

**Здружение за критички пристап кон родот и сексуалноста
СУБВЕРЗИВЕН ФРОНТ Скопје**

**Финансиски извештаи
за годината што завршува на 31 декември, 2018
и
Извештај на независниот ревизор**

Содржина:

	страна
Извештај на независниот ревизор	1-2
Извештај за приходи и расходи	3
Извештај за финансиска позиција	4
Белешки кон финансиските извештаи	5 – 16

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До раководството на Здружението за критички пристап кон родот и сексуалноста СУБВЕРЗИВЕН ФРОНТ Скопје

Извршивме ревизија на придружните финансиски извештаи на Здружението за критички пристап кон родот и сексуалноста СУБВЕРЗИВЕН ФРОНТ Скопје (во натамошниот текст: “Здружение”) кои се состојат од извештај за финансиската позиција на 31 декември, 2018 година и извештај за приходите и расходите за годината што тогаш завршува, и преглед на значајни сметководствени политики и останати објаснувачки информации.

Одговорност на раководството за финансиските извештаи

Раководството е одговорно за подготовка и објективна презентација на овие финансиски извештаи во согласност со сметководствената регулатива што се применува во Република Северна Македонија, како и за интерни контроли за кои раководството смета дека се потребни за да овозможат подготвување на финансиски извештаи без материјални грешки, како резултат на измами или грешки.

Одговорност на ревизорите

Наша одговорност е да дадеме мислење за овие финансиски извештаи врз основ на нашата ревизија. Ние ја спроведовме ревизијата во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија објавени во Република Северна Македонија и Законот за ревизија на Република Северна Македонија. Овие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и спроведеме ревизијата на начин кој ќе ни овозможи да добиеме разумна сигурност за тоа дека финансиските извештаи не содржат материјално погрешни прикажувања. Ревизијата вклучува спроведување на постапки за прибавување 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 во финансиските извештаи, настанато како резултат на измама или грешка. При проценувањето на овие ризици, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на Здружението со цел дизајнирање на ревизорски постапки кои се соодветни на околностите, но не со цел за изразување мислење за ефективност на интерната контрола на Здружението. Ревизијата исто така вклучува и оценка за соодветноста на користените сметководствени политики и наразумноста на сметководствените проценки направени од страна на раководството, како и оценка на сèвкупното презентирање на финансиските извештаи.

Веруваме дека ревизорските докази што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

(Продолжува)

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До раководството на
Здружението за критички пристап кон родот и сексуалноста
СУБВЕРЗИВЕН ФРОНТ Скопје
(Продолжение)

Мислење

Според наше мислење, финансиските извештаи ја прикажуваат реално и објективно, во сите материјални аспекти, финансиската позиција на Здружението за критички пристап кон родот и сексуалноста СУБВЕРЗИВЕН ФРОНТ Скопје на 31 декември, 2018 година, како и финансискиот резултат за годината што тогаш завршува, во согласност со сметководствената регулатива што се применува во Република Северна Македонија, Законот за сметководство на непрофитните организации и Правилникот за непрофитни организации.

Обрнување на внимание

Здружението ги води и подготвува своите финансиски извештаи врз основ на модифицирано евидентирање на деловните промени и трансакции, во согласност со Законот за сметководство на не-профитните организации на Република Северна Македонија (“Службен весник на Република Македонија” бр. 24/03 со измените направени заклучно со бр.17/11) и Правилникот за не-профитни организации (“Службен весник на Република Македонија” бр.42/03 со измените заклучно со бр. 175/11.) Според одредбите на овој Закон, Здружението е обврзано да подготви и поднесе основни финансиски извештаи, што се состојат од Извештај за финансиска позиција, Извештај за приходи и расходи и белешки кон финансиските извештаи. Согласно наведеното, Здружението нема обврска да подготвува Извештај за готовинските текови.

ТП РЕВИЗИЈА ЧУЛЕВА-Скопје
Соња Чулева, Управител

Соња Чулева, Овластен ревизор



Скопје, 20 март, 2019 година

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРИХОДИ И РАСХОДИ
За годината што завршува на 31 декември, 2018
(Во Денари)

	<u>Белешка</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Приходи			
Приходи од донации	4	2,276,245	3,061,434
Останати приходи	5	703,289	413,241
Финансиски приходи	9	346	151
		2,979,880	3,474,826
Трошоци			
Трошоци за вработените	6	(1,048,160)	(1,072,317)
Оперативни трошоци	7	(1,527,280)	(1,699,220)
Капитални расходи	8	(23,405)	-
		(2,598,845)	(2,771,537)
Остварени приходи над расходи за годината		381,035	703,289

*Придружните белешки на следните страни
претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи.*

Овие финансиски извештаи се одобрени за издавање од раководството на Здружението на 3 март, 2019 година.

