

Прва детска амбасада во светот
Меѓаши
Република Македонија
Бр. 0505-69
25.02 20 22 год.
СКОПЈЕ

ПРВА ДЕТСКА АМБАСАДА ВО СВЕТОТ МЕЃАШИ

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА 31.12. 2021 ГОДИНА

Скопје, Фебруари 2022

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 2021
(во Денари)

	Белешка	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Вкупни приходи	4	13.682.426	13.428.236
Вкупни расходи	5	(12.797.932)	(13.804.459)
Пренесен дел на вишокот на приходите од претходната година	4	208.349	584.572
Вишок на приходи – добивка пред оданочување		1.092.843	208.349
Данок на добивка		-	-
ВИШОК НА ПРИХОДИ НАД РАСХОДИ ПО ОДАНОЧУВАЊЕ		1.092.843	208.349

Белешките преставуваат составен дел на финансиските извештаи

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Здружението на ден 24 февруари 2022 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 2021
(во Денари)

	Беле шка	31 Декември 2021	31 Декември 2020
А СРЕДСТВА			
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Нематеријални средства	6	38.868	45.065
Недвижности, постројки и опрема	6	354.740	385.025
<i>Вкупно нетековни средства</i>		<u>393.608</u>	<u>430.090</u>
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Парични средства	7	1.092.843	208.349
Побарувања од работење	8	109.394	124.345
Останати побарувања	9	-	-
Активни временски разграничувања	10	126.306	110.004
Залихи	11	65.386	49.053
<i>Вкупно тековни средства</i>		<u>1.393.929</u>	<u>491.751</u>
ВКУПНО СРЕДСТВА		<u>1.787.537</u>	<u>921.841</u>
Б ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА			
Деловен фонд	12	458.994	479.143
Вишок на приходи над расходи по оданочување		1.092.843	208.349
<i>Вкупни извори на деловни средства</i>		<u>1.551.837</u>	<u>687.492</u>
В ОБВРСКИ			
Краткорочни обврски	13	126.306	110.004
Пасивни временски разграничувања	14	109.394	124.345
<i>Вкупно тековни обврски</i>		<u>235.700</u>	<u>234.349</u>
ВКУПНО ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА И ОБВРСКИ		<u>1.787.537</u>	<u>921.841</u>

Белешките преставуваат составен дел на финансиските извештаи

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Здружението на ден 24 февруари 2022 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 2021.

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 31.12.2020 година) и не се отуѓени во текот на 2021 година, односно истите се искажани по пописот на 31.12.2021 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 2021 година е позитивен и изнесува 0,150.

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 позначајните валути на 31.12.2020 година изнесуваа:

Ознака на валута	2021	2020
EUR	61,6270	61,6940
USD	54,3736	50,2353

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 375.135,00 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 2021	31 Декември 2020
Приходи од донации , грантови и членарини	13.307.047	13.067.708
Приходи од камати и курсни разлики	72	-
Други приходи	375.307	360.528
	<u>13.682.426</u>	<u>13.428.236</u>
Пренесен дел на вишокот на приходите од претходната година	208.349	584.572
<i>Вкупно приходи</i>	<u>13.890.775</u>	<u>14.012.808</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, донации од граѓани во касички поставени на повеќе локации во земјата и останати приходи.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2021

4.1. Приходи од донации

Приходите од донации за годината што завршува на 31 декември 2021 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 2021	31 Декември 2020
Министерство за економски развој и соработка на Германија-Kurve Wustrow	5.893.034	6.744.062
МЦМС-Институционален грант-Цивика 2 и 3	1.470.862	1.484.421
МЦМС-МТСП	-	109.167
Аригатоу интернационал Кенија 3	-	380.406
Аригатоу интернационал Кенија 4	163.521	-
САПИ Бугарија	447.416	544.217
Save the children Kosovo (СЦИ 0038)	4.542.659	3.251.076
Општина Аеродром	100.000	-
Приходи од донации од правни лица	52.302	-
Приходи од донации од физички лица	637.253	554.359
<i>Вкупно приходи</i>	13.307.047	13.067.708

