

СОО Детско Село Македонија

Финансиски извештаи

За годината завршена на 31.12.2013

СОДРЖИНА

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

БИЛАНС НА СОСТОЈБА	3
ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКИТЕ АКТИВНОСТИ	4
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО АКУМУЛИРАНИТЕ ФОНДОВИ	5
ДВИЖЕЊЕ НА РЕСТРИКТИВНИТЕ ФОНДОВИ	5
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	6
ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИОТ ИЗВЕШТАЈ	7
1. ОСНОВА ЗА ПОДГОТОВКА НА ГОДИШНИОТ ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ	8
1.1 Општо	8
1.2 Промени во курсевите на девизите - курсни разлики	8
2. БЕЛЕШКИ И ИЗНЕСУВАЊА КОН БИЛАНСОТ НА СОСТОЈБА	9
2.1 Нематеријални средства	9
2.2 Земјиште, згради и опрема	10
2.3 Залихи	11
2.4 Побарувања	12
2.5 Пари и парични еквиваленти	12
2.6 Одложени трошоци	12
2.7 Средства во доверба	13
2.8 Тековни обврски	13
2.8.1 Обврски за даноци	13
2.9 Одложени приходи	14
3. БЕЛЕШКИ И ИЗНЕСУВАЊА КОН ИЗЈАВАТА ЗА ФИНАНСИСКИТЕ АКТИВНОСТИ	15
(КРАТКО ОБЈАСНУВАЊЕ НА ТРОШОЦИТЕ И ПРИХОДИТЕ)	15
3.1.1 Приходи од странство за тековни трошоци	20
3.2 Локални приходи од парични средства (fund raising)	20
3.3 Локални приходи од државни субвенции и грантови	21
3.4 Останати локални приходи	21
3.5 Програмски/Проектни трошоци	21
3.6 Административни трошоци	22
3.7 Трошоци за собирање парични средства	22
3.8 Останати трошоци	22
3.9 Финансиски приходи и трошоци	22
3.10 Даноци	23
4. БЕЛЕШКИ И ИЗНЕСУВАЊА ВО ВРСКА СО ПРОМЕНИТЕ ВО АКУМУЛИРАНИТЕ ФОНДОВИ	23
4.1 Акумулирани фондови	23
4.2 Движење на рестриктивните фондови	23
5. БЕЛЕШКИ И ИЗНЕСУВАЊА КОН ИЗЈАВАТА ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ	24



Извештај на независниот ревизор

До Управниот Одбор на Детско Село Македонија

Извештај за финансиски извештаи

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на СОС Детско Село Македонија, кои што го вклучуваат извештајот за финансиската состојба заклучно со 31 декември 2013 година, како и извештајот за финансиските активности и извештајот за промените во акумулираните фондови и извештајот за паричните текови за годината којашто завршува тогаш и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на менаџментот за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи во согласност со сметководствените стандарди за непрофитни организации кои се применуваат во Република Македонија, и интерната контрола којашто е релевантна за подготвувањето и објективно презентирање на финансиски извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи, за да обликува ревизорски постапки кои што се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективност на интерната контрола на ентитетот. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази коишто ги имаме прибавено се доволни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

СОС Детско Село Македонија

Финансиски извештаи за годината завршена на 31.12.2013

Сите износи се во илјади МКД освен доколку не е поинаку наведено

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

СРЕДСТВА	Белешки	31.12.2013	31.12.2012
Материјални и нематеријални средства			
Нематеријални средства	2.1	204	276
Земјиште, згради, опрема	2.2	19.137	19.886
Вкупно материјални и нематеријални средства		19.341	20.161
Залихи на производи, стоки и материјали			
Залиха на стоки	2.3	175	52
Побарувања		1.214	999
Побарувања од купувачите	2.4	932	930
Останати краткорочни побарувања	2.4	267	54
Претплата за даноци	2.6	15	15
Пари и парични еквиваленти	2.5	13.696	15.958
Вкупно Тековни Средства		15.085	17.008
ВКУПНО СРЕДСТВА		34.426	37.170
КАПИТАЛ И ОБВРСКИ			
Акумулирани фондови			
Акумулиран фонд (Капитал)	4.1	28.142	31.252
Вкупно акумулирани фондови		28.142	31.252
Нетековни обврски			
Средства во доверба	2.7	3.278	2.961
Вкупно нетековни обврски		3.278	2.961
Тековни обврски			
Одложени приходи	2.9	460	523
Рестриктивни фондови	4.2	117	116
Останати тековни обврски		2.429	2.319
Обврски кон добавувачите	2.8	613	717
Останати краткорочни обврски	2.8	1.523	1.283
Обврски за даноци	2.8.1	293	319
Вкупно Тековни Обврски		3.006	2.957
ВКУПНО КАПИТАЛ И ОБВРСКИ		34.426	37.170

Потпишано и усвоено од:

Јулијана Накова-Гапо
Национален директор

Виолета Георгиевска
Директор на Детско село

Снежана Серафимовска
Шеф на сметководство

Скопје, 23 мај 2014 година

СОС Детско Село Македонија

Финансиски извештаи за годината завршена на 31.12.2013

Сите износи се во илјади МКД освен доколку не е поинаку наведено

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКИТЕ АКТИВНОСТИ

ПРИХОДИ	Белешки	Нерестриktivни фондови	Рестриktivни фондови	2013		Нерестриktivни фондови	Рестриktivни фондови	2012
				Вкупно				Вкупно
Приходи од странство		56.623	-	56.623		62.167	-	62.167
Приходи од странство за тековни трошоци	3.1.1	56.623	-	56.623		62.167	-	62.167
Локални приходи		7.132	319	7.451		6.422	429	6.851
Локални приходи од собирање парични средства (fund raising)	3.2	6.112	-	6.112		5.565	-	5.565
Локални приходи од државни субвенции	3.3	1.015	319	1.335		764	429	1.194
Останати локални приходи	3.4	5	-	5		92	-	92
Вкупно примања		63.755	319	64.074		68.588	429	69.018
ТРОШОЦИ								
Трошоци на програмите	3.5	(53.105)	(319)	(53.425)		(53.856)	(356)	(54.212)
Административни трошоци	3.6	(11.492)	-	(11.492)		(12.581)	(73)	(12.654)
Трошоци за собирање средства (fund raising)	3.7	(1.240)	-	(1.240)		-	-	-
Вкупно трошоци		(65.837)	(319)	(66.156)		(66.437)	(429)	(66.866)
Неискористени средства од претходна година	3.8	11.039	-	11.039		9.430	-	9.430
Нето суфицит/дефицит од оперативни активности		8.957	-	8.957		11.581	-	11.581
Приходи/Расходи од финансиски активности								
Приходи од камата	3.9	4	-	4		7	-	7
Банкарска провизија	3.9	(195)	-	(195)		(164)	-	(164)
Други финансиски приходи (расходи)	3.9	-	-	-		(41)	-	(41)
Курсни разлики	3.9	(35)	-	(35)		(270)	-	(270)
Вкупно Финансиски Приходи		(226)	-	(226)		(469)	-	(469)
Нето добивка/загуба пред оданочување		8.731	-	8.731		11.112	-	11.112
Данок на добивка	3.10	(105)	-	(105)		(74)	-	(74)
Нето добивка/загуба по оданочување		8.626	-	8.626		11.039	0	11.039

СОО Детско Село Македонија**Финансиски извештаи за годината завршена на 31.12.2013***Сите износи се во илјади МКД освен доколку не е поинаку наведено***ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНЕТЕ ВО АКУМУЛИРАНИТЕ ФОНДОВИ**

Акумулирани фондови	Белешка	31.12.2013	31.12.2012
Нерестриktivни	4.1		
01.01.2013		31.252	28.579
Набавки на материјални и нематеријални средства		1.080	1.704
Амортизација, ревалоризација		(1.900)	(677)
Движење на залихата на стоки/производи		123	36
Добивка/Загуба на годината		(2.412)	1.609
31.12.2013		28.142	31.252
Рестриktivни	4.2		
01.01.2013		116	200
Добивка/Загуба на годината		2	(84)
31.12.2013		118	116
Вкупно Акумулирани фондови		28.259	31.368

ДВИЖЕЊЕ НА РЕСТРИКТИВНИТЕ ФОНДОВИ

	Состојба на 01.01.2012	Примени средства	Вкупно потрошено	Состојба на 31.12.2012
Херман Гмајнер фонд	-	-	-	-
Државни грантови	-	-	-	-
Грант за волонтери	114	-	-	114
Останати	2	321	319	4
Вкупно Рестриktivни Фондови	116	321	319	117

СОС Детско Село Македонија**Финансиски извештаи за годината завршена на 31.12.2013**

Сите износи се во илјади МКД освен доколку не е поинаку наведено

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ

Парични текови од оперативни активности	Белешки	31.12.2013	31.12.2012
Добивка по оданочување		8.626	11.039
Корекции за:			
Добивка по оданочување од претходни години		(11.039)	(9.430)
Зголемување на акумулираните фондови (капиталот)		1.202	1.740
Оперативен вишок пред промени во капиталот		(1.210)	3.349
Зголемување/намалување на побарувањата	2.5	(215)	17
Побарувања од купувачите		(2)	32
Останати побарувања од вработените		(213)	-
Однапред платени трошоци/Одложени трошоци		-	(15)
Претплата на даноци	2.7	-	(15)
Зголемување на залихите	2.4	(123)	(36)
Зголемување/Намалување на обврските		365	(109)
Обврски за парични средства на децата во СОС*	2.8	316	481
Обврски кон добавувачите	2.10	(104)	581
Останати обврски	2.10	240	(1.054)
Обврски за даноци	2.10.1	(26)	(69)
Одложени приходи	2.12	(62)	36
Обврски за рестриктивни фондови	4.2	2	(84)
Парични средства од оперативни активности		(1.182)	3.222
Платени камати		-	-
Платени даноци		-	-
Нето парични средства од оперативни активности		(1.182)	3.222
Парични приливи/одливи од инвестициски активности			
Набавка на земјиште, згради и опрема	2.2	(1.080)	(1.616)
Набавка на неметаријални средства	2.1	-	(88)
Нето парични средства за инвестициски активности		(1.080)	(1.704)
Парични приливи/одливи од финансиски активности			
Парични приливи од долгорчни позајмици	2.9	-	-
Нето парични средства од финансиски активности		-	-
Вкупно парични приливи/одливи		(2.262)	1.518
Нето промени на пари и парични еквиваленти		(2.262)	1.518
Пари и парични еквиваленти на почетокот на периодот	2.6	15.958	14.440
Пари и парични еквиваленти на крајот на периодот		13.696	15.958

*Обврски за парични средства на децата во СОС се однесуваат на парични обврски на канцеларијата на СОС во Виена за секое дете во СОС Детско Село кои се исплаќаат кога детето ќе го напушти селото или порано во согласност со политиката на SOS Kinderdorf International.

ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ И БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИОТ ИЗВЕШТАЈ

ГЕНЕРАЛНИ ИНФОРМАЦИИ

СОС Детско Село Македонија(Ентитетот) е непрофитна организација со регистарски број 5521734, регистрирана на 09 Мај 2000, во Скопје, Република Македонија на иницијатива на SOS Kinderdorf International. Одлуката за формирање 10-1929/2 е издадена од Министерството за правда на 30 Март 2001.

Ентитетот е невладина организација за социјален развој која е посветена на правата на децата и е активна на полето на правата на децата. Социјалните активности се однесуваат на децата без родителска грижа и за тие деца кои живеат во тешки услови. Главна цел на овие активности е да се почитуваат, промовираат и да се прифатат прваат на децата.