Претседател,
Ангелина Иванова

ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКАТА ПОЗИЦИЈА
На 31 декември, 2018
(Во Денари)

	<u>Белешки</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Канцелариска опрема и мебел	10	<u>333,218</u>	<u>-</u>
Тековни средства			
Пари и парични еквиваленти	11	384,943	691,733
Останати краткорочни средства	9	<u>11,556</u>	<u>11,556</u>
Вкупно тековни средства		396,499	703,289
ВКУПНИ СРЕДСТВА		<u>729,717</u>	<u>703,289</u>
ФОНДОВИ И ОБВРСКИ			
Фондови			
Деловен фонд	10	333,218	-
Остварени приходи над расходи	13	<u>381,035</u>	<u>703,289</u>
Вкупно фондови		714,253	703,289
Тековни обврски			
Обврски поврзани со добиените грантови			
Обврски кон добавувачи	11	-	-
Обврски кон вработените	11	-	-
Останати	11	<u>15,464</u>	<u>-</u>
Вкупно тековни обврски		15,464	-
ВКУПНО ФОНДОВИ И ОБВРСКИ		<u>729,717</u>	<u>703,289</u>

*Придружните белешки на следните страни
претставуваат интегрален дел на овие финансиски извештаи.*

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември, 2018

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Здружението за критички пристап кон родот и сексуалноста СУБВЕРЗИВЕН ФРОНТ Скопје (“Здружението”) е основано како непрофитна организација на 23 јуни 2013 година и е регистрирано во Централниот Регистар на Република Северна Македонија, односно во Регистерот на здруженија и фондации под ЕМБС број: 6878741.

Седиште: Бул. Кузман Јосифовски – Питу бр. 19/5-28 Аеродром, Скопје

Претседател: Ангелина Иванова

Оснивачи (сопственици)

Антонио Михајлов, Скопје, Република Северна Македонија
Лука Иванов, Делчево, Република Северна Македонија

Приоритетна дејност: 94.99. Дејности на други организации врз база на зачленување, неспомнати на друго место.

Приоритетни цели на Здружението

Главни приоритети и цели на Здружението се

- Промоција на критичен, креативен, квир, непатријалхален пристап кон родот и сексуалноста преку различни јавни, едукативни, институционални акции и дебати кои имаат за цел да и понудат на индивидуата поголем простор за лична идентификација или неидентификација во однос на родот и сексуалноста;
- Отворање на продуктивна, нехомофобична дебата за правата на луѓето кои не се идентификуваат со доминантните хетеронормативни вредности, како и за правата на ЛГБТИ луѓето;
- Креирање и застапување на политики и стратегии за создавање на поволна општествена и политичка клима за признавање на правата и статусот на луѓето кои не се идентификуваат со патријалхалните и хетеронормативни пристапи кон родот и сексуалноста, како и на ЛГБТИ луѓето;
- Мотивирање и соработка со важни субјекти и институции за приклучување во кампањата за еднакви права на луѓето со различен пристап кон родот и сексуалноста;
- Создавање на органска и организирана квир и ЛГБТИ заедница која би се мотивирала за активно учество во кампањата и борбата за еднакви права и која би работела кон поволна и послободна клима за пристап кон родот и сексуалноста;
- Едукација за покритичен пристап кон родот и сексуалноста, како и едукација за правата на квир и ЛГБТИ луѓето;
- Одржување на јавни кампањи за намалување на доминантноста на хетеронормативните и патријархални погледи кон родот и сексуалноста, како и кампањи за развивање на јавна свест која би се борела против хетеросексизмот и хомофобијата.

На 31 декември, 2018 година во Здружението има 1 вработен (2017: 2 вработени).

