

ИЗВЕШТАЈ за годишната сметка на Хелветас Швајцарска Интеркооперација од Швајцарија Подружница Скопје за 2023 година

Извештајот за годишната сметка на Хелветас Швајцарска Интеркооперација од Швајцарија подружница во Скопје (ХСИ Подружница Скопје) се однесува на периодот од 1 јануари до 31 декември 2023 година.

Во подготовката на годишната сметка се употребувани и почитувани позитивните законски прописи и меѓународните сметководствени стандарди и принципи.

На заклучниот ден на годишната сметка, 31.12.2023 година, состојбата е следна:

1. БИЛАНС НА ПРИХОДИТЕ И РАСХОДИТЕ

<u>Опис</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Вкупни приходи	45.286.599	66.152.933
Вкупни расходи	42.978.616	66.137.979
Разлика приходи – расходи (пред оданочување)	2.307.983	14.955
Данок на вкупен приход (1%)	0	0
Разлика приходи – расходи (по оданочување)	2.307.983	14.955

1.1. Вкупни приходи

Категоријата вкупни приходи се состои од следните подкатегории:

<u>Опис</u>	<u>Кonto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Приходи од донации	730	45.036.333	65.335.416
ПКР	721	250.266	817.517

а) Подкатегоријата **Приходи од донации** се состои од пристигнатите парични и материјални средства од донаторот СДЦ.

б) Подкатегоријата **ПКР** се состои од позитивни курсни разлики. ПКР (Позитивни курсни разлики) е пресметковна категорија и ја претставува разликата во курсот на валутите во моментот на нивното пристигнување до префрлувањето на денарска жиро сметка.

1.2. Вкупни расходи

Категоријата Вкупни расходи се состои од следниве подкатегории:

<u>Опис</u>	<u>Кonto</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Потрошен материјал	400	112.074	57.412
Потрошена енергија	402	257.595	453.262
Други услуги	403	8.193.322	10.557.797
Превозни-транспортни услуги	404	1.382.288	1.185.745
Репрезентација и реклама	405	946.697	1.587.880
Наемнини	408	2.619.626	1.565.539
Провизија на банки	410	101.629	104.891
Премии за осигурување	412	350.368	278.087

Извештај за годишна сметка за 2023

Дневници за службено патување	413	1.351.635	150.969
Надомести на работници и граѓани	414	2.815.647	2.660.898
Негативни курсни разлики	415	904.064	738.336
Членарини	416	775	575
Интелектуални и други услуги	417	238.738	1.142.398
Средства за опрема	441	681.355	383.130
Донации на правни лица	450	8.749.135	37.827.549
Вкалкуирани бруто плати	460	13.925.582	7.125.261
Даноци и придонеси кои не Зависат од резултатот	470	348.086	318.250

а) Подкатегијата **Други услуги** се состои од комуникациски трошоци телефонија, мобилни, интернет, пошта, одржување на возило, тренинзи на вработени, печатарски услуги и други услуги поврзани со проектни активности;

б) Подкатегијата **Надомести на работници и граѓани** се состои од исплатени надомести на ангажирани консултанти, преведувачи, транскриптори, советодавни лица итн.

в) Подкатегијата **Интелектуални и други услуги** се состои од расходи за ревизија, сметководствени услуги, адвокатски услуги и останати непроизводствени услуги;

д) Подкатегиите **Донации на правни лица** се расходите за програмски активности, спроведени со партнерите или преку директна поддршка на приватниот сектор и училиштата.

1.3. Разлика помеѓу приходи и расходи

Категоријата Разлика помеѓу приходи и расходи е пресметковна категорија и означува вишок/кусок на приходи во однос на направени расходи.

2. БИЛАНС НА СОСТОЈБА

По распределбата на разликата помеѓу приходите и расходите и по оданочувањето по одделни намени, Билансот на состојба е следна:

<u>Опис</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Средства	5.662.012	2.932.844
Обврски и фондови	5.662.012	2.932.844

2.1. Средства

Категоријата средства се состои од следните подкатегији:

<u>Опис</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Постојани средства	2.228.772	2.098.844
Парични средства и депозити во банки	2.729.843	587.160
Побарувања по аванси	487.097	246.840

а) Подкатегијата **Постојани средства** се состои од основни средства.

б) Подкатегијата **Парични средства и депозити** се состои од парични средства по одделни денарски сметки и девизна сметка.

в) Подкатегијата **Побарувања по аванси** се состои од дадени аванси на добавувачи за одреден период.

2.2. Обврски и фондови

Категоријата средства се состои од следните подкатегории:

<u>Опис</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Деловен фонд	1.716.022	1.586.094
Ревалоризациона резерва	512.750	512.750
Обврски кон добавувачи	1.125.257	819.045
Добивка	2.307.983	14.955

а) Подкатегоријата **Обврски спрема добавувачи** се состои од краткорочни обврски доспеани за месец декември 2023 година.

б) Поткатегоријата Добивка се состои од распределен вишок на приходи над расходите по одделни години (2023-2022).

Скопје, 28.02.2024 год.

Билјана Величковска
Финансиски Менаџер