4.2. Други приходи

Другите приходи се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Приходи од продажба на новогодишни честитки	375.135	355.660
Приходи од услуги	-	-
Останати приходи	172	4.868
<i>Вкупно други приходи</i>	375.307	360.528

4.3. Приходи по проекти

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

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Програма за мировно образование	5.895.626	6.906.306
Институционален грант-Цивика 2 и 3	1.437.307	1.580.595
Зајакнување на детски сили и спречување на насилство-Сапи 4 и 5	447.423	533.784
Да ги земеме правата во наши раце-СЦИ	4.617.403	3.342.320
Сиромаштија кај децата-Аригатоу 3	105.909	373.796
Сиромаштија кај децата-Аригатоу 4	163.521	-
МЦМС-МТСП	-	109.167
Транснационална коалиција-Стоп- кофинансирање-Влада на РМ	-	251.953
Општина Аеродром	100.000	-
Донации и други приходи на Здружението	748.451	559.227
Фонд за новогодишни честитки	375.135	355.660
<i>Вкупно приходи по проекти</i>	<u>13.890.775</u>	<u>14.012.808</u>

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

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2021

4.4 Вишок на приходи по проекти

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

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Програма за мировно образование	3.246	2.529
Институционален грант-Цивика 2 и 3	38.776	(-33.555)
Зајакнување на детски сили и спречување на насилство-Сапи 4 и 5	13	7
Да ги земеме правата во наши раце-СЦИ	90.987	74.743
Сиромаштија кај децата-Аригатоу 3	-	105.909
Сиромаштија кај децата-Аригатоу 4	160.981	-
Донации и други приходи на Здружението	798.840	58.716
<i>Вкупно приходи по проекти</i>	1.092.843	208.349

5. ВКУПНИ РАСХОДИ

Вкупните расходи се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Расходи за материјали	274.304	478.606
Потрошена енергија	54.388	38.863
Расходи за одржување на средствата	121.759	85.747
Други материјални расходи	29.858	134.518
Комунални услуги	26.822	19.055
ПТТ услуги, телефони и интернет	200.049	226.439
Транспортни услуги (патни трошоци)	163.644	248.332
Печатарски услуги	264.423	435.110
Непроизводни услуги	1.147.952	594.025
Расходи за реклама (за проекти)	363.133	759.103
Хотелски и угостителски услуги за проекти	1.154.199	1.471.382
Набавна вредност на продадени трговски стоки	54.575	38.232
Договори на дело и авторски хонорари	2.776.340	2.480.106
Бруто плати	5.520.264	5.463.656
Набавка на основни средства	38.999	27.980
Донации, помош на правни лица- натура	364.055	339.893

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2021

Останати расходи	243.168	963.412
<i>Вкупно расходи</i>	12.797.932	13.804.459

5.1. Вкупни расходи по видови на трошоци се следните:

	2021	2020
1. Расходи за материјали		
- Канцелариски материјал	51.074	46.498
- Потрошени прехранбени артикли	-	36.930
- Материјал за учесници на настан	153.175	200.524
- Потрошени сировини и материјали	2.655	17.564
- Помошни материјали	-	56.059
- Потрошени др. материјали по проекти	11.384	-
- Материјал за деца-боици и сл.	2.605	7.950
- Средства за хигиена	6.930	20.012
- Брз ковид тест	36.257	
- Медицински средства за прва помош	1.734	49.644
- Билети за кино, музеи и сл.	2.000	2.520
- Ситен инвентар	6.490	40.905
- Авто гуми	-	-
Вкупно:	274.304	478.606
2. Потрошена енергија		
- Трошоци за електрична енергија	7.383	6.996
- Гориво	47.005	31.867
Вкупно:	54.388	38.863
3. Расходи за одржување на средствата		
- Поправки, сервис на средства	25.346	42.135
- Одржување на возила	94.793	42.272
- Миеење на возила	1.620	1.340
Вкупно:	121.759	85.747
4. Други материјални расходи		
- Судски и административни такси	4.724	3.212
- Регистрација на возило	15.424	24.896
- Стручна литература и списанија	-	17.280
- Семинар и советувања	9.440	7080
- Паркинг	270	200
- Други материјални расходи	-	81.850
Вкупно:	29.858	134.518

