

**Коалиција Сексуални и здравствени
права на
маргинализираните заедници МАРГИНИ
Скопје**

Финансиски извештаи за годината што
завршува на 31 Декември 2017 година и
Извештај на независниот ревизор

Скопје, Април 2018 година

СОДРЖИНА

	Страна
Извештај на независниот ревизор до КОАЛИЦИЈА СЕКСУАЛНИ И ЗДРАВСТВЕНИ ПРАВА НА МАРГИНАЛИЗИРАНИ ЗАЕДНИЦИМАРГИНИ СКОПЈЕ	3 –4
Финансиски извештаи	
Биланс на приходи и расходи	5
Биланс на состојбата	6
Белешки кон Финансиските извештаи	7–19
Додатоци	
Додаток 1 – Годишна сметка (Биланс на приходи и расходи и Биланс на состојба)	



МСФИ
ревизија

МСФИ РЕВИЗИЈАТП – СКОПЈЕ

11 Октомври 1А Кат 2, Плоштад Македонија ББ Скопје

Даночен број: 5080012502283

Телефон: 02 3 1123 23 и Мобилен: 070333 713

www.msfirevizija.com.mk; e-mail: revizija@msfi.mk

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР ДО РАКОВОДСТВОТО НА КОАЛИЦИЈА СЕКСУАЛНИ И ЗДРАВСТВЕНИ ПРАВА НА МАРГИНАЛИЗИРАНИ ЗАЕДНИЦИМАРГИНИ СКОПЈЕ

Извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи (страна 5 – 19) на Здружението Коалиција Сексуални и здравствени права на маргинализирани заедници МАРГИНИ Скопје(во понатамошниот текст, „Коалицијата“), кои се состојат од билансот на состојбата на ден 31 декември 2017 година и билансот на приходите и расходите и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството на Коалицијата е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Законот за сметководство на непрофитни организации и интерна контрола за која раководството смета дека е неопходна за подготвување на финансиските извештаи кои не содржат материјално погрешно прикажување, без разлика дали тоа е резултат на измама или грешка.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја извршивме нашата ревизија во согласност со ревизорските стандарди кои се во примена во Република Македонија. Овие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата на начин кој ќе ни овозможи да добиеме разумно уверување дека финансиските извештаи не содржат материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува спроведување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од значајно погрешно прикажување на финансиските извештаи, настанато како резултат на измама или грешка. При проценувањето на овие ризици ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвување и објективно презентирање на финансиските извештаи на Коалицијата интерната контрола на Коалицијата. Ревизијата исто така вклучува и оценка за соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на севкупното презентирање на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази кои што ги имаме прибавено се достатни соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.



МСФИ РЕВИЗИЈА ТП – СКОПЈЕ

МСФИ
ревизија

11 Октомври 1А Кат 2, Плоштад Македонија ББ Скопје

Даночен број: 5080012502283

Телефон: 02 3 1123 23 и Мобилен: 070333 713

www.msfirevizija.com.mk; e-mail: revizija@msfi.mk

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР (Продолжение) ДО РАКОВОДСТВОТО НА КОАЛИЦИЈА СЕКСУАЛНИ И ЗДРАВСТВЕНИ ПРАВА НА МАРГИНАЛИЗИРАНИ ЗАЕДНИЦИ МАРГИНИ СКОПЈЕ

Мислење

Според нашето мислење, финансиските извештаи ја прикажуваат реално и објективно, во сите материјални аспекти, финансиската состојба на Коалицијата Сексуални и здравствени права на маргинализираните заедници Маргини Скопје на ден 31 декември 2017 година, и резултатите од работењето за годината што тогаш завршува, во согласност со Законот за сметководство на непрофитните организации и стандардите за финансиско известување на готовинска основа.

Извештај за усогласеност со потпишан договор за донација

Здружението Коалиција сексуални и здравствени права на маргинализираните заедници Маргини Скопје има склучено договори со повеќе донатори, меѓу кои е и договорот со Македонски центар за меѓународна соработка (МЦМС) и тоа: Договор за институционален грант ЦМ-ИНС-02бр11-180/1-2016 од 01.04.2016 година од ЦИВИКА МОБИЛИТАС и Анекс кон договорот од 14.04.2017. Во Договорот се специфицирани обврските на корисникот на средствата.

