Прва детска амбасада во светот Меѓаши
Република Македонија
Бр. 0505/105
19.02.2025 год.
СКОПЈЕ

ПРВА ДЕТСКА АМБАСАДА ВО СВЕТОТ МЕЃАШИ

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА
31.12. 2024 ГОДИНА

Скопје, Февруари 2024

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 2024
(во Денари)

	Белешка	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Вкупни приходи	4	27.916.364	21.031.129
Вкупни расходи	5	(25.873.042)	(17.485.885)
Пренесен дел на вишокот на приходите од претходната година	4	3.835.762	290.518
Вишок на приходи – добивка/ пред оданочување		*5.879.084*	*3.835.762*
Данок на добивка		-	-
ВИШОК НА ПРИХОДИ НАД РАСХОДИ ПО ОДАНОЧУВАЊЕ	*м*	***5.879.084***	***3.835.762***

Белешките преставуваат составен дел на финансиските извештаи

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Здружението на ден 19 февруари 2025 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 2024
(во Денари)

	Белешка	31 Декември 2024	31 Декември 2023
А СРЕДСТВА			
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Нематеријални средства	6	2.271.149	15.520
Недвижности, постројки и опрема	6	2.386.455	241.649
Вкупно нетековни средства		*4.657.604*	*257.169*
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Парични средства	7	5.867.084	3.823.762
Побарувања од работење	8	223.227	19.250
Останати побарувања	9	12.000	12.000
Активни временски разграничувања	10	1.045.288	1.596.345
Залихи	11	71.123	75.336
Вкупно тековни средства		*7.218.722*	*5.526.713*
ВКУПНО СРЕДСТВА		***11.876.326***	***5.783.882***
Б ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА			
Деловен фонд	12	4.728.727	332.525
Вишок на приходи над расходи по оданочување		5.879.084	3.835.762
Вкупни извори на деловни средства		*10.607.811*	*4.168.287*
В ОБВРСКИ			
Краткорочни обврски	13	1.045.288	1.596.345
Пасивни временски разграничувања	14	223.227	19.250
Вкупно тековни обврски		*1.268.515*	*1.615.595*
ВКУПНО ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА И ОБВРСКИ		***11.876.326***	***5.783.882***

Белешките преставуваат составен дел на финансиските извештаи

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Здружението на ден 19 февруари 2025 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

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 2024.

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: Заради усогласување на платени трошоци по проекти преку виза картичка, изводот од виза картичка е книжен со дата 05.01.2025 и салдото изнесува 9.908,00 денари.

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 31.12.2023 година) и не се отуѓени во текот на 2024 година, односно истите се искажани по пописот на 31.12.2024 година и претставуваат елементи на билансот на состојбата составен под истиот датум (за што се применува Образецот РЕВ-1), се пресметува бидејќи единствениот коефициент за ревалоризација за 2024 година е позитивен и изнесува 0,053.

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 31.12.2022 година изнесуваа:

Ознака на фалута	**2024**	**2023**
EUR	61,4950	61,4950
USD	55,8807	55,6516

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 62.036,00 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 2024	**31 Декември 2023**
Приходи од донации , грантови и членарини	27.558.161	19.127.667
Приходи од камати и курсни разлики	-	18.217
Други приходи	358.203	1.885.245
	27.916.364	21.031.129
Пренесен дел на вишокот на приходите од претходната година	3.835.762	290.518
Вкупно приходи	***31.752.126***	***21.321.647***

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.

4.1. Приходи од донации

Приходите од донации за годината што завршува на 31 декември 2024 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 2024	31 Декември 2023
Министерство за економски развој и соработка на Германија-Kurve Wustrow	10.150.320	8.526.926
МЦМС-Институционален грант-Цивика 3	-	-
Аригатоу интернационал Кенија 5	-	-
Европска комисија ЕУ	5.735.946	7.432.607
Коалиција на млад.организации Сега	3.417.387	1.451.183
Мрежа за известување на разновидност-RDN 2.0	-	216.234
Центар за несталу и злостављену децу-Томас	938.517	-
Министерство за дигитална трансформација МКсафенет	4.269.222	-
Словачка Амбасада	-	178.562
Приходи од донации од правни лица	2.469.308	102.090
Приходи од донации од физички лица	577.461	1.220.065
Вкупно приходи	**27.558.161**	**19.127.667**

4.2. Други приходи

Другите приходи се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Приходи од продажба на новогодишни честитки и украсни предмети	62.036	170.409
Приходи од услуги	-	132.849
Останати приходи	34.762	13.449
Вонредни приходи	261.405	1.568.538
Вкупно други приходи	***358.203***	***1.885.245***

