

**ПРВА ДЕТСКА АМБАСАДА ВО СВЕТОТ
МЕЃАШИ**

**ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ
ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА
31.12. 2018 ГОДИНА**

Скопје, Фебруари 2019

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 2018
(во Денари)

	Белешка	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Вкупни приходи	4	12.810.526	12.610.118
Вкупни расходи	5	(14.201.657)	(11.898.293)
Пренесен дел на вишокот на приходите од претходната година	4	1.738.949	1.041.815
<i>Вишок на приходи – добивка пред оданочување</i>		347.818	1.753.640
Данок на добивка		(23)	(14.691)
<i>ВИШОК НА ПРИХОДИ НАД РАСХОДИ ПО ОДАНОЧУВАЊЕ</i>		347.795	1.738.949

Белешките преставуваат составен дел на финансиските извештаи

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Здружението на ден 26 февруари 2019 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 2018
(во Денари)

	Беле шка	31 Декември 2018	31 Декември 2017
А СРЕДСТВА			
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Нематеријални средства	6	0	1.459
Недвижности, постројки и опрема	6	339.119	402.630
<i>Вкупно нетековни средства</i>		<u>339.119</u>	<u>404.089</u>
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Парични средства	7	292.742	1.726.179
Побарувања од работење	8	82.523	95.050
Останати побарувања	9	377.396	55.072
Активни временски разграничувања	10	100.614	23.011
Залихи	11	14.637	11.737
<i>Вкупно тековни средства</i>		<u>867.912</u>	<u>1.911.049</u>
ВКУПНО СРЕДСТВА		<u>1.207.031</u>	<u>2.315.138</u>
Б ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА			
Деловен фонд	12	353756	415.826
Вишок на приходи над расходи по оданочување		347.795	1.738.949
<i>Вкупни извори на деловни средства</i>		<u>701.551</u>	<u>2.154.775</u>
В ОБВРСКИ			
Краткорочни обврски	13	100.614	65.313
Пасивни временски разграничувања	14	404.866	95.050
<i>Вкупно тековни обврски</i>		<u>505.480</u>	<u>160.363</u>
ВКУПНО ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА И ОБВРСКИ		<u>1.207.031</u>	<u>2.315.138</u>

Белешките преставуваат составен дел на финансиските извештаи

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Здружението на ден 26 февруари 2019 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

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

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 2018.

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 покривање 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

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

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 31.12.2017 година) и не се отуѓени во текот на 2018 година, односно истите се искажани по пописот на 31.12.2018 година и претставуваат елементи на билансот на состојбата составен под истиот датум (за што се применува Образецот РЕВ-1), не е пресметувана бидејќи единствениот коефициент за ревалоризација за 2018 година е негативен и изнесува - 0,008.

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 31.12.2018 година изнесуваа:

Ознака на валута	2018	2017
EUR	61,4950	61,4907
USD	53,6887	51,2722

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 се пресметува и плаќа на даночно непризнаени расходи во даночниот биланс.

4. ВКУПНИ ПРИХОДИ

Вкупните приходи се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Приходи од донации , грантови и членарини	12.300.515	11.891.907
Приходи од камати и курсни разлики	912	373
Други приходи	509.099	717.840
	<hr/>	<hr/>
	12.810.526	12.610.120
Пренесен дел на вишокот на приходите од претходната година	1.738.949	1.041.815
<i>Вкупно приходи</i>	<hr/> 14.549.475 <hr/>	<hr/> 13.651.933 <hr/>

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 2018 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 2018	31 Декември 2017
Министерство за економски развој и соработка на Германија-Kurve Wustrow	5.538.539	3.686.437
Министерство за култура	61.950	-
Здруж.Мировна акција Прилеп	306.762	-
Фриеденскреис Хале- Германија	46.736	-
МЦМС-Креирање и имплем. на внатрешна организациска структура	332.098	-
МЦМС-Институционален грант-Цивика	200.000	1.999.991
Град Скопје	-	50.000
Коалиција сега	297.584	300.150
Здружение мост	184.200	-
Европска комисија-РЦД Врање	-	828.165
Општина Гази Баба	20.000	30.000
Донации во предмети	-	-
Аригатоу интернационал Кенија	771.485	155.983
Аригатоу интернационал Женева	27.677	-
Осигурување Винер-Виена (сапи 1)	-	307.800
САПИ Бугарија	526.742	380.738
Save the children Kosovo (СЦИ 0038)	3.168.000	3.298.696
Приходи од донации од правни лица	82.780	80.611
Приходи од донации од физички лица	735.961	689.838
<i>Вкупно приходи</i>	<u>12.300.514</u>	<u>11.891.905</u>