Адресата на СОС Детско Село Македонија е:

Димитрије Туцовиќ, 25
1000 Скопје
Република Македонија

Ентитетот е репрезентиран од:

Јулијана Накова- Национален директор
Виолета Георгиевска- Директор на Детско Село Македонија

Членови на Управен одбор се:

- Владанка Давковска
- Иван Двојаков
- Александар Трајковски
- Зорица Серафимовска Арсовска
- Славица Спирковска
- Маја Аврамовска Стоичкова
- Caroline Taylor

На 31.12.2013, Ентитетот се состои од следниве објекти, програми и проекти

- ПУ СОС Детско Село Скопје
- Младинска заедница Радишани;
- Младинска заедница Бардовци;
- Програма за полунезависно живеење;
- Советодавен центар Гази Баба;
- Советодавен центар Шуто Оризари;
- Национална канцеларија;

1. Основа за подготовка на Годишниот Финансиски Извештај

1.1 Општо

Сите сметководствени трансакции се регистрираат согласно националните закони (Законот за сметководство за непрофитни организации-Службен весник на РМ број 24/03, 20/05, 80/05, 17/11; Правилник за сметководство за непрофитни организации – Службен весник на РМ број 42/03, 08/09 и 175/11; Правилник за сметковен план и билансите на непрофитните организации – Службен весник на РМ број 117/05 и 11/06; Правилник за содржината на одделните сметки во Сметковниот план на непрофитните организации – Службен весник на РМ број 117/05 и други), Законот за данок од добивка, Законот за персонален данок на доход и Законот за данок на додадена вредност. Сите сметководствени трансакции истовремено се во согласност со сметководствените стандарди кои произлегуваат од Финансискиот прирачник на СОС Киндердорф Интернационал како и согласно прирачникот за книжење и сметковниот план на СОС Киндердорф Интернационал.

Доколку постои контрадикторност помеѓу локалните и сметководствените стандарди на СОС Кондердорф, секогаш предност имаат локалните закони кои ја регулираат оваа проблематика.

Сите трансакции се регистрираат согласно законот за непрофитни организации врз основа на готовинска-модифицирана база: финансиските трансакции се евидентираат само кога е добиена готовина или кога е потрошена готовина. Оваа основа во сметководството има клучно влијание врз презентацијата на финансиските извештаи на организацијата.

1.2 Промени во курсевите на девизите - курсни разлики

Трансакциите изразени во странска валута се вршат според девизниот курс на денот на трансакцијата.

Средствата и обврските кои се изразени во странска валута се искажуваат во денари по средниот курс на НБРМ на последниот ден од пресметковниот период. Курсирање т.е. сведување на девизните средства, обврските и побарувањата кои се изразени во девизни износи во кноководството, на средниот курс на Народна Банка на Р.Македонија, се врши најмалку еднаш во три месеци а задолжително на крајот на календарската година со 31. Декември.

Добивките и загубите кои ќе произлезат од курсните разлики се опфатени во Билансот на успех како приходи или расходи од финансирањето за пресметковниот период.

Забележани се следниве курсеви на ЕУР и УСД на 31.12.2013 година, според официјално објавените информации на НБРМ:

	31.12.2013/МКД	31.12.2012/МКД
EUR	61,51	61,50
USD	44,63	46,65

2. Белешки и изнесувања кон Билансот на состојба

2.1 Нематеријални средства

Нематеријалното средство почетно се мери според набавната вредност.

Набавната вредност на нематеријалното средство ја опфаќа фактурната вредност, вклучувајќи ги сите увозни давачки и неповратни даноци при купувањето и секој издатоко кој директно се припишува на подготвување на средството за неговата наменета употреба. На сметките од нематеријалните средства се опфаќаат оснивачките издатоци, издатоците за истражување и развој, патенти, лиценци, концесии, заштитни знаци и останати слични добра, останатиот нематеријален имот и ревалоризацијата на нематеријалните средства.

Евиденцијата на набавката на нематеријалните средства се врши на товар на **Деловниот фонд** а во полза на поединечните сметки на кои се искажува набавната вредност на овие средства и истовремено на трошковните сметките на кои се искажува Набавката на нематеријалното средство.

За пресметка на амортизацијата се користи праволинискиот метод на амортизација кој резултира во константен расход за амортизација во текот на корисниот век на употреба на средството.

Нематеријалните средства започнуваат да се амортизираат од првиот ден на наредниот месец откако тие средства се спремни за употреба.

За таа цел се користат годишни амортизациони стапки утврдени со Номенклатурата на средствата за амортизација за непрофитните организации.

- ❖ 20% годишна амортизациона стапка се користи при пресметка на амортизацијата за компјутерски софтвери

Белешка 2.1

Нематеријални средства	Лиценци и тантиеми	31.12.2013	31.12.2012
Трошок			
На 01.01.2013	381	381	293
Набавки	-	-	88
На 31.12.2013	381	381	381
Амортизација и отписи			
На 01.01.2013	(105)	(105)	(53)
Амортизација	(72)	(72)	(62)
Ревалоризација	-	-	10
На 31.12.2013	(177)	(177)	(105)
Нето вредност			
На 01.01.2013	276	276	240
На 31.12.2013	204	204	276

Во белешката 2.1 се изнесени почетната состојба на сметководствените софтвери и компјутерски лиценци на почетокот на годината 381.000 денари, нови набавки нема, пресметаната амортизација во текот на годината 72.000 денари, коефициентот на ревалоризација за 2013 беше негативен, и оттаму немаше законска обврска за пресметка на ревалоризација на нематеријалните средства, и сегашната нето вредност 204.000 денари.

2.2 Земјиште, згради и опрема

Материјалните средства се амортизираат според пропорционална метода и според векот на употреба на средството.

За материјалните средства основа за амортизација е набавната вредност. Амортизацијата се пресметува поединечно за секое материјално вложување според стапките на амортизација пропишани со номенклатурата на средствата за амортизација, се додека вредноста на средствата не биде во целост надоместена.

Следниве стапки се применуваат за амортизација на материјалните средства а согласно Номенклатурата на средствата за амортизација за непрофитните организации:

- ❖ 1% годишна амортизациона стапка за згради;
- ❖ 20% годишна амортизациона стапка за компјутери, печатачи, фотокопир машини;
- ❖ 14% годишна амортизациона стапка за телефонски апарати, телефакси, алат, графоскоп, проектори, музички апарати, телевизиски приемници;
- ❖ 15% годишна амортизациона стапка за патнички автомобили;
- ❖ 25% годишна амортизациона стапка за ципови и комби возила;
- ❖ 16% годишна амортизациона стапка за сефови и каси; клима уреди;
- ❖ 12% годишна амортизациона стапка за слики и други предмети за украсување, гасни котли, теписи, опрема за чистење и одржување на простории;
- ❖ 12% годишна амортизациона стапка за канцелариски и друг мебел;
- ❖ останати неспоменати долгорочни средства 10%.