4.3. Приходи по проекти

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

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Програма за мировно образование	10.337.536	8.856.921
Сиромаштија кај децата-Аригатоу 5	62.356	101.866
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
Од децата за децата-акција за промени	-	216.234
Ало Бушавко	-	5.850
Лок.сам.за град и заед. по мерка на децата	9.182.706	7.449.750
Промоција на безбедна учил. средина	3.436.559	1.451.183
ТОМАС	938.517	-
МКСафенет	4.269.222	-
Донации и други приходи на Здружението	3.369.898	3.125.688
Фонд за новогодишни честитки и украсни предмети	155.332	148.329
Вкупно приходи по проекти	***31.752.126***	***21.321.647***

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 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 2024	31 Декември 2023
Програма за мировно образование	70.547	156.336
Лок.сам.за град и заед. по мерка на децата	1.930.446	3.446.760
Промоција на безбедна учил. средина	29.916	19.170
Сиромаштија кај децата-Аригатоу 5	-	62.356
ТОМАС	-17.025	-40.787
МКсафенет	3.621.821	-
Ало бушавко	-	-
Донации и други приходи на Здружението	243.379	191.927
Вкупно приходи по проекти	***5.879.084***	***3.835.762***

5. ВКУПНИ РАСХОДИ

Вкупните расходи се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Расходи за материјали	388.141	542.384
Потрошена енергија	137.423	125.226
Расходи за одржување на средствата	86.694	67.190
Други материјални расходи	59.087	26.465
Комунални услуги	32.945	31.392
ПТТ услуги, телефони и интернет	239.085	274.412
Транспортни услуги (патни трошоци)	387.954	418.384
Печатарски услуги	451.497	2.952
Непроизводни услуги	1.062.000	719.935
Расходи за реклама (за проекти)	593	2.566
Хотелски и угостителски услуги за проекти	3.321.788	2.975.430
Набавна вредност на продадени трговски стоки	1.200	10.100
Договори на дело и авторски хонорари	3.049.001	2.378.697
Бруто плати	7.679.516	7.837.859
Набавка на основни средства	4.557.830	99.533
Донации, помош на правни и физички Лица - натура	-	97.526
Останати расходи	4.418.288	1.875.834
Вкупно расходи	***25.873.042***	***17.485.885***

5.1. Вкупни расходи по видови на трошоци се следните:

	2024		2023	
1.**Расходи за материјали**				
- Канцелариски материјал	40.273		48.654	
-Потрошени прехрамбени артикли	-		-	
-Материјал за учесници на настан	150.177		380.252	
-Потрошени суровини и материјали	-		-	
- Помошни материјали	-		-	
- Потрошени др.материјали по проекти	29.251		38.291	
-Материјал за деца-боици и сл.	84.851		8.312	
- Средства за хигиена	2.738		7.640	
-Брз ковид тест	-		-	
- Медицински средства за прва помош	-		-	
-Билети за кино, музеи и сл.	-		2.250	
- Ситен инвентар	80.851		34.205	
- Авто гуми	-		22.780	
Вкупно:		**388.141**		**542.384**
2.Потрошена енергија				
- Трошоци за електрична енергија	15.458		11.804	
- Гориво	121.965		113.422	
Вкупно:		**137.423**		**125.226**
3. Расходи за одржување на средствата				
- Поправки, сервис на средства	6.950		10.280	
- Одржување на возила	71.809		53.000	
- Миење на возила	7.935		3.910	
Вкупно:		**86.694**		**67.190**
4. Други материјални расходи				
- Судски и административни такси	5.012		2.456	
- Регистрација на возило	46.861		13.366	
- Стручна литература и списанија	-		-	
-Семинар и советувања	4.720		7.080	
- Паркинг	2.494		3.560	
-Други материјални расходи	-		3	
Вкупно:		**59.087**		**26.465**
5. Комунални услуги				
- Трошоци за вода	32.945		31.392	

