>		<u>1.615.595</u>	<u>447.876</u>
ВКУПНО ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА И ОБВРСКИ		<u>5.783.882</u>	<u>1.147.637</u>

Белешките преставуваат составен дел на финансиските извештаи
**Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на
раководството на Здружението на ден 22 февруари 2023 година и се
потпишани во негово име од страна на:**

Одговорен за составување на
финансиските извештаи

Ана Икономова

Претседател и основач
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

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2023

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 2023.

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, односно до 31 јануари во наредната година под услов приходите да се однесуваат на пресметковниот период и да 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, односно до 31 јануари во наредната година под услов обврската за плаќање да настанала во тој пресметковниот период.

Напомена: Искористено е правото за прикажување на приходи и расходи наплатени/ платени заклучно со 31.01.2023 г., а се однесуваат на 2022 година.

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

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2023

Вредноста на позначајните валути на 31.12.2022 година изнесуваа:

Ознака на фалута	2023	2022
EUR	61,4950	61,4932
USD	55,6516	57,6535

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 и услуги изнесува 303.258,00 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 2023	31 Декември 2022
Приходи од донации , грантови и членарини	19.127.667	11.384.417
Приходи од камати и курсни разлики	18.217	-
Други приходи	1.885.245	1.160.765
	<u>21.031.129</u>	<u>12.545.182</u>
Пренесен дел на вишокот на приходите од претходната година	290.518	1.092.843
<i>Вкупно приходи</i>	<u>21.321.647</u>	<u>13.638.025</u>

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 и украсни предмети, консултантски услуги, донации од граѓани во касички поставени на повеќе локации во земјата и останати приходи.

ЗДРУЖЕНИЕ ПРВА ДЕТСКА АМБАСАДА ВО СВЕТОТ МЕЃАШИ РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА СКОПЈЕБЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2023**4.1. Приходи од донации**

Приходите од донации за годината што завршува на 31 декември 2023 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 2023	31 Декември 2022
Министерство за економски развој и соработка на Германија-Kurve Wustrow	8.526.926	7.605.799
МЦМС-Институционален грант-Цивика 3	-	794.193
Аригатоу интернационал Кенија 5	-	250.106
Европска комисија ЕУ	7.432.607	-
Коалиција на млад.организации Сега	1.451.183	-
Мрежа за известување на разновидност-RDN 2.0	-	353.182
	216.234	
Град Скопје		870.180
Словачка Амбасада	178.562	430.164
Приходи од донации од правни лица	102.090	117.355
	1.220.065	
Приходи од донации од физички лица		963.438
<i>Вкупно приходи</i>	19.127.667	11.384.417

4.2. Други приходи

Другите приходи се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2023	31 Декември 2022
Приходи од продажба на новогодишни честитки и украсни предмети	170.409	354.390
Приходи од услуги	132.849	255.740
Останати приходи	13.449	149.425
Вонредни приходи	1.568.538	401.210
<i>Вкупно други приходи</i>	1.885.245	1.160.765

4.3. Приходи по проекти

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

	31 Декември 2023	31 Декември 2022
Програма за мировно образование	8.856.921	7.618.357
Институционален грант-Цивика 2 и 3	-	832.969
Да ги земеме правата во наши раце-СЦИ	-	90.987
Сиромаштија кај децата-Аригатоу 4	-	160.981
Сиромаштија кај децата-Аригатоу 5	101.866	250.106
Можеби сме различни но сите сме талентирани-RDN 2.0	-	353.182
Стратегија и акциски план за унапр.на правата на децата и акц. план за подд. на деца на улица/улични деца во Град Скопје- Словачка амбасада	258.826	870.180
Изработка на Стратегија за правата на детето на Град Скопје	-	430.164
Од децата за децата-акција за промени	216.234	-
Ало Бушавко	5.850	312.567
Лок.сам.за град и заед. по мерка на децата	7.449.750	-
Промоција на безбедна учил. средина	1.451.183	-
Донации и други приходи на Здружението	3.125.688	2.364.142
Фонд за новогодишни честитки и украсни предмети	148.329	354.390
Вкупно приходи по проекти	21.321.647	13.638.025

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 украсни предмети 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 начани на генерирање на средства вон проектите). Според овој правилник Приходите под точка 1,3 и 4 се наменети за покривање на 100% трошоци на организацијата, а приходите под точка 2 ќе се распределуваат по правило 50/50, односно

ЗДРУЖЕНИЕ ПРВА ДЕТСКА АМБАСАДА ВО СВЕТОТ МЕЃАШИ РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА СКОПЈЕБЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2023