Мислење

Според нашето мислење, Здружението Коалиција сексуални и здравствени права на маргинализираните заедници МАРГИНИ Скопје ги користело средствата од институционалниот грант финансиран од Цивика мобилитас за периодот 01.01.2017-31.12.2017 во согласност со одредбите на потпишаниот договор.

МСФИ Ревизија ТП –
Скопје

Управител
Жарко Михајловски



Овластен ревизор
Жарко Михајловски

Скопје, 30 април 2018 година

БИЛАНС НА ПРИХОДИТЕ И РАСХОДИТЕ
за годината што завршува на
31 Декември 2017
(во 000 Денари)

	Белешка	31 Декември 2017	31 Декември 2016
Вкупни приходи	4	11.860	10.406
Вкупни расходи	5	(11.383)	(9.032)
Пренесен дел на вишокот на приходите од претходната година	4	1.474	139
Вишок на приходи – добивка пред оданочување		1.951	1.513
Данок на добивка		(8)	(39)
ВИШОК НА ПРИХОДИ НАД РАСХОДИ ПО ОДАНОЧУВАЊЕ		1.943	1.474

Белешките преставуваат составен дел на финансиските извештаи

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Коалицијата на ден 28 февруари 2018 година и се потпишани во негово име од страна на:

Одговорен за составување на финансиските извештаи

Овластено лице
Ирена Цветковиќ

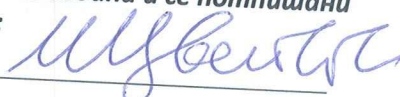
БИЛАНС НА СОСТОЈБАТА
на 31 Декември 2017
(во 000 Денари)

А СРЕДСТВА	Беле шка	31 Декември 2017	31 Декември 2016
НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Недвижности, постројки и опрема	6	404	60
<i>Вкупно нетековни средства</i>		<u>404</u>	<u>60</u>
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА			
Парични средства	7	1.735	1.490
Останати побарувања	8	289	27
<i>Вкупно тековни средства</i>		<u>2.024</u>	<u>1.517</u>
ВКУПНО СРЕДСТВА		<u>2.428</u>	<u>1.577</u>
Б ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА			
Деловен фонд	9	394	57
Ревалоризациони резерви	10	10	3
Вишок на приходи над расходи по оданочување		1.943	1.474
<i>Вкупни извори на деловни средства</i>		<u>2.347</u>	<u>1.534</u>
В ОБВРСКИ			
Останати обврски	10	81	43
<i>Вкупно тековни обврски</i>		<u>81</u>	<u>43</u>
ВКУПНО ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА И ОБВРСКИ		<u>2.428</u>	<u>1.577</u>

Белешките преставуваат составен дел на финансиските извештаи

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Коалицијата на ден 28 февруари 2018 година и се потпишани во негово име од страна на:


Одговорен за составување на финансиските извештаи


Овластено лице
Ирена Цветковиќ

1. ОПШТА ИНФОРМАЦИЈА ЗА ЗДРУЖЕНИЕТО КОАЛИЦИЈА СЕКСУАЛНИ И ЗДРАВСТВЕНИ ПРАВА НА МАРГИНАЛИЗИРАНИТЕ ЗАЕДНИЦИ

Здружението „Коалиција Сексуални и здравствени права на маргинализираните заедници во понатамошниот текст (Коалицијата) основана е на 14.02.2011 година како непрофитна организација во согласност со Законот за здруженија и фондации и е запишана во регистарот на здруженија и сојузи. На 22.01.2018 година извршена е промена во називот на Здружението и сегашниот назив е Коалиција сексуални и здравствени права на маргинализираните заедници МАРГИНИ Скопје.

Даночен број: 4080011519820

ЕМБС: 6682383

Како основачи на коалицијата се запишани:

- ИЗБОР Струмица со ЕМБС 5196248, ул. Браќа Миладинови бр. 55/3 Струмица
- Здружение на граѓани ХОПС-опции за здрав живот Скопје со ЕМБС 5290350 Капан Ан –лок бр. 3/Скопје Центар
- Здружение на граѓани Х.Е.Р.А. Асоцијација за здравствена едукација и истражување со ЕМБС 5380120-Ул. Дебарца бр. 56-1/4 Скопје
- Здружение на граѓани Еднаквост за геј и лезбејки ЕГАЛ Скопјесо ЕМБС 5943507 Ул. Димитрие Чуповски бр. 4-4/14 Скопје
- Здружение за поддршка на маргинализираните работници СТАР-СТАР Скопје со ЕМБС 6589634 ул. Христо Смирненски бр. 46-2/12 Скопје