	2024		2023	
Вкупно:		**32.945**		**31.392**
6.ПТТ услуги, телефони и интернет				
- Фиксни телефони	-		-	
- Мобилни телефони	218.893		190.720	
- Поштенски расходи	2.030		16.545	
-Интернет/претплати на интернет платформи	18.162		67.147	
Вкупно:		**239.085**		**274.412**
7. Транспортни услуги				
- Транспортни услуги	297.292		346.235	
-Превозни и патни трошоци по проекти	20.833		33.896	
- Патни трошоци –учесници	58.133		30.146	
- Такси превоз	11.696		8.107	
Вкупно:		**387.954**		**418.384**
8.Печатарски услуги				
- Печатарски услуги	451.497		2.952	
Вкупно:		**451.497**		**2.952**
9. Непроизводни услуги				
-Наем на сала и опрема	225.863		120.476	
-Ревизија и проценка	248.000		-	
-Адвокатски услуги	-		-	
-Услуги за превод	18.290		20.000	
-Други непроизводни услуги	-		-	
-Други интелектуални услуги	472.912		122.381	
-Услуги за чистење	86.092		-	
-Други непроизводни услуги	10.843		457.078	
Вкупно:		**1.062.000**		**719.935**
10. Расходи за реклама (за проекти)				
-Трошоци за огласи и објави по проекти	593		488	
- Реклама за проекти	-		1.098	
- Услуги за Е- пораки	-		980	
Вкупно:		**593**		**2.566**
11. Хотелски и угостителски услуги за проекти				
- Хотелски и угостителски услуги за проекти	3.321.788		2.975.430	
Вкупно:	**3.321.788**			**2.975.430**
12.Набавна вредност на продадени трговски стоки				
- Набавна вредност на трговска стока и материјали	1.200		10.100	

		2024		2023
Вкупно:		**1.200**		**10.100**
3. Договори на дело и авторски хонорари				
- Договори на дело и авторски хонорари	3.049.001		2.378.697	
Вкупно:		**3.049.001**		**2.378.697**
14. Бруто плати				
- Нето плата	5.069.152		5.167.828	
- Персонален данок од плата	460.083		475.414	
- Придонеси	2.150.281		2.194.617	
Вкупно:		**7.679.516**		**7.837.859**
15.Набавка на основни средства				
-Набавка на основни средства	4.557.830		99.533	
Вкупно:		**4.557.830**		**99.533**
16. Донации, помош				
- натура				
-Донации, помош на правни лица	-		97.526	
-Донаци, помош на физички лица	-		-	
		-		**97.526**
17.Останати расходи				
-Негативни курсни разлики	21.740		46.811	
-Провизија на платен промет	77.477		61.232	
-Надомест на работници за службен пат	148.514		71.616	
-Надомест на трош.на граѓани и вработени	157.307		-	
-Членарини	2.400		2.400	
-Премии за осигурување	128.581		63.771	
-Други нематеријални расходи	25.886		-	
-Пренесени средства на други субјекти	2.919.514		1.160.774	
-Дополнителни расходи од минати години	40.698		9.292	
-Задржан данок	1.651		-	
-Камата за ненаврем уплата на јавни давачки	1.461		-	
-Данок на друг доход (хотел, пат)	27.967		18.272	
-Трошоци за ДДВ	3.382		28.256	

		2024		2023
-Вонредни трошоци-вратени заеми	861.710		413.410	
Вкупно:		**4.418.288**		**1.875.834**
СЕ ВКУПНО:		**25.873.042**		**17.485.885**

Во вкупните трошоци, најголемо учество имаат трошоците за бруто исплатена плата на вработените со 29,69% и трошоците за бруто исплатени договори за дело и авторски хонорари со 11,79% или вкупно за човечки ресурси 41,48%. Трошоците за хотел и освежување по проекти со 12,84%

5.1. Расходи по проекти

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

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Институционален грант	-	-
Програма за мировно образование	10.266.989	8.407.586
Сиромаштија кај деца-Аригатоу 5	-	39.510
Од децата за децата-акција за промени	-	216.234
Фонд за донации од касички	155.318	476.135
Изработка на Стратегија за правата на детето на Град Скопје-Сл.амбасада	-	259.188
МКСафенет	647.401	-
Лок.сам.за град и заед. по мерка на децата	7.252.260	4.002.990
Промоција на безбедна учил. средина	3.406.643	1.432.013
ТОМАС	955.542	40.787
Ало бушавко	-	10.800
Општи расходи на Здружението за реализирање на проектни активности	3.188.889	2.600.642
Вкупно расходи по проекти	***25.873.042***	***17.485.885***

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 3.188.889,00 се направини за покривање на бруто плати , банкарски провизии, гориво, за печатени услуги, комунслии, 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 155.318,00 денари се искористени за покривање на следниве расходи согласно правилникот и Анексот за распределба на приходи од вонпроектни активности и тоа 99.645,00 за бруто плати, за договори за дело 0,00

ден 2.585,00 ден за банкарски провизии, 593,00 за реклама/фејсбук, 1.101,00 за камата и задржан данок, 7.226,00 за телефон и 33.609,00 за вонредни трошоци-вратени заеми. 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):