4.2. Други приходи

Другите приходи се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Приходи од продажба на новогодишни честитки	509.099	656.025
Приходи од услуги	-	37.006
Останати приходи	1	24.809
<i>Вкупно други приходи</i>	<u>509.100</u>	<u>717.840</u>

4.3. Приходи по проекти

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

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Програма за мировно образование	5.539.326	3.730.263
Институционален грант-Цивика	550.376	2.222.640
Имплементација на Конвенцијата за права на дете во Македонија-Коалиција Сега	303.807	300.150
Обука за информатичко образование за		
Детска недела-Град Скопје	-	50.000
Транснационална коалиција СТОП	403.128	1.119.899
Толеранција и почитување на разлики на деца-Општина Гази баба	49.702	30.000
Винер Виена-Кофинанс. Сапи 1	-	307.800
Зајакнување на детски сили и спречување на насилство-Сапи 1/2/3	485.069	380.738
Да ги земеме правата во наши раце-СЦИ	3.625.852	3.297.696
Волонтерски сервис-Халле	90.413	84.496
Аригатоу-конференција	771.485	-
Сиромаштија кај децата-Аригатоу	182.921	155.983
Промовирање на интегрирано образование преку мировни активности	283.077	-
Заштита на детски права по развод-Мост	184.203	-
Креирање и имплементирање на развојна		
Внатрешна организациска структура.....-МЦМС	332.098	-
Уличен танц театар за општествени промени	61.950	-
Донации и други приходи на Здружението	1.176.958	1.316.238
Фонд за новогодишни честитки	509.110	656.030
<i>Вкупно приходи по проекти</i>	14.549.475	13.651.933

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, за дневен центар за деца кои не одат на училиште и организациски трошоци, како и за кофинансирање и авансирање на проектни трошоци. Во ставката фонд за новогодишни честитки се

ЗДРУЖЕНИЕ ПРВА ДЕТСКА АМБАСАДА ВО СВЕТОТ МЕЃАШИ РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА СКОПЈЕБЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

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.

4.4 Вишок на приходи по проекти

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

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Програма за мировно образование	1.530	699
Институционален грант-Цивика	-	350.376
Имплементација на Конвенцијата за права на дете во Македонија-Коалиција Сега	-	6.220
Транснационална коалиција СТОП	(274.393)	402.470
Зајакнување на детски сили и спречување на насилство-Сапи 2	-	(41.673)
Да ги земеме правата во наши раце-СЦИ	129.972	457.852
Волонтерски сервис-Халле	-	43.677
Аригатоу-конференција	231.584	-
Сиромаштија кај децата-Аригатоу	-	155.244
Промовирање на интегрирано образование преку мировни активности	132	(23.687)
Заштита на детски права по развод-Мост	-	-
Креирање и имплементирање на развојна		
Внатрешна организациска структура.....-МЦМС	127.895	-
Уличен танц театар за општетвени промени	-	-
Донации и други приходи на Здружението	131.075	358.069
Општина Гази Баба	-	29.702
<i>Вкупно приходи по проекти</i>	<u>347.795</u>	<u>1.738.949</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

5. ВКУПНИ РАСХОДИ

Вкупните расходи се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Расходи за материјали	280.918	209.653
Потрошена енергија	77.367	71.195
Расходи за одржување на средствата	103.543	47.075
Други материјални расходи	45.349	42.179
Комунални услуги	19.452	21.162
ПТТ услуги, телефони и интернет	210.223	223.278
Транспортни услуги (патни трошоци) со		
Пресметан персонален данок	380.129	463.465
Печатарски услуги	630.737	228.421
Непроизводни услуги	571.413	627.859
Расходи за реклама (за проекти)	101.726	6.000
Хотелски и угостителски услуги за проекти	2.511.499	1.860.938
Набавна вредност на продадени трговски стоки	16.838	18.043
Договори на дело и авторски хонорари	2.672.402	1.323.592
Бруто плати	6.119.920	6.293.086
Набавка на основни средства	150.324	39.500
Останати расходи	309.817	422.847
<i>Вкупно расходи</i>	14.201.657	11.898.293