Основицата за отпис се корегира за вложувањата поради реконструкција, адаптација или други вложувања со кои се зголемува корисниот век на употреба, капацитетот, функционалната поврзаност и слично.

Материјалните средства започнуваат да се амортизираат од првиот ден на наредниот месец откако тие средства почнале да се користат за вршење на дејност.

Евиденцијата во книговодството се спроведува на поединечните аналитички конта на кои се искажува исправката на вредноста на средствата а на товар на Деловниот фонд. Коефициентот на ревалоризација за 2013 беше негативен, и оттаму немаше законска обврска за пресметка на ревалоризација на материјалните средства.

СОС Детско Село Македонија

Финансиски извештаи за годината завршена на 31.12.2013

Сите износи се во илјади МКД освен доколку не е поинаку наведено

Белешка 2.2

Земјиште, згради, опрема	Земјиште	Згради	Мебел	Опрема	Возила	31.12.2013	31.12.2012
Трошоци							
На 01.01.2013	-	10.541	2.186	5.682	3.169	21.578	19.962
Набавки	-	-	84	545	451	1.080	1.616
На 31.12.2013	-	10.541	2.270	6.227	3.620	22.658	21.578
Амортизација и отписи							
На 01.01.2013	-	2.296	(905)	(2.020)	(1.064)	(1.693)	(1.068)
Амортизација	-	(134)	(247)	(834)	(613)	(1.828)	(1.534)
Ревалоризација	-	-	-	-	-	-	909
На 31.12.2013	-	2.162	(1.152)	(2.854)	(1.677)	(3.521)	(1.693)
Нето вредност							
На 01.01.2013	-	12.837	1.281	3.662	2.105	19.886	18.894
На 31.12.2013	-	12.703	1.118	3.373	1.942	19.137	19.886

Во Белешката 2.2 се изнесени почетната состојба на материјалните средства на почетокот на годината без амортизација и ревалоризација 21.578.000, набавки на износ од 1.080.000 денари, почетната состојба на пресметаната амортизација и ревалоризација 1.693.000 пресметана амортизација за 2013 на износ од 1.828.000, и сегашната вредност на материјалните средства 31.12.2013 која изнесува 19.137.000 денари.

2.3 Залихи

Политиката на залихи ги опфаќа: залихи на новогодишни честитки или други производи наменети за дополнување на приходот на организацијата согласно предвидениот буџет, изработени рачни производи за продажба и сл.

Залихите на горенаведените производи се евидентираат според набавната вредност. Набавната вредност е составена од фактурната вредност, трошоците за превоз, утовар, растовар, даноците кои не може да се повратат и слични трошоци кои може да се поврзаат со вредноста на горенаведените производи.

Набавната вредност на Новогодишните честитки е пресметана на следниов начин:

Дата на набавка	Опис	Износ во мкд
13.11.2012	Дизајн за честитки	50.150
14.11.2012	Пликови за честитки	49.012
22.11.2012	Каталози за честитки	77.000
13.11.-27.12.2012	Печатење: 63.206 парчиња	252.860
	ДДВ во горенаведените набавки	77.224
	Набавна вредност (без ДДВ):	429.022
	Печатена количина:	63.206
	Цена по честитка (без ДДВ):	6,79

СОС Детско Село Македонија

Финансиски извештаи за годината завршена на 31.12.2013

Сите износи се во илјади МКД освен доколку не е поинаку наведено

Белешка 2.3

Залихи	31.12.2013	31.12.2012
Производи за консумирање	-	-
Материјали	-	-
Производство во тек	-	-
Готови производи, Стоки	175	52
Вкупно	175	52

Белешката 2.3 ја претставува вкупната залиха на Новогодишни честитки со 31.12.2013 на износ од 175.000 денари односно, 24.070 парчиња новогодидни честитки, што е во согласност и со извештајот за попис.

2.4 Побарувања

Белешка 2.4

Побарувања	31.12.2013	31.12.2012
Деца згрижени во СОС	-	-
Вработени во СОС	-	-
Купувачи	932	930
Останати побарувања	267	54
Вкупно	1.199	985

Побарувањата во белешката 2.5 се составени од Побарувања од купувачите за продадени Новогодишни честитки: 932.000 денари и побарувања за дадени депозити и аванси.

2.5 Пари и парични еквиваленти

Белешка 2.5

Пари и парични еквиваленти	31.12.2013	31.12.2012
Банкарски сметки	10.417	12.942
Депозитна сметка за парични средства за децата во СОС	3.181	2.816
Благајна	98	201
Вкупно	13.696	15.958

Белешката 2.6 ја претставува состојбата на банкарските и готовинските сметки на крајот на годината на износ од 13.696.000 денари.

Во пари и парични еквиваленти влегуваат и донаторски средства наменети за децата од СОС Детско Село. По одлука на седница на Управен Одбор од 22.04.2013, истите се орочени на две години во локална банка.

2.6 Одложени трошоци

Белешка 2.6

Одложени трошоци	31.12.2013	31.12.2012
Одложени трошоци (Активни временски разграничувања)	15	15
Вкупно	15	15

СОС Детско Село Македонија

Финансиски извештаи за годината завршена на 31.12.2013

Сите износи се во илјади МКД освен доколку не е поинаку наведено

Белешката 2.6, го претставува износот на платени аконтации на данок на добивка, за кои Организацијата е во претплата, 15.000 денари.

2.7 Средства во доверба

Белешка 2.7

Средства во доверба	31.12.2013	31.12.2012
Состојба на 01.01.2013	2.961	2.480
Примени средства во текот на годината	500	403
Распределени средства во текот на годината	(34)	-
Курсни разлики	(150)	78
Состојба на 31.12.2013	3.278	2.961

3.278.000 денари претставуваат износ на парични средства собрани за децата сместени во СОС Детско село Македонија, преку спонзорската канцеларија во Виена заклучно со 31.12.2012.

2.8 Тековни обврски

Белешка 2.8

Тековни обврски	31.12.2013	31.12.2012
Добавувачи СОС	-	-
Надворешни добавувачи	613	717
Останати обврски	1.523	1.283
Состојба на 31.12.2013	2.135	1.999

Износот од 2.135.000 денари се состои од обврски кон добавувачите за електрична енергија, вода, телефони заклучно со 31.12.2013 (613.000), а под останати обврски влегуваат 1.523.000 денари неисплатени средства кон децата во СОС Детско село Скопје, средства собрани од заштеди од семејниот буџет или од локални спонзори.

