

## Годишен финансиски извештај за Helvetas Swiss Intercooperation од Швајцарија – подружница во Скопје за 2021 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 2021 година и завршува на 31 декември 2021 година.

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

На денот на затворањето на годишната сметка 31.12.2021 година, состојбата е следна:

### 1. БИЛАНС НА ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Опис	2021	2020
Вкупни приходи	74.423.704	41.948.608
Вкупно расходи	67.889.151	30.404.094
Разлика приходи -расходи (пред оданочување)	6.534.553	11.544.514
Данок на вкупен приход (1%)	0	0
Разлика приходи -расходи (по оданочување)	6.534.553	11.544.514

#### 1.1. Вкупни приходи

Категоријата вкупен приход е составена од следните подкатегории:

Опис	Сметка	2021	2020
Приходи од донации	730	73.890.487	41.506.645
ПКР	721	533.217	441.963

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:

Опис	Сметка	2021	2020
Потрошен материјал	400	126.945	146.576
Други услуги	403	16.774.130	6.104.001
Превозни-транспортни услуги	404	617.222	94.961
Репрезентација и реклама	405	2.724.032	265.311
Наемнини	408	1.095.191	1.096.147
Провизија на банки	410	101.132	50.667
Премија за осигурување	412	260.479	31.043

Дневници	413	83.063	95.541
Надоместок за вработени и консултанти	414	3.886.399	2.675.516
Негативна курсна разлика	415	334.519	412.836
Членарини	416	300	250
Интелектуални и други услуги	417	629.185	385.922
Опрема	441	169.105	274.490
Донации од правни лица	450	35.014.089	13.532.355
Бруто плати	460	5.585.219	4.948.829
Даноци и доплати кои не зависат од крајниот резултат	470	488.141	289.649

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:

<u>Опис</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Добра	9.510.724	13.721.532
Обврски и Средства	9.510.724	13.721.532

### 2.1. Добра

Категоријата Средства се состои од следните под-категији:

<u>Опис</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Основни добра	1.775.130	1.555.912
Тековни добра и депозити	7.112.032	7.255.630
Авансни обврски	623.562	4.909.990

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.

в) 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>2021</u>	<u>2020</u>
Деловен фонд	1.533.425	1.511.715
Ревалоризациона резерва	241.705	44.197
Обврски кон добавувачи/изведувачи	1.158.297	621.105
Други краткорочни обврски	42.744	
Задржана добивка	6.534.553	11.544.515

а) Поткатегоријата **Обврски кон добавувачи/изведувачи** се состои од краткорочни обврски кои доспеваат до крајот на месец декември 2021.

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 (2020-2021), намален за изразената загуба за 2021 година.

Skopje, 28.02.2022.

Maja Lostova  
Financial Manager