Дејност на Коалицијата Заштита на правата на маргинализираните заедници

Цели и задачи на Коалицијата се:

- Зголемена јавна свест за правата на маргинализираните заедници;

Овозможување на еднаков пристап на маргинализираните заедници до здравствени, социјални услуги и еднаков пристап до правдата, воспоставување на подржувачка околина за остварување на истите, зајакнување на активизмот во насока на остварување на сопствените права

- Следење на случаи на дискриминација и следење на мерките за заштита од дискриминација, зајакнување на комуникацијата и соработка на граѓанскиот, државниот и приватниот сектор во сверата на заштита на човековите права и еднакви можности на маргинализирање заедници.

Предлагање на мерки и активности на надлежните органи и институции, вклучување во меѓународни акции и активности посветени на човековите права со слични организации.

2. ОСНОВА ЗА ИЗГОТВУВАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1 Основа за подготовка

Коалицијата финансиските извештаи ги подготвува во согласност со законските прописи кои се применуваат во Република Македонија, а се однесуваат на работењето на непрофитните организации, во прв ред Законот за сметководството за непрофитните организации ("Службен весник на РМ" број 24/03...154/15) и соодветните подзаконски прописи донесени врз основа на истиот.

Овие Финансиски извештаи ги прикажуваат средствата и обврските, приходите и расходите кои се однесуваат на работењето на Коалицијата.

Веродостојноста е поткрепена со фактот дека Коалицијата ќе продолжи да работи во иднина.

3. СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Во продолжение е изнесено резиме на значајните сметководствени политики кои беа применети при изготвувањето на Финансиските извештаи на Здружението за годината што завршува на 31 Декември 2017.

3.1 Приходи и расходи

Признавањето на приходите и расходите кај Здружението се спроведува согласно член 13 од Законот за сметководството за непрофитните организации ("Службен весник на РМ" број 24/03...154/15) и член 18 од Правилникот за сметководството за непрофитните организации ("Службен весник на РМ" број 42/03, 08/09 и 175/11), односно според сметководствено начело на модифицирано настанување на деловните промени, односно трансакции.

Според сметководственото начело на модифицирано настанување на деловните промени односно, трансакции, приходите се признаат во пресметковниот период во којшто настанале според критериумот на мерливост и расположливост. Приходите се мерливи кога можат да се искажат вредносно. Приходите се расположливи 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.

Според сметководственото начело на модифицирано настанување на деловните промени, односно трансакции, расходите се признаваат во пресметковниот период во којшто настанале или во рок од 30 дена по истекот на пресметковниот период, под услов обврската за плаќање да настанала во тој пресметковен период.

3.2 Материјални средства

3.2.1. Почетно вреднување

Материјалните средства (постројките и опремата) почетно се вреднуваат согласно член 14 од Законот за сметководство за непрофитните организации според кое третман на долгорочни средства имаат средствата чиј век на траење е подолг од една година и чија поединечна вредност во моментот на набавка е повисока од 300 евра во денарска противвредност. Долгорочните средства, Здружението почетно ги вреднува по набавна вредност намалена за вкупниот износ на пресметаната амортизација. Набавната вредност на долгорочните средства ја сочинува куповната цена зголемена за увозни царини, данок на додадена вредност, издатоците за превоз и сите други издатоци кои директно можат да се додадат на набавната вредност, односно на трошоците за набавка.

3.2.2. Последователни издатоци

Издатоците направени за замена на дел од материјалните средства се евидентираат одделно и се капитализираат само доколку се веројатни идните економски користи што ќе претставуваат приливи во Здружението.

3.2.3. Амортизација

Амортизацијата се спроведува со праволиниска метода на отпис која доследно се применува од пресметковен период во пресметковен период, со примена на годишните стапки кои се составен дел на Правилникот за сметководството за непрофитните организации. Амортизацијата се пресметува поединечно за секое средство во рамките на групите пропишани со Правилникот се додека вредноста на долгорочните средства не биде во целост надоместена. Корисниот век на употреба, односно рокот на отпишување на долгорочните средства се одредува согласно со пропишаните стапки. Во продолжение се дадени годишни стапки за амортизација на материјалните средства, применети на некои позначајни ставки:

Градежни објекти	1%
Опрема	14%
Компјутерска опрема и софтвер	20%
Мебел	12%
Моторни возила	15%

3.2.4. Ревалоризација

Пресметката на ревалоризација на долгорочните средства (материјалните и нематеријалните средства) Здружението ја врши согласно член 15 од Законот за сметководството за непрофитните организации и членовите 29 и 29-а од Правилникот за сметководството за непрофитните организации. Согласно цитираните законски одредби, пресметката на ревалоризација се врши во следните случаи:

- 1) при повлекување од употреба и отуѓување или

2) поради повторно вреднување, со стапката на пораст на цените на производителите на индустриски производи објавена од Државниот завод за статистика.