5.1. Вкупни расходи по видови на трошоци се следните:

	2018	2017
1. Расходи за материјали		
- Канцелариски материјал	180.535	121.075
- Потрошени сировини и материјали	11.859	-
- Помошни материјали	17.042	29.004
- Потрошени др. материјали по проекти	47.013	27.127
- Средства за хигиена	12.883	9.082
- Ситен инвентар	11.586	23.365
- Авто гуми	-	-
- Останато	-	-
Вкупно:	280.918	209.653
2. Потрошена енергија		
- Трошоци за електрична енергија	7.871	8.887
- Гориво	69.496	62.308
Вкупно:	77.367	71.195

ЗДРУЖЕНИЕ ПРВА ДЕТСКА АМБАСАДА ВО СВЕТОТ МЕЃАШИ РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА СКОПЈЕ

 БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
 31 ДЕКЕМВРИ 2018

	2018	2017
3. Расходи за одржување на средствата		
- Поправки, сервис на средства	33.584	23.774
- Одржување на возила	66.559	19.726
- Миеење на возила	3.400	3.575
Вкупно:	103.543	47.075
4. Други материјални расходи		
- Судски и административни такси	12.231	2.712
- Регистрација на возило	15.417	21.494
- Стручна литература и списанија	60	1.729
-Семинар и советувања	9.080	7.080
- Паркинг	1.835	1.795
-Други материјални расходи	6.726	7.369
Вкупно:	45.349	42.179
5. Комунални услуги		
- Трошоци за вода	19.452	21.162
Вкупно:	19.452	21.162
6. ПТТ услуги, телефони и интернет		
- Фиксни телефони	29.400	28.848
- Мобилни телефони	161.579	155.688
- Поштенски расходи	19.244	30.157
- Интернет	-	8.585
Вкупно:	210.223	223.278
7. Транспортни услуги		
- Транспортни услуги	342.814	243.570
- Патни трошоци (со пресметан персонален данок)	11.988	188.225
- Такси превоз	25.327	31.670
Вкупно:	380.129	463.465
8. Печатарски услуги		
- Печатарски услуги	630.737	228.421
Вкупно:	630.737	228.421
9. Непроизводни услуги		
-Наем на сала и опрема	87.440	79.738
-Наем на стан за волонтер	61.274	30.684
-Ревизија и проценка	72.653	141.085
-Адвокатски услуги	-	41.073
-Нотарски услуги	750	1.610
-Услуги за превод	154.311	107.024
-Други непроизводни услуги	73.086	31.772
-Други интелектуални услуги	113.557	179.881
-Фотокопирање	8.342	14.992
Вкупно:	571.413	627.859

ЗДРУЖЕНИЕ ПРВА ДЕТСКА АМБАСАДА ВО СВЕТОТ МЕЃАШИ РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА СКОПЈЕ

 БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
 31 ДЕКЕМВРИ 2018

	2018	2017
10. Расходи за реклама (за проекти)		
-Трошоци за огласи и објави по проекти	30.750	-
- Реклама за проекти	60.976	-
- Услуги за Е- пораки	10.000	6.000
Вкупно:	<u>101.726</u>	<u>6.000</u>
11. Хотелски и угостителски услуги за проекти		
- Хотелски и угостителски услуги за проекти	2.511.499	1.860.938
Вкупно:	<u>2.511.499</u>	<u>1.860.938</u>
12.Набавна вредност на продадени трговски стоки		
- Набавна вредност на продадена трговска стока	16.838	18.043
Вкупно:	<u>16.838</u>	<u>18.043</u>
13. Договори на дело и авторски хонорари		
- Договори на дело и авторски хонорари	2.672.402	1.323.592
Вкупно:	<u>2.672.402</u>	<u>1.323.592</u>
14. Бруто плати		
- Нето плата	4.097.666	4.210.547
- Персонален данок од плата	370.029	383.547
- Придонеси	1.652.225	1.698.992
Вкупно:	<u>6.119.920</u>	<u>6.293.086</u>
15.Набавка на основни средства		
-Набавка на основни средства	150.324	39.500
Вкупно:	<u>150.324</u>	<u>39.500</u>
16.Останати расходи		
-Негативни курсни разлики	13.133	14.624
-Провизија на платен промет	44.536	47.933
-Репрезентација	258	107.784
-Надомест на работници за службен пат	151.501	151.667
-Членарини	25.489	25.514
-Премии за осигурување	56.488	52.251
-Други нематеријални расходи	8.663	9.033
-Пренесени средства на други субјекти	-	-
-Дополнителни расходи од минати години	4.175	8.490
-Печати-изработка	593	-
-Донации на физички лица со	-	-