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември, 2018

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ (Продолжение)

Проекти реализирани во 2018/2017 година

I. Излегување од невработеноста (11.2018 – 08.2019)

Еразмус+ проектот "Излегување од невработеноста" е поврзан со подигнување на капацитетот на младинските работници со цел да стекнат знаења и вештини, а исто така и да се зголеми нивната професионална компетентност во работењето на економското зајакнување на ЛГБТ популацијата преку развојот на социјалното претприемништво.

Учесниците на проектот се шест организации од Србија, Република Северна Македонија, Црна Гора, Хрватска, Босна и Херцеговина и Шпанија, кои сакаат да ги споделат своите искуства и да ја подобрат економската положба на ЛГБТ лицата и на тој начин да обезбедат борба за нивните човекови права и одржливост на ЛГБТ Невладините организации на долг рок.

Еден од резултатите на проектот ќе биде "Прирачникот за развој на социјалното претприемништво", кој ќе обезбеди насоки за идните обучувачи и ќе им помогне да ги реализираат своите обуки, со што ќе се постигнат среднорочните и долгорочните цели на овој проект.

II. Кон унапреден одговор на екстерните предизвици преку зајакната организациска структура (01.07.2018 – 30.06.2019)

Општата цел е да се придонесе кон унапредување на организацискиот одговор кон предизвиците од надворешното опкружување. Специфичната цел е да се зајакнат интерните организациски капацитети за унапредено справување со предизвиците од надворешното опкружување. Ова подразбира унапредување на интерните документи и процедури преку изработка на правилници и ревизија на постоечките документи за да се зајакнат организациските капацитети за соодветен одговор на предизвиците и потребите од надворешното опкружување, поточно унапредување на работата со клучните конституенти – ЛГБТИ луѓето во РМ, ЛГБТИ организациите, донаторите, медиумите и државните институции.

Резултати:

P.1. Унапредено финансиско работење на организацијата

P.2. Унапредени работни односи во организацијата

P.3. Унапредени стратемиски документи на организацијата

Овој проект е поддршан од Македонскиот Центар за Меѓународна соработка преку нивната програма „Одржливо граѓанско општество: државно финансирање на граѓанските организации“ поддржана од Европската Унија.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември, 2018

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ (Продолжение)

Проекти реализирани во 2018/2017 година (Продолжение)

III. Кон отворен пристап за ЛБТ жени во спортските игри (01.06.2018 – 31.05.2019)

Во Република Северна Македонија, ЛБТ жените обично треба да ја кријат својата сексуална ориентација или родов идентитет доколку сакаат да учествуваат во спортските клубови. Како резултат на ова вклученоста во ЛБТ заедницата е многу мала и ЛБТ жените немаат простор и место каде што ќе можат да ги споделат своите проблеми и потреби и да добијат поддршка една од друга.

Субверзивен фронт ќе работи на овој проблем со воведување на ЛБТ кошаркарска група во склоп на својата организација и ќе ги изведе следните активности:

- Летен камп во август за 15 ЛБТ жени кои се страствени за спорт, посебно за кошарка;
- Неделни тернинзи отворени за сите ЛБТ жени;
- Натпревари со други ЛБТ тимови од Балканот (еден натпревар во Белград и еден натпревар во Подгорица);
- Онлајн кампања за да се зголеми видливоста за проблемите кои ЛБТ жените ги среќаваат додека се занимаваат со професионален спорт.

Овој проект е поддржан од ПланетРомео фондацијата.

Датум: 01.06.2018 до 31.05.2019.

IV. Политичко учество на ЛГБТИ во Западен Балкан (03.2017 – 03.2018)

Целокупната цел на овој истражувачкиот труд е да ги претстави можностите за зголемување на политичкото учество на ЛГБТИ заедниците во земјите од Западен Балкан и како тоа ќе влијае врз воспоставување на социјална еднаквост.

Поголемиот дел од истражувањето претежно се потпира на квалитативни истражувачки методи, преку спроведување на полуструктурирани интервјуа со соговорници - претставници од политички партии, ЛГБТИ активисти и претставници од граѓанскиот сектор, претставници на повеќе институции како и експерти од Србија, Босна и Херцеговина, Албанија, Косово, Република Северна Македонија, Црна Гора, Словенија и Хрватска.

