

Годишен финансиски извештај за Helvetas Swiss Intercooperation од Швајцарија – подружница во Скопје за 2022 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 2022 година и завршува на 31 декември 2022 година.

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

На денот на затворањето на годишната сметка 31.12.2022 година, состојбата е следна:

1. БИЛАНС НА ПРИХОДИ И РАСХОДИ

<u>Опис</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Вкупни приходи	74.423.704	66.152.933
Вкупно расходи	67.889.151	66.137.979
Разлика приходи -расходи (пред оданочување)	6.534.553	14.955
Данок на вкупен приход (1%)	0	0
Разлика приходи -расходи (по оданочување)	6.534.553	14.955

1.1. Вкупни приходи

Категоријата вкупен приход е составена од следните подкатегории:

<u>Опис</u>	<u>Сметка</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Приходи од донации	730	73.890.487	65.335.416
ПКР	721	533.217	817.517

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>2021</u>	<u>2022</u>
Потрошен материјал	400	126.945	57.412
Други услуги	403	16.774.130	10.557.797
Превозни-транспортни услуги	404	617.222	1.185.745
Репрезентација и реклама	405	2.724.032	1.587.880
Наемнини	408	1.095.191	1.565.539
Провизија на банки	410	101.132	104.891
Премија за осигурување	412	260.479	278.087

Дневници	413	83.063	150.969
Надоместок за вработени и консултанти	414	3.886.399	2.660.898
Негативна курсна разлика	415	334.519	738.336
Членарини	416	300	575
Интелектуални и други услуги	417	629.185	1.142.398
Опрема	441	169.105	383.130
Донации од правни лица	450	35.014.089	37.827.549
Бруто плати	460	5.585.219	7.125.261
Даноци и доплати кои не зависат од крајниот резултат	470	488.141	318.250

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) Подкатегиите **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>2022</u>
Добра	9.510.724	2.932.844
Обврски и Средства	9.510.724	2.932.844

2.1. Добра

Категоријата Средства се состои од следните под-категији:

<u>Опис</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Основни добра	1.775.130	2.098.844
Тековни добра и депозити	7.112.032	587.160
Авансни обврски	623.562	246.840

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>2022</u>
Деловен фонд	1.533.425	1.586.094
Ревалоризациона резерва	241.705	512.750
Обврски кон добавувачи/изведувачи	1.158.297	819.045
Други краткорочни обврски	42.744	/
Задржана добивка	6.534.553	14.955

а) Поткатегоријата **Обврски кон добавувачи/изведувачи** се состои од краткорочни обврски кои доспеваат до крајот на месец декември 2022.

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 (2021-2022), намален за изразената загуба за 2022 година.

Скопје, 28.02.2023.

Маја Лостова
Овластен претставник