ЗДРУЖЕНИЕ ПРВА ДЕТСКА АМБАСАДА ВО СВЕТОТ МЕЃАШИ РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА СКОПЈЕ

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

	2018	2017
персонален данок		
-Трошоци за ДДВ	4.981	5.551
Вкупно:	309.817	422.847
СЕ ВКУПНО:	14.201.657	11.898.293

Во вкупните трошоци, најголемо учество имаат трошоците за бруто исплатена плата на вработените со 43,09% и трошоците за бруто исплатени договори за дело и авторски хонорари со 18.82% или вкупно за човечки ресурси 61,91%.

5.1. Расходи по проекти

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

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Институционален грант	550.376	1.872.264
Програма за мировно образование	5.537.796	3.729.564
Волонтерски сервис-Халле	90.233	40.819
Сиромаштија кај деца-Аригатоу	182.915	739
Имплементација на Конвенција за заштита на права на деца-Коалција сега	325.068	293.930
Заштита на детски права по развод-Мост	184.477	-
Детска недела-град Скопје	-	50.000
Зајакнување на предностите на детето за превенција од насилство-САПИ 1	485.069	380.736
Зајакнување на предностите на детето за превенција од насилство-САПИ 2	-	41.673
Транснационална коалиција СТОП 1	677.521	717.429
Толеранција и почитување на разлики на деца-Општина Гази баба	49.702	-
Аригатоу-конференција	539.901	-
Општина Гази баба Прецеде	-	298
Уличен танц театар за општетвени промени	88.500	-
Креирање и имплементирање на развојна Внатрешна организациска структура.....- МЦМС	204.203	-
Винер Виена-Кофинанс. Сапи 1	-	307.800
Да ги земеме правата во наши раце-СЦИ	3.495.880	2.839.844
Промов.на интегрир.образ.преку мир.активности	282.945	23.687
Фонд за новогодишни честитки	509.110	656.093
Општи расходи на Здружението за реализирање на проектни активности	997.961	943.417
<i>Вкупно расходи по проекти</i>	14.201.657	11.898.293

ЗДРУЖЕНИЕ ПРВА ДЕТСКА АМБАСАДА ВО СВЕТОТ МЕЃАШИ РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА СКОПЈЕБЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

Општите расходи за реализација на проектни активности, вклучуваат расходи направени за активности на СОС телефонот, за Дневен центар за деца кои не одат на училиште 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. Од вкупниот износ 997.984,00 ден , 328.528,00 се потрошени за кофинансирање на проекти и тоа за проект МЦМС= 7.155,00 За проект Стоп 1= 228.360,00 и за проект Сапи 2 и 3=93.012,00. 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, како и за покривање на организациски трошоци неопходни за функционирање на здружението.

6. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Нетековните средства се состојат од следново (во Денари):

2018	Постројки и опрема	Нематеријални средства	ВКУПНО
Ревалоризирана набавна вредност			
<i>Салдо на 1 Јануари 2018</i>	2.245.557	21.896	2.267.453
Нови набавки	150.324	-	150.324
Расходувани	119.164	-	119.164
Ревалоризација	-	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2018</i>	<u>2.276.717</u>	<u>21.896</u>	<u>2.298.613</u>
Ревалоризирана исправка на вредноста			
<i>Салдо на 1 Јануари 2018</i>	1.842.927	20.437	1.863.364
Амортизација за 2018	213.835	1.459	215.294
Расходувани	119.164	-	119.164
Ревалоризација на исправката	-	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2018</i>	<u>1.937.598</u>	<u>21.896</u>	<u>1.959.494</u>
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2018	339.119	-	339.119
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2018	420.630	1.459	404.089