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
5. Комунални услуги		
- Трошоци за вода	26.822	19.055
Вкупно:	<u>26.822</u>	<u>19.055</u>
6. ПТТ услуги, телефони и интернет		
- Фиксни телефони	-	-
- Мобилни телефони	161.890	162.437
- Поштенски расходи	14.926	27.865
- Интернет/претплати на интернет платформи	23.233	36.137
Вкупно:	<u>200.049</u>	<u>226.439</u>
7. Транспортни услуги		
- Транспортни услуги	144.972	199.665
- Превозни и патни трошоци по проекти	-	2.160
- Патни трошоци -невработени	13.648	37.778
- Такси превоз	5.024	8.729
Вкупно:	<u>163.644</u>	<u>248.332</u>
8. Печатарски услуги		
- Печатарски услуги	264.423	435.110
Вкупно:	<u>264.423</u>	<u>435.110</u>
9. Непроизводни услуги		
- Наем на сала и опрема	40.410	78.370
- Ревизија и проценка	145.479	65.720
- Адвокатски услуги	-	-
- Услуги за превод	58.552	208.612
- Други непроизводни услуги	-	148.052
- Други интелектуални услуги	291.586	91.771
- Услуги за чистење	-	1.500
- Други непроизводни услуги	611.925	-
Вкупно:	<u>1.147.952</u>	<u>594.025</u>
10. Расходи за реклама (за проекти)		
- Трошоци за огласи и објави по проекти	11.416	-
- Реклама за проекти	343.717	749.103
- Услуги за Е- пораки	8.000	10.000
Вкупно:	<u>363.133</u>	<u>759.103</u>
11. Хотелски и угостителски услуги за проекти		
- Хотелски и угостителски услуги за проекти	1.154.199	1.471.382
Вкупно:	<u>1.154.199</u>	<u>1.471.382</u>
12. Набавна вредност на продадени трговски стоки		

ЗДРУЖЕНИЕ ПРВА ДЕТСКА АМБАСАДА ВО СВЕТОТ МЕЃАШИ РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2021

	2021	2020
- Набавна вредност на продадена трговска стока	54.575	38.232
Вкупно:	54.575	38.232
13. Договори на дело и авторски хонорари		
- Договори на дело и авторски хонорари	2.776.340	2.480.106
Вкупно:	2.776.340	2.480.106
14. Бруто плати		
- Нето плата	3.648.000	3.609.600
- Персонален данок од плата	326.568	324.276
- Придонеси	1.545.696	1.529.780
Вкупно:	5.520.264	5.463.656
15. Набавка на основни средства		
- Набавка на основни средства	38.999	27.980
Вкупно:	38.999	27.980
16. Донации, помош на правни лица- натура	364.055	339.893
	364.055	339.893
17. Останати расходи		
- Негативни курсни разлики	28.918	27.411
- Провизија на платен промет	51.160	51.043
- Репрезентација	-	-
- Надомест на работници за службен пат	2.800	100.972
- Членарини	10.088	17.848
- Премии за осигурување	50.901	44.382
- Други нематеријални расходи	-	-
- Пренесени средства на други субјекти	-	594.557
- Дополнителни расходи од минати години	18.743	80.972
- Камата за ненаврем уплата на јавни давачки	-	1.013
- Данок на друг доход (хотел, пат)	15.112	18.586
- Трошоци за ДДВ	65.446	26.628
Вкупно:	243.168	963.412
СЕ ВКУПНО:	12.797.932	13.804.459

Во вкупните трошоци, најголемо учество имаат трошоците за бруто исплатена плата на вработените со 43,13% и трошоците за бруто исплатени договори за дело и авторски хонорари со 21,69% или вкупно за човечки ресурси 64,83%.

