

## Raporti vjetor financiar për Helvetas Swiss Intercooperation nga Zvicra – zyra e degës në Shkup për vitin 2019

Raporti vjetor financiar për Helvetas Swiss Intercooperation nga Zvicra, zyra e degës në Shkup (Filiali i HSI Shkup) i referohet periudhës që fillon më 01 janar 2019 dhe përfundon më <sup>31</sup> dhjetor 2019.

Në përgatitjen e Raportit Financiar Vjetor, legjislacioni i duhur dhe standardet dhe parimet ndërkombëtare të kontabilitetit janë zbatuar në përputhje me rrethanat.

Në ditën e mbylljes së llogarisë vjetore që është 31.12.2019, statusi është si më poshtë:

### 1. PASQYRA E TË ARDHURAVE DHE SHPENZIMEVE

<u>Përshkrimi</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Të ardhurat totale	53.259.292	24.878.119
Shpenzimet totale	34.015.975	15.676.633
Diferenca e të ardhurave-shpenzimeve (taksimi paraprak)	19.243.317	9.201.486
Tatimi mbi të ardhurat totale (1%)	0	0
Diferenca e të ardhurave - shpenzimeve (pas taksimit)	19.243.317	9.201.486

#### 1.1. Të ardhurat totale

Kategoria e të ardhurave totale përbëhet nga nënkategoritë e mëposhtme:

<u>Përshkrimi</u>	<u>Llogaria</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Të ardhura nga donacionet	730	52.872.386	23.980.247
DPKK	721	386.916	897.872

a) Nënkategoria Të **ardhurat nga donacionet** përbëhen nga fondet/aktivet monetare dhe materiale të marra nga donatori, Agjencia Zvicerane për Zhvillim dhe Bashkëpunim.

b) Nënkategoria DPKK (PERD) **përbëhet** nga diferenca pozitive e kursit të këmbimit. DPKK (Diferenca pozitive e kursit të këmbimit) është një kategori kontabël, dhe përfaqëson diferencën në kursin e këmbimit të monedhave nga momenti i mbërritjes së tyre deri në transferimin e tyre në llogarinë e transaksionit MKD.

#### 1.2. Shpenzimet totale

Kategoria e Shpenzimeve Totale përbëhet nga nënkategoritë e mëposhtme:

<u>Përshkrimi</u>	<u>Llogaria</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Furnizimet	400	102.727	97.435
Shërbime të tjera	403	8.639.607	2.785.201
Shërbimet e transportit	404	1.161.660	154.730
Përfaqësimi dhe marketingu	405	433.044	426.600
Rentat	408	1.145.568	581.746
Provizionet bankare	410	77.928	40.260
Primet e sigurimit	412	40.180	/

Per Diems	413	237.767	200.857
Kompensim për punonjësit dhe qytetarët	414	1.899.383	1.147.850
Diferenca negative nga këmbimi valutor	415	179.716	101.052
Tarifat e anëtarësimit	416	550	/
Shërbime intelektuale dhe të tjera	417	303.393	347.677
Pajisje	441	74.254	2.289.880
Donacionet e subjekteve juridike	450	15.397.506	5.706.552
Pagat bruto të llogaritura	460	4.112.047	1.659.654
Taksat dhe shtesat nuk varet nga rezultati përfundimtar	470	210.645	137.139

a) Nënkatëgoria **Shërbime të tjera** përbëhet nga shpenzimet e komunikimit si telefonia, celularët, interneti, posta, mirëmbajtja e automjeteve, trajnimet e punonjësve, shërbimet e printimit dhe shërbime të tjera që lidhen me zbatimin e aktiviteteve të projektit;

b) Nënkatëgoria **Kompensimi për punonjësit dhe qytetarët** përbëhet nga kompensimi/tarifat e paguara për konsulentët e punësuar, përkthyesit/interpretuesit, transkriptimet, këshilltarët etj.

c) Nënkatëgoria e **Pronësisë Intelektuale dhe shërbimeve të tjera** përbëhet nga shpenzimet/kostot për revizion, shërbimet e kontabilitetit, tarifat e avokatëve dhe shërbimet e tjera joproduktive;

d) Nënkatëgoritë e **donacioneve të subjekteve juridike** janë shpenzimet për aktivitetet e programit, të kryera me partnerët ose nëpërmjet mbështetjes së drejtpërdrejtë për sektorin privat dhe shkollat.

### 1.3. Diferenca midis të ardhurave dhe shpenzimeve

Kategoria e titulluar Diferenca midis të ardhurave dhe shpenzimeve është një kategori kontabël dhe tregon tejkalimin/mungesën e të ardhurave në lidhje me shpenzimet e bëra.

## 2. BILANCI KONTABËL

Pas shpërndarjes së diferencës midis të ardhurave dhe shpenzimeve dhe pas taksimit sipas qëllimeve specifike, Bilanci Kontabël është si më poshtë:

<u>Përshkrimi</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktive	21.729.956	11.453.361
Detyrimet dhe Fondet	21.729.956	11.453.361

### 2.1. Aktive

Kategoria e Aktiveve përbëhet nga nënkategoritë e mëposhtme:

<u>Përshkrimi</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aktive Fikse	1.812.750	2.128.417
Aktive dhe depozita rrjedhëse	19.453.994	9.324.944
Detyrimet për paradhënie	463.212	0

a) Nënkatëgoria **Aktive fikse** përbëhet nga aktivet bazë.

b) Nënkatëgoria **Aktive dhe depozita rrjedhëse** përbëhet nga aktive monetare/mjete të ndara në llogari të veçanta MKD dhe një llogari në valutë të huaj.

c) Nënkatëgoria **Detyrimet për paradhënie** përbëhet nga paradhënie të paguara për kontraktuesit/shitësit për një periudhë të caktuar kohore.

**2.2. Detyrimet dhe Fondet**

Kategoria e aktiveve përbëhet nga nënkategoritë e mëposhtme:

<u>Përshkrimi</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fondi i biznesit	1.812.750	2.128.417
Rezervat e rivlerësimit		
Detyrimet ndaj kontraktuesve/shitësve	603.889	83.458
Detyrime të tjera afatshkurtra	70.000	40.000
Fitimet e mbajtura	19.243.317	9.201.486

a) Nënkategoria **Detyrimet ndaj kontraktuesve/shitësve** përbëhet nga detyrimet afatshkurtra të maturuara për muajin dhjetor 2019.

b) Nënkategoria **Detyrime të tjera afatshkurtra** përbëhet nga detyrimet ndaj personave/subjekteve fizike si dhe tatimit mbi të ardhurat personale.

c) Nënkategoria **Fitimet e mbajtura** përbëhet nga një tepricë e shpërndarë e të ardhurave mbi shpenzimet për vite të veçanta (2018-2019), e zvogëluar nga humbja e shprehur për vitin 2019.

Shkup, 28.02.2020.

Maja Lostova  
Menaxhere Financiare