ЗДРУЖЕНИЕ ПРВА ДЕТСКА АМБАСАДА ВО СВЕТОТ МЕЃАШИ РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЈА СКОПЈЕБЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

2017	Постројки и опрема	Нематеријални средства	ВКУПНО
Ревалоризирана набавна вредност			
<i>Салдо на 1 Јануари 2017</i>	2.175.248	21.594	2.196.842
Нови набавки	39.500	-	39.500
Расходувани	-	-	-
Ревалоризација	30.809	302	31.111
<i>31 Салдо на 31 Декември 2017</i>	<u>2.245.557</u>	<u>21.896</u>	<u>2.267.453</u>
Ревалоризирана исправка на вредноста			
<i>Салдо на 1 Јануари 2017</i>	1.630.305	15.837	1.646.142
Амортизација за 2017	187.196	4.319	191.515
Ревалоризација на исправката	25.426	281	25.707
<i>Салдо на 31 Декември 2017</i>	<u>1.842.927</u>	<u>20.437</u>	<u>1.863.364</u>
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2017			
	<u>402.630</u>	<u>1.459</u>	<u>404.089</u>
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2017			
	<u>544.943</u>	<u>5.757</u>	<u>550.700</u>

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Денарски сметки	289.408	1.446.961
Благајна денарска	3.331	10.282
Девизни сметки	3	268.936
<i>Вкупно парични средства</i>	292.742	1.726.179

8. ПОБАРУВАЊА ОД РАБОТЕЊЕ

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

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Побарувања од купувачи	82.523	95.050
Побарување од донатори	322.347	-
<i>Вкупно побарувања од работење</i>	404.870	95.050

Побарувањата од купувачите во износ од 82.523 денари на 31 декември 2018 година (31 декември 2017: 95.050,00 денари) се однесуваат на побарувања за продадени новогодишни честитки. Побарувањата од донатори се однесува на авансирани трошоци по проекти од страна на ПДАС Меѓаши Скопје, а кои донаторот според договорот треба да ги плати по одобрување на проектите е следнава: Коалиција Сега= 21.261,00 (административни трошоци), Министерство за култура=26.650,00 и Ромски Центар за демократија = 274.532,00 денари.

9. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

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

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Побарувања од вработени	-	-
Побарувања за повеќе платен данок од добивка	55.049	55.072
<i>Вкупно побарувања од работење</i>	55.049	55.072

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018

10. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

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

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Однапред платени трошоци	-	23.011
Неплатени трошоци по проекти	100.614	
Дополнителни обврски кон донатори	-	-
<i>Вкупно активни временски разграничувања</i>	100.614	23.011

11. ЗАЛИХИ

Залихите се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Залиха на трговска стока-Новогодишни честитки	14.637	11.737
<i>Вкупно залихи</i>	14.637	11.737

12. ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА

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

	2018	Деловен фонд-основни средства	Деловен фонд-Залихи	ВКУПНО
<i>Салдо на 1 Јануари 2018</i>		404.089	11.737	415.826
Нови набавки		150.324	16.838	167.162
Продажби/расход		-	(13.938)	(13.938)
Амортизација		(215.294)	-	(215.294)
Ревалоризација		-	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2018</i>		339.119	14.637	353.756
	2017			
<i>Салдо на 1 Јануари 2017</i>		550.700	25.963	576.663
Нови набавки		39.500	18.043	57.543
Продажби/расход		-	(32.269)	(32.269)
Амортизација		(191.515)	-	(191.515)
Ревалоризација		5.404		5.404
<i>Салдо на 31 Декември 2017</i>		404.089	11.737	415.826

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 ДЕКЕМВРИ 2018**13. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ**

Краткорочните обврски се состојат од следново (во Денари):

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Обврски кон добавувачи	100.614	-
Обврски кон донатори	-	-
	<hr/>	<hr/>
<i>Вкупно обврски</i>	<i>100.614</i>	<i>-</i>

14. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

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

	31 Декември 2018	31 Декември 2017
Ненаплатени средства од донатори	322.343	-
Ненаплатени приходи од продажба на честитки	82.523	95.050
	<hr/>	<hr/>
<i>Вкупно пасивни временски разграничувања</i>	<i>404.866</i>	<i>95.050</i>

15. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

На 31.12.2018 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 2018 година

- Биланс на состојба
- Биланс на приходи и расходи