2023	Постројки и опрема	Нематеријални средства	ВКУПНО
Ревалоризирана набавна вредност			
Салдо на 1 Јануари 2024	3.886.568	108.653	3.995.221
Нови набавки	2.286.680	2.271.150	4.557.830
Расходувани			
Ревалоризација	211.693	5.759	217.452
Салдо на 31 Декември 2024	*6.384.941*	*2.385.562*	*8.770.503*
Ревалоризирана исправка на вредноста			
Салдо на 1 Јануари 2024	3.644.918	93.134	3.738.052
Амортизација за 2024	153.616	15.520	169.136
Расходувани			
Ревалоризација на исправката	199.952	5.759	205.711
Салдо на 31 Декември 2024	*3.998.486*	*114.413*	*4.112.899*
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2024	***2.386.455***	***2.271.149***	***4.657.604***
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2024	***241.650***	***15.519***	***257.169***
Ревалоризирана набавна вредност			
Салдо на 1 Јануари 2023	3.787.035	108.653	3.895.688
Нови набавки	99.533	-	99.533
Расходувани	-	-	-
Ревалоризација	-	-	-
Салдо на 31 Декември 2023	*3.886.568*	*108.653*	*3.995.221*
Ревалоризирана исправка на вредноста			
Салдо на 1 Јануари 2023	3.489.526	77.612	3.567.138
Амортизација за 2023	155.392	15.522	170.914
Расходувани	-	-	-
Ревалоризација на исправката	-	-	-
Салдо на 31 Декември 2023	*3.644.918*	*93.134*	*3.738.052*
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***

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Денарски сметки	5.863.240	3.817.309
Благајна денарска	3.844	6.453
Девизни сметки	-	-
Вкупно парични средства	***5.867.084***	***3.823.762***

Заради усогласување на платени трошоци по проекти преку виза картичка, изводот од виза картичка е книжен со дата 05.01.2025 и салдото изнесува 9.908,00 денари.

8. ПОБАРУВАЊА ОД РАБОТЕЊЕ

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

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Побарувања од купувачи	52.410	19.250
Побарување од донатори	170.817	-
Вкупно побарувања од работење	***223.227***	***19.250***

Побарувањата од купувачите во износ од 52.410 денари на 31 декември 2024 година (31 декември 2023: 19.250,00 денари) се однесуваат на побарувања за продадени новогодишни честитки. Побарувањата од донатори во износ од 170.817,00 денари се побарувања за исплатени административни и други трошоци и тоа од ЕУ проект 150.002,00 ден , од проект Мксафенет 3.677,00 денари и од проект Томас 17.138,00 денари

9. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

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

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Побарувања од депозити	12.000	12.000
Побарувања за повеќе платен данок од добивка	-	-
Вкупно побарувања од работење	***12.000***	***12.000***

10. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

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

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Однапред платени трошоци	-	-
Неплатени трошоци по проекти	105.198	53.545
Пресметани приходи по заеми	940.090	1.542.800
Вкупно активни временски разграничувања	***1.045.288***	***1.596.345***

11. ЗАЛИХИ

Залихите се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2024	31 Декември 2023
Залиха на трговска стока-Новогодишни честитки	56.251	60.484
Залиха на потрошен материјал	14.872	14.872
Вкупно залихи	***71.123***	***75.356***

12. ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА

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

2024	**Деловен фонд-основни средста**	**Деловен фонд-Залихи**	**ВКУПНО**
Салдо на 1 Јануари 2024	**257.169**	**75.356**	**332.525**
Нови набавки	4.557.830	-	4.557.830
Продажби/расход	-	(4.233)	(4.233)
Амортизација	(374.847)	-	(374.847)
Ревалоризација	217.452		217.452-
Салдо на 31 Декември 2024	**4.657.604**	**71.123**	**4.728.727**
2023			
Салдо на 1 Јануари 2023	**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	-	-	-
Салдо на 31 Декември 2023	**257.169**	**75.356**	**332.525**

13. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ

Краткорочните обврски се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2024	**31 Декември 2023**
Обврски кон добавувачи	105.198	53.545
Обврски за краткорочни заеми	940.090	1.542.800
Вкупно обврски	***1.045.288***	***1.596.345***

14. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

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

	31 Декември 2024	**31 Декември 2023**
Ненаплатени средства од донатори	170.817	-
Ненаплатени приходи од продажба на честитки	52.410	19.250
Вкупно пасивни временски разграничувања	***223.227***	***19.250***

15. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

На 31.12.2024 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: Заради усогласување на платени трошоци по проекти преку виза картичка, изводот од виза картичка е книжен со дата 05.01.2025 и салдото изнесува 9.908,00 денари..

Додаток

Годишна сметка за 2024 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 2025