V. Градење толеранција и разбирање за ЛГБТИ луѓето во македонското општество (12.2017 – 05.2019)

Главната идеја на проектот е да се заштитат правата на ЛГБТИ луѓето преку системот за социјална заштита и да се зајакнат капацитетите на стручњациите кои работат во овие институции. Едукативните активности кои се наменети за градење на капацитетите на вработените во центрите за социјална работа имаат за цел да создадат посензибилизиран пристап во обезбедувањето на социјалните услуги за моменталните и потенцијалните ЛГБТИ луѓе-баратели на социјална помош, додека интерактивниот метод кој ќе биде воведен соодветствува со добивање знаења, вештини, способности и компетенции за нудење на адекватна помош и помош насочена кон корисникот.

Организација – координатор на проектот: Субверзивен фронт, донатор: Американската Амбасада во Република Северна Македонија.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември, 2018

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ (Продолжение)

Проекти реализирани во 2018/2017 година (Продолжение)

VI. Градење на капацитети на младински работници во областа на младинска работа со ЛГБТИ луѓе (01.10.2017 - 30.06.2019)

Основната идеја на проектот е да подготви и имплементира висококвалитетен и долгорочен образовен курс преку 4 обуки со цел да го поддржи професионалниот и личниот развој на младинските практичари и активисти во областа на развојната младинска работа во заедницата за ЛГБТИ лица.

Организација која го координира проектот: ЛГБ Младинска група за поддршка "COME OUT" од Нови Сад, Србија

Партнер организации се: Субверзивен фронт- Република Северна Македонија, Хелсиншки комитет за човекови права - Република Северна Македонија, Цуре - БиХ, ТОЦ - БиХ, Транспарент - Хрватска, Квир Монтенегро - Црна Гора, ЦСГД - Косово, Дејствие - Бугарија.

Времетраење: 01.10.2017 and 30.06.2019

VII. Цивика Мобилитас (04.2016 – 04.2018)

На 17 мај 2016, здружението за критички пристап кон родот и сексуалноста СУБВЕРЗИВЕН ФРОНТ Скопје му беше доделен институционален грант од страна на програмата за поддршка на граѓанското општество Цивика мобилитас.

Овој двогодишен институционален грант со износ во висина од 32,460 ЕУР има за цел да го поддржи процесот на институционален развој и организациско јакнење на С-Фронт преку спроведување низа активности:

- Стратешки развој на организацијата;
- Активности и настани кои ги адресираат политичките, културните, економските и општествените аспекти поврзани со статусот на ЛГБТИ;
- Активности на застапување со политичките партии, државните институции и медиумите;
- Активности на застапување со ЛГБТИ активист(к)ите од Макед Република Северна Македонија онија и регионот на Југоисточна Европа;
- Информирање и едуцирање за ЛГБТИ правата, проблемите и потребите;

Програмата за поддршка на граѓанското општество Цивика мобилитас е проект на Швајцарската агенција за соработка и развој (СДЦ), претставен од Швајцарската амбасада во Република Северна Македонија, кој го спроведуваат НИРАС од Данска, Македонскиот центар за меѓународна соработка (МЦМС) и Шведскиот институт за јавна администрација (СИПУ).

VIII. Аутирај се (08.2018 – 12.2018)

Оваа платформа е резултат на соработката на autij.se и Субверзивен фронт. На почетокот сакавме да создадеме online простор каде ќе можеме на сигурен начин и со зачувување на приватноста и доверливоста, слободно да ги напишеме и искажеме сопствените лични приказни. Сакавме да зборуваме за тоа како сме ја соопштиле нашата сексуална ориентација или родов идентитет на луѓето околу нас – пријателите, сестрата, братот, родителите, колегите. Сакавме да ја споделиме тагата и разочарувањето кои вообичаено следат откако ова ќе им го соопштите. На некој начин сакавме преку пишувањето на текстови на интернет, да ги ослободиме тие емоции кои кај нас се беа замрзнале и беа станале дел од нашето животно искуство и од нашата личност.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември, 2018

2. ОСНОВИ ЗА ПОДГОТОВКА НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

2.1 Основи за подготовка

Финансиските извештаи на Здружението се подготвени во согласност со Законот за сметководство на не-профитните организации на Република Северна Македонија, со цел да обезбедат вистинско и објективно презентирање на позициите во билансот на состојба, салдата на средства, обврски, извори на средства, приходи и расходи и резултати од оперативното работење.