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 2023	31 Декември 2022
Програма за мировно образование	156.336	32.358
Лок.сам.за град и заед. по мерка на децата	3.446.760	-
Промоција на безбедна учил. средина	19.170	-
Сиромаштија кај децата-Аригатоу 5	62.356	101.866
ТОМАС	-40.787	
Изработка на Стратегија за правата на детето на Град Скопје	-	80.264
Ало бушавко	-	4
Донации и други приходи на Здружението	191.927	76.026
<i>Вкупно приходи по проекти</i>	<u>3.835.762</u>	<u>290.518</u>

5. ВКУПНИ РАСХОДИ

Вкупните расходи се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2023	31 Декември 2022
Расходи за материјали	542.384	372.135
Потрошена енергија	125.226	129.419
Расходи за одржување на средствата	67.190	247.590
Други материјални расходи	26.465	24.388
Комунални услуги	31.392	29.059
ПТТ услуги, телефони и интернет	274.412	213.717
Транспортни услуги (патни трошоци)	418.384	409.004
Печатарски услуги	2.952	86.042
Непроизводни услуги	719.935	535.300
Расходи за реклама (за проекти)	2.566	6.868
Хотелски и угостителски услуги за проекти	2.975.430	2.485.939
Набавна вредност на продадени трговски стоки	10.100	34.239
Договори на дело и авторски хонорари	2.378.697	2.190.429
Бруто плати	7.837.859	6.137.940
Набавка на основни средства	99.533	34.125
Донации, помош на правни и физички Лица - натура	97.526	126.423
Останати расходи	1.875.834	284.890
<i>Вкупно расходи</i>	<u>17.485.885</u>	<u>13.347.507</u>

5.1. Вкупни расходи по видови на трошоци се следните:

	2023	2022
1. Расходи за материјали		
- Канцелариски материјал	48.654	54.452
- Потрошени прехранбени артикли	-	16.976
- Материјал за учесници на настан	380.252	189.086
- Потрошени суровини и материјали	-	-
- Помошни материјали	-	-
- Потрошени др. материјали по проекти	38.291	4.677
- Материјал за деца-боици и сл.	8.312	-
- Средства за хигиена	7.640	28.335
- Брз ковид тест	-	6.864
- Медицински средства за прва помош	-	200
- Билети за кино, музеи и сл.	2.250	-
- Ситен инвентар	34.205	-
- Авто гуми	22.780	71.545
Вкупно:	<u>542.384</u>	<u>372.135</u>
2. Потрошена енергија		
- Трошоци за електрична енергија	11.804	35.962
- Гориво	113.422	93.457
Вкупно:	<u>125.226</u>	<u>129.419</u>
3. Расходи за одржување на средствата		
- Поправки, сервис на средства	10.280	16.914
- Одржување на возила	53.000	228.296
- Миеење на возила	3.910	2.380
Вкупно:	<u>67.190</u>	<u>247.590</u>
4. Други материјални расходи		
- Судски и административни такси	2.456	4.174
- Регистрација на возило	13.366	10.754
- Стручна литература и списанија	-	-
- Семинар и советувања	7.080	7.080
- Паркинг	3.560	2.380
- Други материјални расходи	3	-
Вкупно:	<u>26.465</u>	<u>24.388</u>
5. Комунални услуги		
- Трошоци за вода	31.392	29.059
Вкупно:	<u>31.392</u>	<u>29.059</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
6. ПТТ услуги, телефони и интернет		
- Фиксни телефони	-	-
- Мобилни телефони	190.720	178.215
- Поштенски расходи	16.545	11.258
- Интернет/претплати на интернет платформи	67.147	24.244
Вкупно:	<u>274.412</u>	<u>213.717</u>
7. Транспортни услуги		
- Транспортни услуги	346.235	285.603
- Превозни и патни трошоци по проекти	33.896	63.244
- Патни трошоци -невработени	30.146	49.994
- Такси превоз	8.107	10.163
Вкупно:	<u>418.384</u>	<u>409.004</u>
8. Печатарски услуги		
- Печатарски услуги	2.952	86.042
Вкупно:	<u>2.952</u>	<u>86.042</u>
9. Непроизводни услуги		
- Наем на сала и опрема	120.476	81.220
- Ревизија и проценка	-	136.100
- Адвокатски услуги	-	-
- Услуги за превод	20.000	-
- Други непроизводни услуги	-	-
- Други интелектуални услуги	122.381	196.849
- Услуги за чистење	-	-
- Други непроизводни услуги	457.078	121.131
Вкупно:	<u>719.935</u>	<u>535.300</u>
10. Расходи за реклама (за проекти)		
- Трошоци за огласи и објави по проекти	488	1.987
- Реклама за проекти	1.098	881
- Услуги за Е- пораки	980	4.000
Вкупно:	<u>2.566</u>	<u>6.868</u>
11. Хотелски и угостителски услуги за проекти		
- Хотелски и угостителски услуги за проекти	2.975.430	2.485.939
Вкупно:	<u>2.975.430</u>	<u>2.485.939</u>
12. Набавна вредност на продадени трговски стоки		
- Набавна вредност на трговска стока и материјали	10.100	34.239
Вкупно:	<u>10.100</u>	<u>34.239</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3. Договори на дело и авторски хонорари		
- Договори на дело и авторски хонорари	2.378.697	2.190.429
Вкупно:	<u>2.378.697</u>	<u>2.190.429</u>
14. Бруто плати		
- Нето плата	5.167.828	4.051.200
- Персонален данок од плата	475.414	368.112
- Придонеси	2.194.617	1.718.628
Вкупно:	<u>7.837.859</u>	<u>6.137.940</u>
15.Набавка на основни средства		
-Набавка на основни средства	99.533	34.125
Вкупно:	<u>99.533</u>	<u>34.125</u>
16. Донации, помош		
- натура		
-Донации, помош на правни лица	97.526	34.692
-Донации, помош на физички лица	-	91.731
Вкупно:	<u>97.526</u>	<u>126.423</u>
17.Останати расходи		
-Негативни курсни разлики	46.811	18.336
-Провизија на платен промет	61.232	51.104
-Надомест на работници за службен пат	71.616	35.695
-Членарини	2.400	10.112
-Премии за осигурување	63.771	62.503
-Други нематеријални расходи	-	5.620
-Пренесени средства на други субјекти	1.160.774	-
-Дополнителни расходи од минати години	9.292	40.206
-Камата за ненаврем уплата на јавни давачки	-	-
-Данок на друг доход (хотел, пат)	18.272	28.250
-Трошоци за ДДВ	28.256	33.064
-Вонредни трошоци-вратени заеми	413.410	-
Вкупно:	<u>1.875.834</u>	<u>284.890</u>
СЕ ВКУПНО:	<u>17.485.885</u>	<u>13.347.507</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2023

