

Центар за човекови права и разрешување конфликти -
Скопје



Финансиски извештаи и белешки кон финансиските извештаи

За годината која завршува на 31.12.2016

Април, 2017

СОДРЖИНА

Финансиски извештаи за годината која завршува на 31.12.2016	2
Белешки кон финансиски извештаи	4
1. Основи за подготовка	4
2. Основни сметководствени политики	4
Признавање на приходи	4
Признавање на расходи	4
Пари и еквиваленти на парични средства	5
3. Приходи од донатори	5
4. Материјални расходи и услуги	5
5. Други расходи	5
6. Плати и надоместоци од плати	6
7. Недвижности, постројки и опрема	6

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2016

БИЛАНС НА ПРИХОДИТЕ И РАСХОДИТЕ

	белешки	2016 во денари	2015 во денари
<u>Приливи</u>		<u>14.738.972</u>	<u>14.801.785</u>
Наменски средства	(3)	12.811.733	13.704.833
Пренесени средства од претходна година		1.927.101	1.094.273
Други приходи		138	2.679
<u>Одливи</u>		<u>(13.442.332)</u>	<u>(12.874.684)</u>
Материјални расходи и услуги	(4)	(1.330.546)	(1.341.865)
Амортизација		(109.312)	(77.345)
Наемнини		(533.000)	(471.453)
Други расходи	(5)	(1.366.744)	(807.241)
Надворешно ангажирани лица		(7.228.626)	(8.234.568)
Пренесени средства на други субјекти		(932.000)	-
Плати и надоместоци од плати	(6)	(1.942.104)	(1.942.212)
Приливи над одливи пред данок од добивка		<u>1.296.640</u>	<u>1.927.101</u>
Данок од добивка		-	-
Нето приходи над расходи		<u>1.296.640</u>	<u>1.927.101</u>

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА СРЕДСТВАТА, ОБВРСКИТЕ И КАПИТАЛОТ

	белешки	2016 во денари	2015 во денари
<u>СРЕДСТВА</u>			
Нетековни средства		410.096	347.604
Недвижности, постројки и опрема	(7)	410.096	347.604
Тековни средства		936.541	1.652.468
Останати побарувања		58.362	124.170
Парични средства		878.179	1.528.298
Активни временски разграничувања		14.392	0
Вкупно средства		<u>1.361.029</u>	<u>2.000.072</u>
<u>КАПИТАЛ И ОБВРСКИ</u>			
Тековни обврски		64.389	72.971
Обврски кон добавувачи		21.081	57.839
Останати обврски		43.308	15.132
Дел од вишокот на приходите за пренос во наредната година		1.296.640	1.927.101
Вкупно извори на средства и обврски		<u>1.361.029</u>	<u>2.000.072</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

1. ОСНОВИ ЗА ПОДГОТОВКА

Финансиските извештаи се подготвени во согласност со прописите на Република Македонија.

Финансиските извештаи се засновани на сметководственото начело на модифицирано настанување на деловните промени односно трансакции и на претпоставката за континуитет. Финансиските извештаи се подготвени во согласност со усвоените сметководствени политики обелоденети во белешката два.

Функционална валута е македонскиот денар.

Финансиските извештаи се прикажани во македонски денари и се изготвени врз основа на податоците од работењето за годината кој завршува на 31.12.2016 година.

2. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при составувањето на овие финансиските извештаи се следните:

ПРИЗНАВАЊЕ НА ПРИХОДИ

Приходите се признаваат според сметководственото начелото на модифицирано настанување на деловни промени односно трансакции. Приходите се мерливи кога можат да се искажат вредносно. Приходите се расположиви кога се остварени во пресметковниот период или во рок од 30 дена по истекот на пресметковниот период под услов приходите да се однесуваат на пресметковниот период и служат за покривање на обврските од тој пресметковен период.

ПРИЗНАВАЊЕ НА РАСХОДИ

Расходите се признаваат според сметководственото начелото на модифицирано настанување на деловни промени односно трансакции, односно се признаваат во пресметковниот период во кој што настанале или во рок од 30 дена по истекот на пресметковниот период под услов обврската за плаќање да настанала во тој пресметковен период.

ПАРИ И ЕКВИВАЛЕНТИ НА ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства во благајната и на сметките во домашна валута се внесуваат во главната книга во номинален износ, а во странска валута по курсот на Народната банка на Република Македонија на денот на билансирањето. За целите на финансиските извештаи, парите и паричните еквиваленти се состојат од готовина и парични средства на сметки во банки.

3. ПРИХОДИ ОД ДОНАТОРИ

Опис	2016	2015
Донации од странство	12.811.733	13.704.833
Донации од физички лица	0	0
Вкупно	12.811.733	13.704.833

4. МАТЕРИЈАЛНИ РАСХОДИ И УСЛУГИ

Опис	2016	2015
Потрошени и канцелариски материјали	430.591	290.839
Транспортни услуги	443.589	722.040
Печатење, копирање	373.960	148.587
Репрезентација	82.406	180.399
Вкупно	1.330.546	1.341.865

5. ДРУГИ РАСХОДИ

Опис	2016	2015
Банкарски провизии	27.556	40.804
Исплатени надоместоци на ангажирани лица	349.602	259.203
Издатоци за одржување на семинари	724.881	405.682
Останати расходи	264.705	101.552
Вкупно	1.366.744	807.241

Во останати расходи се вклучени интелектуални услуги, премии за осигурување, трошоци за сместување на посетители и други нематеријални трошоци.

6. ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ ОД ПЛАТИ

Здружението во 2016 година има трошоци по основ на плати и надоместоци од плати за вработени лица во износ од 1.942.104 денари (2015: 1.942.212 денари).

7. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

	Основни средства
<u>Набавна вредност</u>	
Состојба на 01.01.2016	612.970
Зголемувања во тек на година	171.804
Намалување во тек на година	-
Состојба со 31.12.2016	784.774
<u>Исправка на вредноста</u>	
Состојба на 01.01.2016	265.365
Зголемувања во тек на година	109.312
Намалување во тек на година	-
Состојба со 31.12.2016	374.677
<hr/>	
Нето вредност на 01.01.2016	347.605
<hr/>	
Нето вредност на 31.12.2016	410.096