2.8.1 Обврски за даноци

Белешка 2.8.1

Обврски за даноци	31.12.2013	31.12.2012
Даноци	293	319
Социјални придонеси	-	-
Останато	-	-
Вкупно	293	319

Белешката 2.8.1 се состои од износот на пресметаниот данок на додадена вредност за продадените новогодишни честитки (222.000 денари) и 34.000 данок од добивка и 37.000 обврски за персонален данок по основ на исплатени дневници за службени патувања.

2.9 Одложени приходи

Белешка 2.9

Одложени приходи	31.12.2013	31.12.2012
Одложени приходи (Пасивни Временски Разграничувања)	460	523
Вкупно	460	523

460.000 денари претставуваат износ на ненаплатен дел од продадените Новогодишни честитки заклучно со 31.12.2013. Имено, согласно правилото за модифицирано книжење на приходите, истите ќе се книжат како приход, во наредниот период, откако ќе бидат наплатени.

СОС Детско Село Македонија

Финансиски извештаи за годината завршена на 31.12.2013

Сите износи се во илјади МКД освен доколку не е поинаку наведено

3. Белешки и изнесувања кон Изјавата за Финансиските Активности

(Кратко објаснување на трошоците и приходите)

Буџет за тековни трошоци на поединечните програми за 2013 година и негова искористеност:

Тековни трошоци по програми	Буџет 2013	Потрошено за 2013	Разлика	% на искористеност на буџетот
СОС Детско село Скопје	34.884.705	31.896.855	2.987.850	91,44%
Младинска заедница Радишани	6.622.215	6.346.929	275.286	95,84%
Програма за полунезависно живеење	2.309.580	1.323.684	985.896	57,31%
Младинска заедница Бардовци	7.654.744	7.371.254	283.490	96,30%
Вкупно програми базирани на семејна грижа:	51.471.244	46.938.722	4.532.522	91,19%
Советодавен центар Гази Баба	3.160.777	3.049.022	111.755	96,46%
Советодавен центар Шуто Оризари	2.186.474	2.108.830	77.645	96,45%
Вкупно советодавни центри:	5.347.251	5.157.852	189.400	96,46%
Национална канцеларија	10.410.254	10.493.868	(83.614)	100,80%
Оддел за собирање средства	1.281.437	1.239.831	41.606	96,75%
Оддел за информатичка технологија	997.049	912.408	84.641	91,51%
Вкупно администрација:	12.688.740	12.646.107	42.633	99,66%
Вкупно:	69.507.235	64.742.681	4.764.554	93,15%
Во EUR:	1.130.199	1.052.727	77.472	93,15%

ТРОШОЦИ

Сметководствена политика на трошоци

При утврдување на трошоците се применува начелото на модифицирано настанување, што значи дека се признаваат расходите во пресметковниот период во кој настанале ако се платени до 31.12. или најдоцна до 31ви Јануари наредната година под услов расходите да се однесуваат на тековната година. Трошоците кои не се платени до 31ви Јануари наредната година а се однесуваат на претходната година се евидентираат преку сметката Други активни временски разграничувања

Трошоците се поделени на Тековни трошоци на работењето, Трошоци на персоналот и Административни трошоци.

Генерална забелешка за изминатата 2013 година беше рестрикција на одобрените средства од СОС Киндердорф за 7,5%, односно редукција на износ од 77.000 евра во однос на одобрените средства за 2012 година. Овој тренд ќе продолжи и во наредните години а согласно договорени финански сценарија.

Средствата беа намалени од следниве извори:

Едукативен програм, кој беше буџетиран за 2012, а не започна, на износ од 28.000 евра, и репарација на фасадите во семејните куќи, буџетирани исто така во 2012, на износ од 47.000 евра.

Клучна насока за 2013 година беше и индикаторот според кој ќе се оценуваат програмите за јакнење на семејствата (кај нас Советодавните центри). Имено, секој ваков програм треба да има најмалку 25% локален приход. Во спротивно ќе се третира како програм за кој ќе бидат одобрени помалку или воопшто средства.

За Советодавниот центар Шуто Оризари не беа одобрени 13.500 евра, колку што беше побарано за дополнување на локалниот приход кој беше буџетиран со 75% од тековните трошоци.

Како клучен показател за проценка на доделените фондови се јави и учеството на националната канцеларија во вкупните тековни трошоци, кое треба да е максимум 15%.

Согласно овие насоки беше подготвен и буџетот за 2013 година.

Во продолжение е дадена анализа на потрошените средства групирани според одредени групи на трошоци во споредба со буџетот за 2013 година.

Ставката **51000** ги опфаќа трошоците за одржување и поправки на опремата, мебелот, зградите, дворот и опремата за интернет конекци.

Во рамките на оваа ставка, 110.000 денари се потрошени за реновирање на скалите и за настрешница пред гостинскиот апартман. Околу 150.000 денари се потрошени за реновирање на кујните во 12 семејни куќи. Средствата беа наменски добиени како финансиска донација од Американска Стопанска Комора. Остатокот од средствата во оваа ставка е искористен за поправки на опремата, одржување на објектите и дворот во сите програми.

Останати се неискористени средства на износ од околу 1.000.000 денари, или 51% од вкупниот буџет од оваа ставка. Од нив околу 400.000 беа планирани за реновирање на фасадите во семејните куќи. Средствата се одлучи да бидат пренаменети за покривање на финансиската празнина во буџетот на програмата Шуто Оризари.

Под ставката **52000** е опфатен семејниот буџет на децата во селото и младинците во Младинските програми. Семејниот буџет се состои од ставки кои ги покриваат основните животни потреби на децата и младинците: храна, облека, средства за хигиена, школски прибор, цепарлак и останато. Истиот е потрошен со 89%. Заштедата произлегува од добиени државни субвенции во детското село на износ од 470.000 денари по основ на семејни буџети и добиени државни поддршки за младинците во програмата за полунезависно живеење на износ од износ од 566.000 денари. Овие средства се одбиваа при исплата на семејните буџети.