Финансиските извештаи на Здружението се подготвени во согласност со законската регулатива на Република Северна Македонија апликативна за работењето на непрофитните организации, Законот за сметководство на непрофитните организации во Република Северна Македонија (“Службен весник на Република Македонија” бр.24/03 со пратечките измени објавени заклучно со бр. 17/11) и Правилникот за не-профитни организации (“Службен весник на Република Македонија” бр. 42/03 со измените објавени во бр. 175/11.)

Финансиските извештаи на Здружението се искажани во македонски Денари (“МКД.”)

Сите износи во финансиските извештаи и придружните белешки се искажани во Денари, освен доколку не е поинаку кажано.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември, 2018

3. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Сметководствените политики применети во подготовката на овие финансиски извештаи се прикажани во натамошниот текст на овој извештај. Здружението задолжително ги применува овие политики на конзистентна основа.

3.1 Признавање на приходите и расходите

Признавањето на приходите и расходите е утврдено со член 13 од Законот за сметководство на непрофитни организации (“Службен весник на Република Македонија”бр. 24/03, 80/05, 17/11) и член 18 од Правилникот за непрофитни организации (“Службен весник на Република Македонија”бр.42/03, 11/06, 08/09, 11/09 и 175/11) според кое признавањето на приходите и расходите се спроведува според сметководственото начело на модифицирано настанување на деловните промени односно трансакции. Тоа значи дека приходите и расходите се признаваат во пресметковниот период во кој настанале, според критериумот на расположивост. Приходите и расходите се мерливи кога можат да се искажат вредносно. Приходите и расходите се расположиви кога се остварени (наплатени / платени) во пресметковниот период или во рок од 30 дена по истекот на пресметковниот период, под услов да се однесуваат на пресметковниот период и да служат како покритие на побарувањата/обврските во тој пресметковен период. Признавањето се спроведува според сметководственото начело на модифицирано настанување на деловните промени, односно трансакции.

Останати приходи (Приходи од давање на услуги)

Приходот од давање на услуги се признава за време на периодот во кој корисниците платиле за добиените услуги.

3.2 Трансакции во странски валути

Трансакциите деноминирани во странски валути се искажуваат во Денари со примена на официјалните курсеви на Народна Банка на Република Северна Македонија, кои важат на денот на трансакцијата.

Средствата и обврските деноминирани во странска валута се искажуваат со примена на официјалните курсеви кои важат на денот на составување на Билансот на финансиска позиција.

Нето износот на позитивните и негативните курсни разлики се искажуваат во Извештајот за приходи и расходи во периодот кога настанале.

3.3 Оданочување

Во согласност со одредбите на Законот за данок на добивка, не-профитните организации се изземени од плаќање данок на приходите генерирани од добиени членарини, спонзорства и донации, кои се добиени и се наменети за остварување на однапред утврдени цели.

Тековен данок на добивка се плаќа само на непризнати расходи. Стапката на данок на добивка за 2018 година е 10%.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември, 2018

3. ПРЕГЛЕД НА ЗНАЧАЈНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

3.4 Опрема и софтвер

Опремата и софтверот, доколку ги има, се евидентираат по набавна вредност. Набавната вредност се состои од фактурна вредност големена за износот на царини, транспорт, шпедиција, осигурување и тн, односно од трошоци кои директно се однесуваат на набавната вредност на односното средство. Вредноста на средството во моментот на набавка се евидентира како трошок во Билансот на приходи и расходи (ако се купени со сопствени средства) и како зголемување на Деловниот фонд.

Материјалните и нематеријалните средства се депрецираат со праволиниски стапки, во еднакви месечни износи кои одговараат на употребниот век на користење на средството. Износот на амортизацијата за донираните средства се евидентира преку намалување на Деловниот фонд.

Годишни стапки на депрецијација:

Опрема	10%-20%
Мебел	16%

3.5 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се состојат од пари во банка и пари во благајна.

Парите во благајна и парите на банкарски сметки во Денар, се водат по номинална вредност, а парите во странска валута се претвораат во денари според курсот кој важи на денот на трансакцијата утврден од страна на Народна Банка на Република Северна Македонија на денот на известување.