Основица за ревалоризација на долгорочните средства претставува набавната вредност на средствата и нивната сметководствено искажана акумулирана амортизација (исправка на вредноста). Ревалоризацијата на нематеријалните и материјалните средства (нивната набавна вредност и исправка на вредноста), што се набавени во изминати години (до 31.12.2016 година) и не се отуѓени во текот на 2017 година, односно истите се искажани по пописот на 31.12.2017 година и претставуваат елементи на билансот на состојбата составен под истиот датум (за што се применува Образецот РЕВ-1). Во 2017 година е пресметана ревалоризација со примена на единствениот коефициент за ревалоризација кој е позитивен и изнесува: 0,014.

3.3 Побарувања

Побарувањата се признаваат според договорените износи во договорот.

3.4 Залихи

Залихи на ситен инвентар, се признаваат согласно член 14 став 7 од Законот за сметководството за непрофитните организации според кој долгорочните средства чија поединечна вредност во моментот на набавката е пониска од 300 евра во денарска противвредност се класифицира како ситен инвентар.

Залихите на трговска стока, се признаваат согласно член 14 став 3 од Законот за сметководството за непрофитните организации според кој краткорочните средства се искажуваат по набавна вредност. Набавната вредност на залихите ја сочинува куповната цена зголемена за увозни царини, данок на додадена вредност, издатоците за превоз и сите други издатоци кои директно можат да се додадат на набавната вредност, односно на трошоците за набавка.

3.5 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се состојат од паричните средства во благајна, на трансакциски сметки, депозити во банки и високо ликвидни вложувања кои брзо можат да се претворат во пари. Паричните средства во благајната и на сметките во домашна валута се прикажуваат во номинален износ, а во странска валута по средниот курс на Народната банка на Република Македонија на денот на билансирањето.

3.6 Обврски

Обврските се признаваат според договорените износи во договорот.

3.7 Обврски за даноци

Даноците се пресметуваат и се плаќаат согласно законските прописи во Република Македонија. Основните активности кои ги извршува Здружението не преставуваат промет во смисла на Законот за данокот на додадена вредност и не се предмет на оданочување со ДДВ. Данокот од добивка се пресметува и плаќа на даночно непризнаени расходи во даночниот биланс.

4. ВКУПНИ ПРИХОДИ

Вкупните приходи се состојат од следново (во 000 Денари):

	31 Декември 2017	31 Декември 2016
Приходи од донации	11.860	10.406
Приходи од камати и курсниразлики	-	-
	11.860	10.406
Пренесен дел на вишокот на приходите од претходната година	1.474	139
<i>Вкупно приходи</i>	13.334	10.545

Здружението своите приходи ги остварува од донации и грантови. Донациите според намената се или ненаменски, односно за реализирање на програмските активности на Здружението, или строго наменски за реализирање на конкретен проект.

Приходите од донации за годината што завршува на 31 декември 2017 година се однесуваат на уплатени средства на сметката на Здружението за реализирање на нејзините проектни активности. Приходите од донации по донатори е како што следи изразени (во 000 Денари):

4.1. Приходи од донации по донатори

	31 Декември 2017	31 Декември 2016
Фондација отворено општество	6.323	6.724
Факултет за медиуми и комуникации Белград	-	262
ФИООМ-РРПП	48	190
Висока школа за новинарство МИМИЛ	99	-
УСАИД	2.500	1.244
ЕСЕ (УСАИД)	389	272
Хелсишки комитет (УСАИД)	-	65
МЦМС (ЦИВИКА)	1.754	1.536
Хенрих Боолд Стифтунг	210	113
Холандска Амбасада	521	-
ЕРА ЛГБТИ	16	-
<i>Вкупно приходи од донации</i>	11.860	10.406