Под ставката **53000** се опфатени активностите (курсеви и хобија) на децата во рамките на сите програми, трошоците за електрична енергија, гас, вода, кирија за деловни простории и репрезентацијата. Овде буџетот е искористен со 91%.

Заштедата произлегува од режиски трошоци во програмата за полунезависно живеење, бидејќи овде младинците живеат заедно и ги делат режиските трошоци, од електрична енергија во Младинската куќа во Бардовци, како и заштеда од кирија во Националната канцеларија.

Финансиски извештаи за годината завршена на 31.12.2013

Сите износи се во илјади МКД освен доколку не е поинаку наведено

Кај Советодавните центри динамиката на трошење на средствата за корисниците е во рамките на планираната. Беа направени и дополнителни напори за продолжување на работата на Советодавниот Центар Шуто Оризари со полн капацитет, односно беше направен план за заштеда и реалокација на фондовите од другите програми на износ од 830.000 денари, за непречено одвивање на овој проект.

Во овие програми најголем дел од средствата, околу 35%, се трошат за следниве намени: материјална поддршка на децата и семејствата (храна, хигиенски средства и сл.), едукативна поддршка (школски прибор, едукативни работилници и сл.), правна помош (помош околу добивање документи за лична идентификација, за вработување и сл.), здравствена поддршка (лекови, прегледи и сл.), психо-социјална поддршка и поддршка за родителство.

Ставката **55000** Медицински трошоци е искористена со 123%. Опфаќа медицински прегледи и лекови за децата со хронични дијагнози, медицински прегледи за сос мајки и семејни помошнички и систематски прегледи за административниот персонал. Ставката е надмината поради зголемени трошоци за психо-социјална поддршка на децата.

Ставката **56000** Возила и транспортни трошоци, е искористена со 95%. Опфаќа трошоци за гориво, патарини, сервиси на возилата, дневници за службени патувања и такси сметки.

Вкупно, ставката **50000 ТЕКОВНИ ТРОШОЦИ** е искористена со 88,32% од буџетот.

Ставката **60000 Трошоци на персоналот**, ги опфаќа платите, придонесите од плата, персоналниот данок од плата, договорите за привремен ангажман на лица како и трошоците за семинари, дневници и патни трошоци за семинари.

Кај персоналот кој се ангажира по договор за дело, најчесто се ангажираат лица за групни супервизии на тимот, тековни тренинзи на вработените, превод на разни документи и чистење на деловните простории.

Вкупно, ставката **60000 ТРОШОЦИ НА ПЕРСОНАЛОТ** е под планираниот износ (96,76%), и тоа поради следниве причини:

Заштеда од бруто плати произлегува од исплаќани почетни плати за нови вработени сос мајки пониски од буџетираните како и од планирана а невработена сос тетка и невработени а планирани готвачи за младинските програми. Истите беа ангажирани преку волонтерски договори.

Ставката **70000** ги опфаќа административните трошоци и трошоците за промоција и медиумски настани. Овде заштедата произлегува од неискористени докрај средства за брошури и слични материјали, односно за трошоци поврзани со донаторски настани.

Вкупно, по однос на трошоците бележиме заштеда од 6,85% или 4.764.527 денари (77.472 евра). 16.800 евра се добиени, но неевидентирани државни субвенции, бидејќи истите се исплатени директно на корисниците (СОС мајки). 8.800 евра се реалоцирани кон инвестиции, а дел од од тековните трошоци од 2013 година за кои се направи проценка дека нема да бидат искористени до крајот на 2013 година, беа префрлени во тековни трошоци за буџет за 2014 година.

СОС Детско Село Македонија

Финансиски извештаи за годината завршена на 31.12.2013

Сите износи се во илјади МКД освен доколку не е поинаку наведено

ИНВЕСТИЦИИ

Инвестиции	Буџет 2013	Реализирано	Разлика	%
Детско село Скопје	424.025	1.080.603	(656.578)	254,84%
Младинска заедница 1	95.000	282.093	(187.093)	296,94%
ППНЖ	6.000	-	6.000	-
Младинска заедница 2	32.460	42.617	(10.157)	131,29%
Вкупно програми базирани на семејна грижа:	557.485	1.405.313	(847.828)	252,08%
ФСП Гази Баба	28.690	8.057	20.633	28,08%
ФСП Шуто Оризари	3.460	-	3.460	-
Вкупно советодавни центри:	32.150	8.057	24.093	25,06%
Национална канцеларија	115.110	194.872	(79.762)	169,29%
ФР оддел	-	-	-	-
ИКТ оддел	-	-	-	-
Вкупно администрација:	115.110	194.872	(79.762)	169,29%
Вкупно:	704.745	1.608.242	(903.497)	228,20%
<i>Во EUR:</i>	<i>11.459</i>	<i>26.150</i>	<i>(14.691)</i>	

АНАЛИЗА НА ИНВЕСТИЦИИТЕ

Во буџетираните инвестиции планирани беа да се набават 4 сончеви колектори фрижидери и телевизори. Во вид на донации во добра добиени се еден соларен панел, шпорет и машина за алишта. Набавени се уште 5 соларни системи, фотокопир и фотоапарат.

370.000 денари претставуваат донација- цип од регионалната канцеларија во Скопје, која не беше планирана за 2013 година. Надминувањето на ставката за инвестиции произлегува и од набавката на две нови кујни за потребите на Младинската куќа во Радишани.

Вкупно се реализирани 228,20% од планираните инвестиции, но реално со исклучок на донираното возило, ставката е реализирана со 175,42%.

ПРИХОДИ

Сметководствена политика на приходи

Приходите во Националното здружение како непрофитна организација се евидентираат согласно законот за сметководство за непрофитни организации на следниов начин: како приход се смета само оној дел од фактурираната реализација кој е наплатен до 31.01. наредна година. Останатиот пресметан дел од фактурираната реализација се смета дека е одложен приход и преминува на сметката за пасивни временски разграничувања. Откако ќе се наплати фактурата, наплатениот износ се третира како приход а за истиот износ се намалува сметката на пасивните временски разграничувања.

СОС Детско Село Македонија

Финансиски извештаи за годината завршена на 31.12.2013

Сите износи се во илјади МКД освен доколку не е поинаку наведено

Приходите се поделени на приходи од државни субвенции, приходи од донации во предмети, приходи поврзани со активности за собирање средства (Fund Raising), приходи од јавни фондови и останати приходи.