5.1. Расходи по проекти

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

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Институционален грант	1.398.531	1.614.150
Програма за мировно образование	5.892.380	6.903.777
Сиромаштија кај деца-Аригатоу	-	-
Сиромаштија кај деца-Аригатоу 2/3	105.909	267.974
Сиромаштија кај деца-Аригатоу 4	2.540	-
Зајакнување на предностите на детето за превенција од насилство-САПИ 4 /5	447.410	533.778
Транснационална коалиција СТОП 1		96
Транснационална коалиција- Стоп- кофинансирање-Влада на РМ		594.557
МЦМС-МТСП	-	109.167
Да ги земеме правата во наши раце-СЦИ	4.526.415	3.267.577
Општина Аеродром	100.000	-
Фонд за новогодишни честитки	129.881	179.734
Општи расходи на Здружението за реализирање на проектни активности	194.866	333.649
<i>Вкупно расходи по проекти</i>	12.797.932	13.804.459

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 194.866,00 се направени за покривање на бруто плати, банкарски провизии, гориво и за печатени услуги. 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 129.881,00 ден, 15.615,00 се потрошени за кофинансирање на проекти и тоа за проект Аригатоу 3. Остатокот во износ од 114.266,00 денари се искористени за покривање на следниве расходи согласно правилникот и Анексот за распределба на приходи од вонпроектни активности и тоа 102.885,00 за бруто плати, 3.983,00 ден за банкарски провизии и 5.452,00 за телефонски трошоци и 1.946,00 за освешување по проект. 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

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2021

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):

2021	Постројки и опрема	Нематеријални средства	ВКУПНО
Ревалоризирана набавна вредност			
<i>Салдо на 1 Јануари 2021</i>	2.687.387	78.866	2.766.244
Нови набавки	38.999	-	38.999
Расходувани			
Ревалоризација	406.267	11.830	418.097
<i>Салдо на 31 Декември 2021</i>	3.132.644	90.696	3.223.340
Ревалоризирана исправка на вредноста			
<i>Салдо на 1 Јануари 2021</i>	2.302.353	33.801	2.336.154
Амортизација за 2021	113.447	11.267	124.714
Расходувани			
Ревалоризација на исправката	362.104	6.760	368.864
<i>Салдо на 31 Декември 2021</i>	2.777.904	51.828	2.829.732
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2021			
	354.740	38868	393.608
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2021			
	385.025	45.065	430.090

2020	Постројки и опрема	Нематеријални средства	ВКУПНО
Ревалоризирана набавна вредност			
<i>Салдо на 1 Јануари 2020</i>	2.612.210	77.472	2.689.682
Нови набавки	27.980	-	27.980
Расходувани	-	-	-
Ревалоризација	47.188	1.394	48.582
<i>Салдо на 31 Декември 2020</i>	<u>2.687.378</u>	<u>78.866</u>	<u>2.766.244</u>
Ревалоризирана исправка на вредноста			
<i>Салдо на 1 Јануари 2020</i>	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
<i>Салдо на 31 Декември 2020</i>	<u>2.302.353</u>	<u>33.801</u>	<u>2.336.154</u>
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2020	<u>385.025</u>	<u>45.065</u>	<u>430.090</u>
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2020	<u>461.693</u>	<u>55.335</u>	<u>517.028</u>

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Денарски сметки	1.081.655	202.759
Благајна денарска	11.188	5.590
Девизни сметки	-	-
<i>Вкупно парични средства</i>	1.092.843	208.349

8. ПОБАРУВАЊА ОД РАБОТЕЊЕ

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

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Побарувања од купувачи	109.394	124.345
Побарување од донатори	-	-
<i>Вкупно побарувања од работење</i>	109.394	124.345

Побарувањата од купувачите во износ од 109.394 денари на 31 декември 2020 година (31 декември 2020: 124.345,00 денари) се однесуваат на побарувања за продадени новогодишни честитки.

9. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

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

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Побарувања од вработени	-	-
Побарувања за повеќе платен данок од добивка	-	-
<i>Вкупно побарувања од работење</i>	-	-

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2021

13. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Краткорочните обврски се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Обврски кон добавувачи	118.498	110.004
Обврски кон вработени	7.808	-
<i>Вкупно обврски</i>	126.306	110.004

14. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

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

	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Ненаплатени средства од донатори	-	-
Ненаплатени приходи од продажба на честитки	109.394	124.345
<i>Вкупно пасивни временски разграничувања</i>	109.394	124.345

15. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

На 31.12.2021 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 2021 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