

## Годишен финансиски извештај за Helvetas Swiss Intercooperation од Швајцарија – подружница во Скопје за 2019 година

Годишниот финансиски извештај за Helvetas Swiss Intercooperation од Швајцарија, подружница во Скопје (HSI Подружница Скопје) се однесува на периодот кој започнува на 01 јануари 2019 година и завршува на 31 декември 2019 година.

При изготвувањето на Годишниот финансиски извештај се применуваат соодветното законодавство и меѓународните сметководствени стандарди и принципи.

На денот на затворањето на годишната сметка 31.12.2019 година, состојбата е следна:

### 1. БИЛАНС НА ПРИХОДИ И РАСХОДИ

<u>Опис</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Вкупни приходи	53.259.292	24.878.119
Вкупно расходи	34.015.975	15.676.633
Разлика приходи -расходи (пред оданочување)	19.243.317	9.201.486
Данок на вкупен приход (1%)	0	0
Разлика приходи -расходи (по оданочување)	19.243.317	9.201.486

#### 1.1. Вкупни приходи

Категоријата вкупен приход е составена од следните подкатегории:

<u>Опис</u>	<u>Сметка</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Приходи од донации	730	52.872.386	23.980.247
ПКР	721	386.916	897.872

а) Поткатегоријата **Приходи од донации** се состои од примени парични и материјални средства/добра од донаторот Швајцарската агенција за развој и соработка

б) Поткатегоријата **ПКР** се состои од позитивни курсни разлики. ПКР (Позитивна курсна разлика) е сметководствена категорија и ја претставува разликата во курсот на валутите од моментот на нивното пристигнување до нивното префрлање на трансакциската сметка во мкд

#### 1.2. Вкупни расходи

Категоријата Вкупни расходи е составена од следните подкатегории:

<u>Опис</u>	<u>Сметка</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Потрошен материјал	400	102.727	97.435
Други услуги	403	8.639.607	2.785.201
Превозни-транспортни услуги	404	1.161.660	154.730
Репрезентација и реклама	405	433.044	426.600
Наемнини	408	1.145.568	581.746
Провизија на банки	410	77.928	40.260
Премија за осигурување	412	40.180	/

Дневници	413	237.767	200.857
Надоместок за вработени и консултанти	414	1.899.383	1.147.850
Негативна курсна разлика	415	179.716	101.052
Членарини	416	550	/
Интелектуални и други услуги	417	303.393	347.677
Опрема	441	74.254	2.289.880
Донации од правни лица	450	15.397.506	5.706.552
Бруто плати	460	4.112.047	1.659.654
Даноци и доплати кои не зависат од крајниот резултат	470	210.645	137.139

а) Поткатегијата **Други услуги** е составена од комуникациски трошоци како што се телефонија, мобилни, интернет, пошта, одржување на возила, обуки на вработените, услуги за печатење и други услуги поврзани со спроведувањето на проектните активности

б) Поткатегијата **Надоместок за вработени и консултанти** се состои од платен надоместок/хонорари на ангажирани консултанти, преведувачи/преведувачи, транскрипции, советници итн..

в) Под-категијата **Интелектуални и други услуги** се состои од расходи/трошоци за ревизија, сметководствени услуги, адвокатски такси и други непроизводствени услуги;

г) Подкатегијите **Донации од правни лица** се издатоци за програмски активности, извршени со партнерите или преку директна поддршка на приватниот сектор и училиштата.

### 1.3. Разлики помеѓу приходите и расходите

Категоријата Разлика помеѓу приходи и расходи е сметководствена категорија и означува вишок/недостиг на приход во однос на направените расходи

## 2. ФИНАНСИСКА СОСТОЈБА

По распределбата на разликата меѓу приходите и расходите и по оданочувањето по одредени намени, финансиската состојба е следна:

Опис	2019	2018
Добра	21.729.956	11.453.361
Обврски и Средства	21.729.956	11.453.361

### 2.1. Добра

Категоријата Средства се состои од следните под-категији:

Опис	2019	2018
Основни добра	1.812.750	2.128.417
Тековни добра и депозити	19.453.994	9.324.944
Авансни обврски	463.212	0

а) Поткатегијата **Основни добра** се состои од основни средства.

б) Поткатегијата **Тековни средства и депозити** се состои од парични добра/средства распределени во посебни денарски сметки и девизна сметка.

с) Поткатегијата **Авансни обврски** се состои од авансни плаќања со склучени договорни страни/добавувачи за одреден временски период.

**2.2. Обврски и средства**

Категоријата добра се состои од следните пот-категории:

<u>Опис</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Деловен фонд	1.812.750	2.128.417
Ревалоризациона резерва		
Обврски кон добавувачи/изведувачи	603.889	83.458
Други краткорочни обврски	70.000	40.000
Задржана добивка	19.243.317	9.201.486

а) Поткатегоријата **Обврски кон добавувачи/изведувачи** се состои од краткорочни обврски кои доспеваат до крајот на месец декември 2019.

б) Поткатегоријата **Други краткорочни обврски** се состои од краткорочни обврски кон физички лица како и данок на личен доход.

в) Поткатегоријата **Задржана добивка** се состои распределен вишок на приходи над расходите по одделни години (2018-2019), намален за изразената загуба за 2019 година.

Skopje, 28.02.2022.

Маја Лостова  
Financial Manager