Локални приходи	Буџет 2013	Реализирано	Разлика	%
Државни субвенции	307.500	35.230	272.270	11,46%
Донации во предмети	2.474.880	3.243.406	(768.526)	131,05%
Приходи од јавни фондови	1.537.500	319.326	1.218.174	20,77%
Приходи од FR	2.847.500	3.848.817	(1.001.317)	135,16%
Останати локални приходи	330.500	8.470	322.030	2,56%
Вкупно:	7.497.880	7.455.249	42.631	99,43%

АНАЛИЗА НА ЛОКАЛНИТЕ ПРИХОДИ

Во рамките на локалните приходи планиран е бруто приход од 7,5 милиони денари.

До 31.12.2013 година реализирани се следниве локални приходи:

Државни субвенции се реализирани на износ од 1.036.000 денари (16.800 евра), но не се сметководствено евидентирани од причина што средствата стасуваат директно на трансакциски сметки на сос мајките и младинците, согласно посебните договори помеѓу центрите за социјална работа и згрижувачките семејства (сос мајките) или младинците во програмата за полунезависно живеење. Државните субвенции по овој основ директно се одбиваат од семејните буџети. Ова значи дека реално, приходите од државни субвенции се надминати за 248%, односно наместо планираните 5.000 евра се добиени 16.800 евра, што е надминување на планот за 11.800 евра.

Во парични средства добиени се 3.848.000 денари (63.000 евра), со тоа планот е надминат за 35%, и тоа од следниве извори:

- Од физички лица се обезбедени средства од 318.000 денари;
- Од компании се обезбедени средства од 1.618.000 денари;
- Од наплатени новогодишни честитки чии приходи влегуваат во 2013: 1.623.000 денари.
- Финансиска донација од Шкотска навивачка група на износ од 145.000 денари која беше употребена за покривање на активностите на децата за курсеви и хобија.

Од донации во предмети, од лица и компании реализирани се 3.243.000 (53.000 евра) со што е надминат планот за 31%.

Во најголем дел донации се добиени во вид на бесплатно собирање смет од Комунална Хигиена на износ од 151.000 денари за селото, бесплатен простор од Општина Гази Баба на износ од 550.000 денари за Советодавниот Центар Гази Баба. Потоа, соларен панел, шпорет, машина за алишта и храна од повеќе компании во Македонија наменети за децата и младинците. Учеството на донациите во предмети во семејните буџети на корисниците изнесува околу 7%, односно, 12.000 евра се донации во предмети во вкупниот семеен буџет кој изнесува 169.000 евра за сите корисници во нашите програми.

СОС Детско Село Македонија

Финансиски извештаи за годината завршена на 31.12.2013

Сите износи се во илјади МКД освен доколку не е поинаку наведено

Приходи од Јавни фондови беа буџетирани на износ од 1.537.500 денари.

Од јавни грантови, приходувани се 319.000 денари или 21% реализација во споредба со буџетот. 290.000 денари беа добиени од Град Скопје, а 30.000 денари се добиени од општина Гази Баба за едукативна поддршка на советодавниот центар Гази Баба.

Останати приходи, опфаќаат поврат на данок на додадена вредност, банкарски камати, приходи од членарини од членови на Генерално собрание и вонредни приходи. Истите се реализирани со околу 3%. Повратот на ДДВ не се евидентира во сметководството, но реализиран е поврат на ДДВ од 4.800 евра, што е во согласност со планот, и тоа од проектите регистрирани за оваа намена: СОС Детско село Скопје и СОС Младински програми.

Од аспект на сметководствената евиденција локалните приходи се реализирани со 99,43%, но реално, со вклучување на државните субвенции и повратот на ДДВ, истите се реализирани со 117,19%, што е надминување на планот за околу 20.000 евра.

3.1.1 Приходи од странство за тековни трошоци

Белешка 3.1.1:

Приходи од странство за тековни трошоци	31.12.2013			31.12.2012		
	Нерестриktivни	Рестриktivни	Вкупно	Нерестриktivни	Рестриktivни	Вкупно
Спонзорска канцеларија Виена	16.460	-	16.460	15.897	-	15.897
Херман Гмајнер Фонд Германија	33.270	-	33.270	37.162	-	37.162
СОС Холандија	6.892	-	6.892	7.264	-	7.264
СОС Норвешка	-	-	-	1.843	-	1.843
Вкупно	56.623	-	56.623	62.167	-	62.167

3.2 Локални приходи од парични средства (fund raising)

Белешка 3.2:

Локални приходи од парични средства	31.12.2013			31.12.2012		
	Нерестриktivни	Рестриktivни	Вкупно	Нерестриktivни	Рестриktivни	Вкупно
Донации од лица-повремени	318	-	318	248	-	248
Филантропски донации	1.698	-	1.698	419	-	419
Донации од маркетинг активности	-	-	-	55	-	55
Продажба на производи/стоки	1.623	-	1.623	2.122	-	2.122
Донации во предмети-лица	190	-	190	514	-	514
Донации во предмети-компани	2.073	-	2.073	1.576	-	1.576
Директни донации од странство	209	-	209	632	-	632
Вкупно	6.112	-	6.112	5.565	-	5.565

СОС Детско Село Македонија

Финансиски извештаи за годината завршена на 31.12.2013

Сите износи се во илјади МКД освен доколку не е поинаку наведено

3.3 Локални приходи од државни субвенции и грантови

Белешка 3.3:

Локални приходи од Владини субвенции	31.12.2013			31.12.2012		
	Нерестриktivни	Рестриktivни	Вкупно	Нерестриktivни	Рестриktivни	Вкупно
Државни субвенции	35	-	35	-	-	-
Донации во предмети од јавни извори	980	-	980	837	-	837
Грантови	-	319	319	-	356	356
Вкупно	1.015	319	1.335	837	356	1.193

3.4 Останати локални приходи

Белешка 3.4:

Останати локални приходи	31.12.2013			31.12.2012		
	Нерестриktivни	Рестриktivни	Вкупно	Нерестриktivни	Рестриktivни	Вкупно
Продажба на средства	-	-	-	-	-	-
Закупнини	-	-	-	-	-	-
Поврат на ДДВ	-	-	-	-	-	-
Нespoменати приходи	5	-	5	92	-	92
Вкупно	5	-	5	92	-	92