Во вкупните трошоци, најголемо учество имаат трошоците за бруто исплатена плата на вработените со 44,82% и трошоците за бруто исплатени договори за дело и авторски хонорари со 13,60% или вкупно за човечки ресурси 58,43%.

5.1. Расходи по проекти

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

	31 Декември 2023	31 Декември 2022
Институционален грант	-	832.969
Програма за мировно образование	8.407.586	7.585.998
Сиромаштија кај деца-Аригатоу 4	-	160.975
Сиромаштија кај деца-Аригатоу 5	39.510	148.246
МЦМС-МТСП	-	177.240
Да ги земеме правата во наши раце-СЦИ	-	90.969
Од децата за децата-акција за промени	216.234	-
Фонд за донации од касички	476.135	284.647
Изработка на Стратегија за правата на детето на Град Скопје-Сл.амбасада	259.188	349.900
Улични деца во град Скопје	-	870.180
Можеби сме различни, но сите сме талентирани-РДН	-	353.182
Лок.сам.за град и заед. по мерка на децата	4.002.990	-
Промоција на безбедна учил. средина	1.432.013	-
ТОМАС	40.787	-
Ало бушавко	10.800	312.563
Општи расходи на Здружението за реализирање на проектни активности	2.600.642	2.180.638
Вкупно расходи по проекти	17.485.885	13.347.507

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 2.600.642,00 се направени за покривање на бруто плати, банкарски провизии, гориво, за печатени услуги, комунисли, телефони и слично. Во ставката фонд за донации од касички 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 468.375,00ден, 12.470,00 се потрошени за кофинансирање на проекти и тоа за проект Аригатоу 5. Остатокот во износ од 456.905,00 денари се искористени за покривање на следниве расходи согласно правилникот и Анексот за распределба на приходи од вонпроектни активности и тоа 174.55,00 за бруто плати, за договори за дело 202.399,00 ден 5.227,00 ден за

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2023

банкарски провизии и 22.443,00 за гориво, 6.447,00 за потрошен материјал за канцеларија, 3.672,00 за струја, 5.360,00 за вода, 12.625,00 за др. непроизводни услуги, 11.549,00 за телефон и 9.159,00 за осигурување на имот и 3.469,00 ден за трошоци за службен пат во земјава. 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 средствата од вон проектни активности (1. Продажба на честитки, 2. каси за донации, 3. Специјални настани и 4. Нови начини на генерирање на средства вон проектите). Според овој правилник Приходите под точка 1,3 и 4 се наменети 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):