4.2 Приходи по проекти

	31 Декември 2017	31 Декември 2016
Промоција и заштита на сексуални и здравствени права на маргинализираните заедници(Фондација Отворено Општество)	5.144	6.724
Заедничка рамка за правно зајакнување(Фондација Отворено Општество)	1.068	-
Организирање на дебата за видливоста на маргинализираните заедници во рамките на прославата на 25 години работење на ФООМ	111	-
Програма за промоција на регионалните истражувања во Западен Балкан-ФИООМ-РРПП	48	190
Програма за промоција на регионалните истражувања во Западен Балкан(РРПП) – (Факултет за медиуми Белград)	-	262
Медиумска писменост во ера на изобилство на информации-МАМИЛ	99	-
Правна заштита на жените –УСАИД(ЕСЕ)	389	497
Граѓанско општество-УСАИД-(ФООМ)		630
Подобрување на статусот на ЛГБТ заедницата и нивна инклузија во општеството-проект на УСАИД	2.500	182
Недела на гордоста-Амбасада на САД	-	272
Институционален и организационен развој на организацијата(ЦИВИКА)-МЦМС	1754	1.536
Недела на гордоста-ХЕНРИХ БООЛД	210	
Филмски фестивал-ХЕНРИХ БООЛД		113
Изложба на гордоста-Холандска Амбасада	521	-
Асоцијација за еднакви права на ЛГБТ заедницата за Западен Балкан и Турција - ЕРА ЛГБТ	16	-
<i>Вкупно приходипо проекти</i>	11.860	10.406

5. ВКУПНИ РАСХОДИ

Вкупните расходи се состојат од следново (во 000 Денари):

	31 Декември 2017	31 Декември 2016
1. Расходи за материјали	797	577
2. Потрошена енергија	214	171
3. Други материјални расходи	552	692
4. ПТТ услуги, телефони и интернет	105	84
5. Транспортни услуги (патни трошоци)	257	196
6. Печатарски услуги	311	158
7. Непроизводни услуги	606	276
8. Провизија на платен промет	35	31
9. Расходи за репрезентација и пропаганда	103	153
10. Наем на деловен простор, опрема и сали	479	408
11. Дневници и патни трошоци за службени патувања	208	99
12. Договори на дело и авторски хонорари	4.811	3.912
13. Бруто плати	2.322	1.545
14. Останати расходи	313	464
15. Негативни курсни разлики	2	12
16. Даноци и придонеси	67	48
17. Набавка на опрема	201	206
<i>Вкупно расходи</i>	11.383	9.032

5.1. Вкупни расходи за 2017 по видови на трошоци се следните:

ОПИС	Износ во 000 денари
1. Расходи за материјали	
- Канцелариски материјал	46
- Помошни материјали	178
- Прехрамбени артикли и пијалоци	504
- Резервни делови	20
- Канцелариска опрема	49
Вкупно:	797
2. Потрошена енергија	
- Трошоци за електрична енергија	92
- Парно греење	12
- Бензин	97
- Вода	13
Вкупно:	214
3. Други материјални расходи	
- Хотелски услуги	526
- Весници книги цд	26
Вкупно:	552
4. ПТТ услуги, телефони и интернет	
- Телефони	55
- Поштарина	50
Вкупно:	105
5. Транспортни услуги (патни трошоци)	
- Патни трошоци за реципиенти	91
- Такси	25
- Патарини	2
- Авиобилети	75
- Автобуски и железнички превоз	64
Вкупно:	257
6. Печатарски услуги	
- Печатење книги и друго	311
Вкупно:	311
7. Непроизводни услуги	
- Психолошко советување	220
- Смеководствени услуги	42
- Консултантски услуги	81
- снимање, монтажа, изработка видео клип	87
- Куќен совет и чистење	19
- Врамнување слики	19
- Работилница ЕСЕ	50
- Викенд на гордоста	13
- Останати услуги	75
Вкупно:	606

ОПИС	Износ во 000 денари
8. Провизија на платен промет	35
-Провизија на платен промет	
Вкупно:	<u>35</u>
9. Расходи зарепрезентација и пропаганда	
- Расходи зарепрезентација и пропаганда	103
Вкупно:	<u>103</u>
10. Наем на деловен простор, опрема и сали	
- Наем на сали за конференции	221
- Наем за канцеларии	216
- Наем на опрема	42
Вкупно:	<u>479</u>
11. Дневници и патни трошоци за службени патувања	
-Дневници за реципиенти	208
Вкупно:	<u>208</u>
12. Договори на дело и авторски хонорари	
- Авторски хонорари и договори за дело	4.811
Вкупно:	<u>4.811</u>
13. Бруто плати	
- Нето плати	1.556
- Придонеси од плата	627
- Даноци од плати	139
Вкупно:	<u>2.322</u>
14. Останати расходи	
- Здравствени услуги	12
- Други расходи	131
- Судски и административни такси	13
- Затежни камати	3
- Финансиска ревизија	130
- Конференции, Средби, Семинари	24
Вкупно:	<u>313</u>
15. Негативни курсни разлики	
- Негативни курсни разлики	2
Вкупно:	<u>2</u>
16. Даноци и придонеси	
- Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	50
- Персонален данок -наемнина	17
Вкупно:	<u>67</u>
17. Набавка на опрема	
- Компјутери и печатари	201
Вкупно:	<u>201</u>
Се Вкупно:	<u><u>11.383</u></u>