3.6 Обврски кон добавувачи и други обврски

Обврските кон добавувачи и другите обврски се водат според нивната објективна вредност на денот на нивното инизијално признавање, а потоа се мерат според амортизираните трошоци.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември, 2018

4. ПРИХОДИ ОД ГРАНТОВИ (ПРОЕКТИ)

	<u>Во Денари</u>	
	<u>31 декември,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Приходи од донации (проектни ангажмани)	2,276,245	3,061,434
	<u>2,276,245</u>	<u>3,061,434</u>

5. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

	<u>Во Денари</u>	
	<u>31 декември,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Пренесен дел на приходи од минати години	703,289	369,233
Останати приходи	-	44,008
	<u>703,289</u>	<u>413,241</u>

6. ТРОШОЦИ ЗА ВРАБОТЕНИТЕ

	<u>Во Денари</u>	
	<u>на 31 декември,</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Бруто плати и надоместоци	1,048,160	1,025,446
Дневици за службени патувања	-	46,871
	<u>1,048,160</u>	<u>1,072,317</u>

Во вкупните трошоци за вработените се вклучени и исплати за лица ангажирани како надворешни соработници.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември, 2018

7. ОПЕРАТИВНИ ТРОШОЦИ

	Во Денари	
	на 31 декември,	
	2018	2017
Канцелариски материјали	71,303	153,633
Енергија (струја & гориво)	71,145	26,311
Разни услуги од оперативно работење	128,855	34,410
Реклама и пропаганда	-	30,718
Репрезентација	3,319	-
Наемнина	181,412	143,976
Пошта, телефони	49,918	106,318
Други материјални расходи	374,324	114,074
Провизија за платен промет	38,284	25,866
Останати расходи	-	9,203
Трошоци за интелектуални услуги	608,720	1,057,711
	1,527,280	1,699,220

8. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ

	Во Денари	
	на 31 декември,	
	2018	2017
Капитални расходи за набавена компјутерска опрема и останати	23,405	-
	23,405	-

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември, 2018

9. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (РАСХОДИ)-нето

	Во Денари	
	на 31 декември,	
	2018	2017
Приходи од камати	346	151
Расходи за камати	-	-
Приходи од курсни разлики	-	-
Расходи од курсни разлики	-	-
	346	151

10. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

	Во Денари	
	на 31 декември,	
	2018	2017
Компјутерска опрема и други средства (Ефект од ревалоризација)	333,218	-
	333,218	-

11. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Во Денари	
	на 31 декември,	
	2018	2017
Парични средства во банки	384,943	691,733
Парични средства во благајна	-	-
	384,943	691,733

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември, 2018

12. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ СРЕДСТВА

	<u>Во Денари</u>	
	<u>На 31 декември, 2018</u>	<u>2017</u>
Побарувања за платени аванси	-	-
Останати побарувања-повеќе платен ПД	11,556	11,556
	<u>11,556</u>	<u>11,556</u>

**13. ДЕЛОВЕН ФОНД & ВИШОК НА ПРИХОДИ
НАД РАСХОДИ (Во Денари)**

	<u>Деловен Фонд</u>	<u>Вишок на приходи над расходи</u>	<u>ВКУПНО</u>
На 1 јануари, 2017 година	71,622	369,625	441,247
Зголемување(набавка опрема)	-	-	-
Тековна деpreciјација/амортизација	(71,622)	-	(71,622)
Потрошен вишок приходи во 2017	-	(369,625)	(369,625)
Вишок на приходи над расходи за 2017	<u>-</u>	<u>703,289</u>	<u>703,289</u>
Вишок приходи над расходи На 31 декември, 2017	<u>-</u>	<u>703,289</u>	<u>703,289</u>
На 1 јануари, 2018 година	-	703,289	703,289
Ефект од ревалоризација	333,218	-	333,218
Потрошен вишок на приходи во 2018	<u>-</u>	<u>(322,254)</u>	<u>(322,254)</u>
Вишок приходи над расходи на 31 декември, 2018 година	<u>333,218</u>	<u>381,035</u>	<u>714,253</u>

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ
31 декември, 2018

14. ОБВРСКИ КОН ДОБАВУВАЧИ

	Во Денари	
	на 31 декември,	
	2018	2017
Обврски кон добавувачи	-	-
Обврски кон вработени	-	-
Останати обврски -ПВР	15,464	-
	15,464	-

15. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Официјалните девизни курсеви употребени за деноминација на 31 декември 2018 и 2017 година се следни:

	31 декември,	31 декември,
	2018	2017
EUR	61,4950	61,4812
USD	53,6887	58,3258