2023	Постројки и опрема	Нематеријални средства	ВКУПНО
Ревалоризирана набавна вредност			
<i>Салдо на 1 Јануари 2023</i>	3.787.035	108.653	3.895.688
Нови набавки	99.533	-	99.533
Расходувани			
Ревалоризација	-	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2023</i>	<u>3.886.568</u>	<u>108.653</u>	<u>3.995.221</u>
Ревалоризирана исправка на вредноста			
<i>Салдо на 1 Јануари 2023</i>	3.489.526	77.612	3.567.138
Амортизација за 2023	155.392	15.522	170.914
Расходувани			
Ревалоризација на исправката	-	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2023</i>	<u>3.644.918</u>	<u>93.134</u>	<u>3.738.052</u>
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2023	241.650	15.519	257.169
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2023	297.509	31.041	328.550
Ревалоризирана набавна вредност			
<i>Салдо на 1 Јануари 2022</i>	3.132.644	90.696	3.223.340
Нови набавки	34.125	-	34.125
Расходувани	-	-	-
Ревалоризација	620.264	17.959	638.223
<i>Салдо на 31 Декември 2022</i>	<u>3.787.033</u>	<u>108.655</u>	<u>3.895.688</u>
Ревалоризирана исправка на вредноста			
<i>Салдо на 1 Јануари 2022</i>	2.777.904	51.828	2.829.732
Амортизација за 2022	134.978	12.957	147.935
Расходувани	-	-	-
Ревалоризација на исправката	576.642	12.829	589.471
<i>Салдо на 31 Декември 2022</i>	<u>3.489.524</u>	<u>77.614</u>	<u>3.567.138</u>
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2022	297.509	31.041	328.550
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2022	354.740	38.868	393.608

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2023	31 Декември 2022
Денарски сметки	3.817.309	289.794
Благајна денарска	6.453	725
Девизни сметки	-	-
<i>Вкупно парични средства</i>	<u>3.823.762</u>	<u>290.519</u>

Салдото денарски сметки е корегирано со наплатени приходи и платени расходи заклучно со 31.01.2023г.

8. ПОБАРУВАЊА ОД РАБОТЕЊЕ

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

	31 Декември 2023	31 Декември 2022
Побарувања од купувачи	19.250	34.854
Побарување од донатори	-	-
<i>Вкупно побарувања од работење</i>	<u>19.250</u>	<u>34.854</u>

Побарувањата од купувачите во износ од 19.250 денари на 31 декември 2023 година (31 декември 2022: 34.854,00 денари) се однесуваат на побарувања за продадени новогодишни честитки.

Побарувањето од купувачи е корегирано со наплатени фактури заклучно со 31.01.2023 година.

9. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

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

	31 Декември 2023	31 Декември 2022
Побарувања од депозити	12.000	-
Побарувања за повеќе платен данок од добивка	-	-
<i>Вкупно побарувања од работење</i>	<u>12.000</u>	<u>-</u>

10. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

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

	31 Декември 2023	31 Декември 2022
Однапред платени трошоци	-	-
Неплатени трошоци по проекти	53.545	11.812
Пресметани приходи по заеми	1.542.800	401210
<i>Вкупно активни временски разграничувања</i>	1.596.345	413.022

11. ЗАЛИХИ

Залихите се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2023	31 Декември 2022
Залиха на трговска стока-Новогодишни честитки	60.484	65.821
Залиха на потрошен материјал	14.872	14.872
<i>Вкупно залихи</i>	75.356	80.693

12. ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА

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

2023	Деловен фонд-основни средства	Деловен фонд-Залихи	ВКУПНО
<i>Салдо на 1 Јануари 2023</i>	328.550	80.693	409.243
Нови набавки	99.533	10.100	109.633
Продажби/расход	-	(15.437)	(15.437)
Амортизација	(170.914)	-	(170.914)
Ревалоризација	-	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2023</i>	257.169	75.356	332.525
2022			
<i>Салдо на 1 Јануари 2022</i>	393.608	65.386	458.994
Нови набавки	34.125	68.931	103.056
Продажби/расход	-	(53.624)	(53.624)
Амортизација	(147.937)	-	(147.937)
Ревалоризација	48.754	-	48.754
<i>Салдо на 31 Декември 2022</i>	328.550	80.693	409.243

13. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Краткорочните обврски се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2023	31 Декември 2022
Обврски кон добавувачи	53.545	11.812
Обврски за краткорочни заеми	1.542.800	401.210
<i>Вкупно обврски</i>	1.596.345	413.022

14. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

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

	31 Декември 2023	31 Декември 2022
Ненаплатени средства од донатори	-	-
Ненаплатени приходи од продажба на честитки	19.250	34.854
<i>Вкупно пасивни временски разграничувања</i>	19.250	34.854

15. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

На 31.12.2023 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.

Напомена: Искористено е правото за прикажување на приходи и расходи наплатени/ платени заклучно со 31.01.2023 г., а се однесуваат на 2022 година.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2023

Додаток

Годишна сметка за 2023 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