5.2 Расходи по проекти

	31 Декември 2017	31 Декември 2016
Промоција и заштита на сексуални и здравствени права на маргинализираните заедници(Фондација Отворено Општество)	5.139	5.792
Заедничка рамка за правно зајакнување(ФООМ)	1.032	-
Национален дијалог за унапредување на јавните политики во Македонија(ФООМ)РРПП	48	-
Организирање на дебата за видливоста на маргинализираните заедници во рамките на прославата на 25 години работење на ФООМ	-	-
Програма за промоција на регионалните истражувања во Западен Балкан(РРПП) - Факултет за медиуми Белград	-	342
Медиумска писменост во ера на изобилство на информации-МАМИЛ	43	-
Програма за промоција на регионалните истражувања во Западен Балкан-ФИООМ-РРПП	-	190
Подобрување на статусот на ЛГБТ луѓето Проект на УСАИД	2.100	-
Правна заштита на жените-УСАИД	425	505
Граѓанско општество-УСАИД(ФООМ)	-	630
Подобрување на статусот на ЛГБТ луѓето Проект на УСАИД-Хелсиншки комитет	-	166
Недела на гордоста-Амбасада на Америка	-	272
Недела на гордоста -ХЕНРИХ БООЛД	210	-
Институционален и организационен развој на организацијата(ЦИВИКА)-МЦМС	1.849	1.022
Филмски фестивал-ХЕНРИХ БООЛД	-	113
Изложба на гордоста -Холандска Амбасада	521	-
Асоцијација за еднакви права на ЛГБТ заедницата за Западен Балкан и Турција - ЕРА ЛГБТ	16	-
Вкупнорасходи по проекти	11.383	9.032

6. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

Нетековните средства се состојат од следново (во 000 Денари):

2017	Постројки и опрема	ВКУПНО
Ревалоризирана набавна вредност		
<i>Салдо на 1 Јануари 2017</i>	548	548
Нови набавки	201	201
Расходувани	-	-
Ревалоризација	16	16
<i>Салдо на 31 Декември 2017</i>	765	765
Ревалоризирана исправка на вредноста		
<i>Салдо на 1 Јануари 2017</i>	488	488
<i>Корекција од мината година</i>	(217)	(217)
Амортизација за 2017	81	81
Ревалоризација на исправката	9	9
<i>Салдо на 31 Декември 2017</i>	361	361
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2017	404	404
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2017	60	60
2016		
Ревалоризирана набавна вредност		
<i>Салдо на 1 Јануари 2016</i>	341	341
Нови набавки	207	207
Расходувани	-	-
Ревалоризација	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2016</i>	548	548
Ревалоризирана исправка на вредноста		
<i>Салдо на 1 Јануари 2016</i>	217	217
Амортизација за 2016	271	271
Ревалоризација на исправката	-	-
Расходувано	-	-
<i>Салдо на 31 Декември 2016</i>	488	488
Нето сметководствена вредност на 31 Декември 2016	60	60
Нето сметководствена вредност на 1 Јануари 2016	124	124

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства се состојат од следново (во 000 Денари):

	31 Декември 2017	31 Декември 2016
Денарски сметки	1.735	1.490
<i>Вкупно парични средства</i>	1.735	1.490

8. ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

Останатите побарувања се состојат од следново (во 000 Денари):

	31 Декември 2017	31 Декември 2016
Побарувања за дадени аванси	286	18
Побарување за данок од добивка	3	9
<i>Вкупно побарувања од работење</i>	289	27

Побарувањето за дадени аванси се состојат од побарување за два пати платена фактура према добавувачво износ од 270 илјади денари и даден аванс за наемнина во износ од 16 илјади денари.

Побарувањето за данок од добивка се однесува на платен данок од добивка во текот на 2017 година.