3.5 Програмски/Проектни трошоци

Белешка 3.5:

Програмски/Проектни трошоци	Тековни трошоци	Трошоци на персоналот	Административни трошоци	Вкупно со 31.12.2013	Вкупно со 31.12.2012
Локација 1					
Долгорочни програми базирани на семејна грижа					
СОС Детско село Скопје	14.636	17.317	975	32.928	35.471
СОС Младинска заедница Радишани	3.056	3.438	99	6.593	6.921
СОС Младинска заедница Бардовци	3.914	3.337	163	7.414	4.412
Програма за полунезависно живеење	1.255	-	69	1.324	1.289
Вкупно	22.862	24.092	1.305	48.259	48.093
Советодавни центри					
Гази Баба	1.242	1.678	138	3.057	3.124
Шуто Оризари	883	1.074	152	2.109	2.996
Вкупно	2.124	2.752	290	5.166	6.120
Вкупно за локација 1	24.986	26.843	1.595	53.425	54.212
Од рестриktivни фондови	246	-	73	319	356
Од нерестриktivни фондови	24.740	26.843	1.522	53.105	53.856
Вкупно трошоци	24.986	26.843	1.595	53.425	54.212

СОС Детско Село Македонија

Финансиски извештаи за годината завршена на 31.12.2013

Сите износи се во илјади МКД освен доколку не е поинаку наведено

3.6 Административни трошоци

Белешка 3.6:

Административни трошоци	31.12.2013	31.12.2012
Тековни трошоци и инвестиции од нерестриktivни фондови	2.530	2.406
Тековни трошоци и инвестиции од рестриktivни фондови		73
Трошоци на персоналот	7.286	7.259
Административни трошоци	1.675	2.491
Вкупно од рестриktivни фондови	0	73
Вкупно од нерестриktivни фондови	11.492	12.156

3.7 Трошоци за собирање парични средства

Белешка 3.7:

Трошоци за собирање парични средства	31.12.2013	31.12.2012
Трошоци за активностите за собирање парични средства	869	-
Тековни трошоци	-	-
Трошоци на персоналот	297	-
Административни трошоци	74	-
Вкупно	1.240	-

3.8 Останати трошоци

Белешка 3.8:

Останати трошоци	31.12.2013	31.12.2012
Амортизација	-	-
Отписи на имот и опрема	-	-
Пренесени средства-вишок од мината година	11.039	9.430
Вкупно	11.039	9.430

3.9 Финансиски приходи и трошоци

Белешка 3.9:

Финансиски приходи и трошоци	31.12.2013	31.12.2012
Банкарска камата	4	7
Банкарска провизија	(195)	(164)
Камата на позајмици	-	(41)
Курсни разлики	(35)	270
Вкупно	(226)	72

3.10 Даноци

Белешка 3.10:

Даноци	31.12.2013	31.12.2012
Данок од добивка на тековни активности	105	74
Данок на добиени грантови	-	-
Вкупно	105	74

4. Белешки и изнесувања во врска со промените во акумулираните фондови

4.1 Акумулирани фондови

Акумулирани фондови	Белешка	31.12.2013	31.12.2012
Нерестриktivни	4.1		
01.01.2013		31.252	28.579
Набавки на материјални и нематеријални средства		1.080	1.704
Амортизација, ревалоризација		(1.900)	(677)
Движење на залихата на стоки/производи		123	36
Добивка/Загуба на годината		(2.412)	1.609
31.12.2013		28.142	31.252
Рестриktivни	4.2		
01.01.2013		116	200
Примени средства		321	345
Потрошени средства		319	429
31.12.2013		117	116
Вкупно Акумулирани фондови		28.259	31.367

Акумулираните фондови се составени од нето вредноста на нематеријалните и материјалните средства на организацијата на крајот на периодот-капиталот 19.516.000, Вишокот на средства што претставува разлика помеѓу приходите и расходите по одбивање на пресметаниот данок: 8.626.000 и рестриktivните фондови нан износ од 117.000. Вкупно: 28.259.000 денари.

4.2 Движење на рестриktivните фондови

	Состојба на 01.01.2013	Примени средства	Вкупно потрошено	Состојба на 31.12.2013
Херман Гмајнер фонд	-	-	-	-
Државни грантови	-	-	-	-
Грант за волонтери	114	-	-	114
Останати	2	321	319	4
Вкупно Рестриktivни Фондови	116	321	319	117

Износот на рестриктивните фондови (117.000 денари) е составен од 114.000 денари, непотрошени средства од добиен грант за волонтери и 4.000 денари, останати за трошење за наредната 2014 година, од добиен грант од Град Скопје. Вкупно примени средства оваа година се на износ од 321.000 денари, од кои 290.660 од Град Скопје а 30.000 од Општина Гази Баба. Потрошени се 319.000 денари.

5. Белешки и изнесувања кон Изјавата за паричните текови

Изјавата за паричните текови обезбедува информација за движењето на парите и паричните еквиваленти во однос на оперативните активности, инвестициските активности и финансиските активности. Овој извештај е класифициран преглед кој ги прикажува изворите кои на деловниот субјект му обезбедуваат готовина и употребата на таа готовина од негова страна. Од оваа анализа исто така, може да се согледаат промените во состојбата на средствата и изворите од првиот ден на тековниот период (почетна состојба), до последниот ден на тековниот период. Разликата во однос на почетната состојба укажува на вишок или кусок на извори на финансирање на работењето, а структурата на изворите укажува на промената на квалитетот на финансирањето.

Почетната позиција, претставува вишок на приходи по оданочување (8.626.000). Корекции се прават за вишокот на приходи од минатата 2012 година (11.039.000), за промените во капиталот 1.202.000 денари, зголемување на побарувањата за 215.000 денари, зголемување на залихите за 123.000 денари и зголемување на обврските за 365.000 денари.

Вкупниот прилив и одлив на пари и парични еквиваленти е еднаков на разликата помеѓу почетната и крајната состојба на банкарските и готовинските сметки на износ од 2.262.000 денари (15.958.000-13.696.000).