9. ИЗВОРИ НА СРЕДСТВА

Изворите на средства се состојат од следното (во 000 Денари):

2017	Деловен фонд- основни средста	Ревалоризацио ни резерви	ВКУПНО
<i>Салдо на 1 Јануари 2017</i>	57	3	60
Нови набавки	201		201
Корекција од мината година	217		217
Амортизација	(81)	7	(74)
Салдо на 31 Декември 2017	394	10	404
2016			
<i>Салдо на 1 Јануари 2016</i>	121	3	124
Нови набавки	207		207
Продажби			
Амортизација	(271)		(271)
Салдо на 31 Декември 2016	57	3	60

10. ОСТАНАТИ ОБВРСКИ

Останатите обврски се состојат од следново (во 000 Денари):

	31 Декември 2017	31 Декември 2016
Добавувачи во земјата	17	
Обврски за даноци	63	39
Обврски за примени аванси	1	4
Вкупно обврски	81	43

Обврските за даноци се однесуваат на пресметан данок од добивка по завршна сметка за 2017 година

11. ПОТЕНЦИЈАЛНИ ОБВРСКИ

На 31.12.2017 година Здружението не е инволвирано во судски постапки во кои се јавува како тужител или тужена страна.

12. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

По датумот на составување на Билансите не се случиле настани од материјално значење, кои треба да се прикажат во финансиските извештаи.

Додаток 1

Годишна сметка за 2017 година
- Биланс на состојба
- Биланс на приходи и расходи

ЕМБС: 06682383

Целосно име: Коалиција сексуални и здравствени права на маргинализирани заедници МАРГИНИ Скопје

Вид на работа: 540

Тип на годишна сметка: Годишна сметка

Тип на документ: Годишна сметка

Година : 2017

Биланс на приходи и расходи

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправна на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
201	-- Расходи I. МАТЕРИЈАЛНИ РАСХОДИ, УСЛУГИ И АМОРТИЗАЦИЈА (202 до 210)	2.870.370,00			3.624.609,00
202	-- Потрошени материјали	577.143,00			797.069,00
203	-- Потрошена енергија	170.931,00			214.554,00
204	-- Други услуги	466.507,00			1.111.076,00
205	-- Превозни и транспортни услуги	196.443,00			166.032,00
206	-- Издатоци за реклама, пропаганда и репрезентација	152.718,00			102.812,00
207	-- Амортизација	206.445,00			201.415,00
209	-- Наемнини	408.050,00			479.361,00
210	-- Други материјални расходи	692.133,00			552.290,00
211	-- ДРУГИ РАСХОДИ (212 до 221)	4.568.573,00			5.344.861,00
212	-- Провизија за платен промет	31.179,00			35.436,00
215	-- Дневници за службено патување	99.263,00			208.127,00
217	-- Негативни курсни разлики	11.505,00			2.038,00
219	-- Други расходи	4.426.626,00			5.099.260,00
226	-- ПОМОШТИ, ДОНАЦИИ И ДРУГИ ДАВАЧКИ (227+228+229)				24.606,00
229	-- Други помошти и давања				24.606,00
230	-- ПЛАТИ И НАДОМЕСТИ НА ПЛАТИ(231+232)	1.545.001,00			2.321.823,00
231	-- а) Вкалкулирани плати	1.545.001,00			1.556.220,00
232	-- б) Вкалкулирани надомести				765.603,00
233	-- Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	48.287,00			67.000,00
235	-- ВКУПНО РАСХОДИ (201+211+222+226+230+233+234)	9.032.231,00			11.382.899,00
236	-- Остварен вишок на приходи-добивка пред оданочување(250 минус 235) ако 250>235	1.513.373,00			1.951.035,00
237	-- Даноци, придонеси и други давачки од добивката	38.961,00			7.701,00
238	-- Остварен нето вишок-добивка (236-237)	1.474.412,00			1.943.334,00
239	-- Вкупно (235+236) или (235+237) ако 237 е поголемо од 236=252	10.545.604,00			13.333.934,00
243	-- Приходи од камати и позитивни курсни разлики	284,00			
244	-- Приходи од членарини, подароци, донации и приходи од други извори	10.405.825,00			11.859.522,00
248	-- Пренесен дел од вишокот на приходите од претходната година	139.495,00			1.474.412,00
250	-- ВКУПНО ПРИХОДИ 240+243+244+245+246+247+ 248+249	10.545.604,00			13.333.934,00
252	-- ВКУПНО (250+251)=239	10.545.604,00			13.333.934,00
438	-- Број на работници	3,00			4,00

Биланс на состојба

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
1	-- АКТИВА ПОСТОЈАНИ СРЕДСТВА (002+003+008+009)	59.731,00	764.548,00	360.853,00	403.695,00
3	-- МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (004 до 007)	59.731,00	764.548,00	360.853,00	403.695,00
6	-- Опрема	31.828,00	440.571,00	286.486,00	154.085,00
7	-- Други материјални средства	27.903,00	323.977,00	74.367,00	249.610,00
10	-- ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА И АКТИВНИ ПРЕСМЕТКОВНИ СМЕТКИ (011+018+019+020+021+022+023+024)	1.517.373,00	2.024.445,00		2.024.445,00
11	-- ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (012 до 017)	1.489.928,00	1.734.523,00		1.734.523,00
12	-- Жиро сметка	1.489.928,00	1.734.523,00		1.734.523,00
20	-- ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ	18.667,00	286.415,00		286.415,00
23	-- ПОБАРУВАЊА ЗА ПОВЕЌЕ ПЛАТЕНИ ДАНОЦИ И ПРИДОНЕСИ	8.778,00	3.507,00		3.507,00
42	-- ВКУПНА АКТИВА (001+010+028+035+038+041)	1.577.104,00	2.788.993,00	360.853,00	2.428.140,00
44	-- ПАСИВА - ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА	56.527,00			393.623,00
45	-- Деловен фонд	56.527,00			393.623,00
46	-- РЕВАЛОРИЗАЦИОНА РЕЗЕРВА	3.204,00			10.072,00
51	-- IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ И ПАСИВНИ ПРЕСМЕТКОВНИ СМЕТКИ (052 ДО 061)	42.961,00			81.111,00
53	-- б) Добавувачи				17.076,00
54	-- в) Обврски спрема државата за даноци и придонеси и други обврски	38.961,00			7.701,00
55	-- г) краткорочни финансиски обврски	4.000,00			1.290,00
56	-- Други краткорочни обврски				55.044,00
62	-- V. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА (063 до 065)	1.474.412,00			1.943.334,00
64	-- Дел од вишокот на приходите пренесен во наредната година	1.474.412,00			1.943.334,00
69	-- ВКУПНА ПАСИВА (044+046+047+051+062+066+067+068)	1.577.104,00			2.428.140,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
675	-- Издатоци за авторски хонорари (< или = на АОП 219 од БПР)	4.375.826,00			4.810.873,00
680	-- Плати (< или = на АОП 231 од БПР)	1.045.890,00			1.556.220,00
681	-- Придонеси на плати (< или = на АОП 231 од БПР)	408.633,00			626.892,00
682	-- Даноци на плати (< или = на АОП 231 од БПР)	90.478,00			138.711,00
686	-- Приходи од камати (< или = на АОП 243 од БПР)	284,00			
691	-- Приходи од донации (< или = на АОП 244 од БПР)	10.405.825,00			11.859.522,00
695	-- Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	3,00			4,00

Распоредување на резултатот

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
351	-- А. ОСТВАРЕН НЕТО ВИШОК - ДОБИВКА	1.474.412,00			1.943.334,00
353	-- Б. ОСТАТОК ОД НЕТО ДОБИВКАТА ЗА РАСПОРЕДУВАЊЕ (351-352)	1.474.412,00			1.943.334,00
358	-- Г) Дел за пренос во наредната година	1.474.412,00			1.943.334,00

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
---------------	------	------------------	-------------------------	---	------------------------

Структура на приходи по дејности

година текови

2598

- 94.99 - Дејности на други организации врз
база на зачленување, неспомнати на друго
место

Потпишано од:

Cvetanka Shaurek
cvetankashaurek@gmail.com
CN=KibsTrust Qualified Certificate Services, OU=Class 2
Managed PKI Individual Subscriber CA, OU=Symantec
Trust Network, O=KIBS AD Skopje, C=MK
KibsTrust Qualified Certificate Services

Изјавувам, под морална, материјална и кривична одговорност, дека податоците во годишната сметка се точни и вистинити.

Податоците од годишната сметка се во постапка на доставување, која ќе заврши со одлука (одобрување/одбивање) од страна на Централниот Регистар.

ПОДГОТВИ ЗА ПЛАЌАЊЕ ПЕЧАТИ ОТКАЖИ

Сите права се задржани © 2013 Централен Регистар на Република Македонија