ЗЕД ПЛАНЕТУМ Струмица

Финансиски извештаи

за годината што завршува на 31 Декември 2017 година

и

Извештај на независните ревизори

Април, 2018

СОДРЖИНА

НЕЗАВИСЕН РЕВИЗОРСКИ ИЗВЕШТАЈ..3-4
ОДГОВОРНОСТ НА МЕНАЏМЕНТОТ..5
БИЛАНС НА УСПЕХ...6
БИЛАНС НА СТОЈБА..7
ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИТЕ ВО ДЕЛОВНИОТ ФОНД..............................8
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ..................................9-15

ОДГОВОРНОСТ НА МЕНАЏМЕНТОТ ЗА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Приложените финансиски извештаи на ЗЕД ПЛАНЕТУМ Струмица, на страниците од 6 до 8 и Белешките кон истата страна од 9 до 1 се одговорност и се одобрени од менаџментот.

ЗЕД ПЛАНЕТУМ Струмица го води сметководството во согласност со законските прописи и принципи што се применуваат во Р.Македонија. За 2016 има подготвено финансиски извештаи и затоа е овозможена споредливост со финансиските извештаи за 2017 година. Финансиските извештаи вклучуваат одредени износи кои се базираат на најдобрите можни проценки и оценки на датумот на составување на извештајот.

Врз основа на вистинитоста и објективноста на Финансиските извештаи, менаџментот има развиено и одржува внатрешна структура на контрола. Менаџментот верува дека внатрешните контроли овозможуваат сигурност во однос на бонитетот на финансиските евиденции и дека средствата се правилно евидентирани и вреднувани во сметководството. Внатрешниот процес на контрола исто така го вклучува и информирањето на вработените од страна на менаџментот за политиките кои овозможуваат етичко водење и деловно однесување.

Независните ревизори, ИДЕЈА ПЛУС РЕВИЗИЈА & КОНСАЛТИНГ ДОО Радовиш, беа ангажирани да извршат ревизија на овие Финансиски извештаи.

____

Претседател
Александар Лазаров

за годината која завршува на 31 декември 2017
во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

	Белешка	*2017*	*2016*
Оперативни приходи	4	2,818	2,927
Останати приходи	5	140	87
Вишок на приходи од претходна година	5	1,121	1,006
Вкупно приходи		**4,079**	**4,020**
Оперативни расходи	6	1,734	1,100
Расходи за интелектуални услуги	7	497	1,200
Трошоци за вработени	8	728	600
Капитални расходи	9	-	-
Вкупно расходи		**2,958**	**2,900**
Данок на добивка	10	11	
Вишок на приходи над расходи по одданочување		**1,110**	**1,120**

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи.

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Организацијата и се потпишани во негово име од страна на :

Претседател
Александар Лазаров

БИЛАНС НА СОСТОЈБА ЗЕД ПЛАНЕТУМ

за годината која завршува на 31 декември 2017
во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

	Белешки	*31 Декември 2017*	*31 Декември 2016*
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Недвижности,постројки и опрема	11	1,081	1,280
		1,081	**1,280**
ТЕКОВНИ СРЕДСТВА		**1,599**	**1,290**
Останати тековни средства и АВР	12	-	-
Пари и парични еквиваленти	13	1,429	1,098
Побарувања	14	170	10
Залихи	15	-	-
Останати побарувања	16	-	-
Побарувања за дадени аванси и депозити	16	-	182
ВКУПНИ СРЕДСТВА		**2,679**	**2,570**
ОБВРСКИ И ДЕЛОВЕН ФОНД		**1,146**	**1,155**
ДЕЛОВЕН ФОНД		-	-
Деловен фонд	17	-	-
Резерви	18	35	35
Вишок на приходи и расходи	10	1,110	1,120
ТЕКОВНИ ОБВРСКИ		**1,533**	**1,415**
Краткорочни финансиски обврски	19	52	205
Останати обврски и ПВР	20	1,481	1,210
ВКУПНО ДЕЛОВЕН ФОНД И ОБВРСКИ		**2,679**	**2,570**

Белешките претставуваат составен дел на финансиските извештаи.

Приложените финансиски извештаи се одобрени за издавање од страна на раководството на Организацијата и се потпишани во негово име од страна на :

Претседател
Александар Лазаров

ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО ДЕЛОВНИОТ ФОНД ЗЕД ПЛАНЕТУМ

за годината која завршува на 31 декември 2017
во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

	Деловен фонд	*Резерви*	*Вишок на приходи над разходи*	*Вкупно*
Состојба на 1 Јануари 2017		35	1120	1155
Пренос на вишок на приходи над расходи од претходен период			(1120)	(1120)
Набавени основни средства				
Амортизација				243
Вишок на приходи над расходи			1110	1110
Состојба на 31 декември 2017		**35**	**1110**	**1389**

Белешките преставуваат составен дел на финансиските извештаи.

БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ ЗЕД ПЛАНЕТУМ

за годината која завршува на 31 декември 2017
во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

1. ОСНОВАЊЕ И ДЕЈНОСТ НА ОРГАНИЗАЦИЈАТА

Невладината организација ЗЕД "Планетум" Струмица (во понатамошниот текст: Организацијата) е организација основана на 26.01.1999 година. Организацијата е регистрирана во Регистарот на здруженија и фондации.

Невладината организација ЗЕД "Планетум" Струмица е невладина организација која се залага за заштита и унапредување на животната средина преку решавање на прашања и проблеми поврзани со отпадот, развој на алтернативниот туризам и услуги поврзани со животната средина.
Визијата на ЗЕД "Планетум" се базира на универзални страндарди и практики.
Вкупен број на вработени со состојба на 31 декември 2017 година изнесуваше 3 лица
(31 декември 2016 година изнесување 4 лица)

2. ОСНОВА ЗА СОСТАВУВАЊЕ И ПРЕЗЕНТИРАЊЕ НА ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

Финансиските извештаи на Организацијата се составени во согласност со Законот за трговски друштва и стандардите за финансиско известување на пресметковна основа со цел за точно, вистинито, сигурно, сеопфатно, благовремено и ажурно искажување на билансните позиции, состојбата на средствата, обврските, изворите на средства, приходите и расходите и резултатите од работењето.
Износите во билансите и белешките кон финансиските извештаи се прикажани во илјади денари, освен ако во текстот не е поиканку наведено.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при соствувањето на финансиските извештаи се наведени во продоложение на овој текст. Сметководствените политики на Друштво конзистентно се применуваат од година во година.

3.1 Парични средства и еквиваленти на парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти вклучуваат готовина во благајна и паричните средства на жиро сметките кај комерцијалните банки.
Паричните средства во благајната и на сметките во домашна валута се внесуваат во главна книга во номинален износ, а во странска валута по курсот на Народна банка на Република Македонија на денот на билансирањето.

3.2 Материјални и нематеријални средства

Материјалните и нематеријалните средства се евидентираат по нивната набавна вредност. Набавната вредност на долгорочните средства ја сочинуваат куповната цена зголемена за увозни царини, данок на додадена вредност, издатоци за превоз и сите други издатоци, кои можат да се додадат на набавната вредност, односно на трошоците за набавка.За вредноста на набавните средства истовремено се зголемува деловниот фонд на Организацијата.

за годината која завршува на 31 декември 2017
во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ (Продолжува)

3.2 Материјални и нематеријални средства (Продолжува)

Ревалоризацијата на долгорочните средства (материјални и нематеријални вложувања) се врши поради повторно вреднување ако инфлацијата на годишно ниво, мерена со пораст на цените на производителите на индустриски производи е зголемена од 30%. Основица за ревалоризација претставува набавната вредност на средствата.
Ревалоризационата вредност на средствата се утврдува по пат на индексирање.

3.3 Амортизација

Материјалните и нематеријалните средства се амортизираат со примена на пропорционална метода, така што набавната или ревалоризационата вредност на основните средства се амортизира во еднакви годишни износи во текот на предвидениот век на употреба на средствата.

3.4 Признавање приходи и расходи

Приходите се искажани според објективната врсдност на примените средства или побарувања, намалени за одобрените дисконти и данокот на додадена вредност. Приходот е искажан во моментот кога договорената услуга е извршена, односно производите се испорачани.
Расходите се прикажуваат врз принципот на пресметковна основа (фактурирана реализација).

3.4 Признавање приходи и расходи (Продолжува)

Трансакциите настанати во странска валута се искажуваат во денари според средниот курс на НБРМ кој важи на денот на трансакцијата.
Девизните средства и обврските во билансот на состојба се искажуваат во денари со примена на официјалните курсеви кои важат на денот на составувањето на билансот.
Нето позитивните и негативни курсни разлики кои произлегуваат од претварањето на износите во странска валута, се вклучени во Билансот на успех во периодот кога тие настануваат.
Средните (закличните) курсеви на денарот спрема странските валути (за една едниница) странска валута) на 31 Декември изнесуваат како што следува

Во денари

	2017	2016
EUR	**61,4950**	**61,4791**
USD	**51,5292**	**58,8148**

за годината која завршува на 31 декември 2017
во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

4.ПРИХОДИ

	2017	2016
Приходи од донации	2818	2927
Вкупно	**2818**	**2927**

Во текот на 2017 година се остварени приходи од следните донатори :

Донатор	***2017***
1. Орган на Општина Струмица	181
2.Алајанс Уан	100
3.Биоразнообразие	29
4.Национална агенција за европски образовни програми	12
5.ЦУП-Вредности на добро владеење	153
6.Македонски центар за меѓународна соработка Скопје - Цивика	1512
7.Развој на еколошкото истражувачко новинарство	276
8. Никица Кусинкова – донација за еко – календар	1
9. Европска Унија-Меѓуграничен забавен центар	555
Вкупно	**2818**

5. ОСТАНАТИ ПРИХОДИ

	2017	2016
Останати приходи	140	87
Вкупно	**140**	**87**

6.ОПЕРАТИВНИ РАХОДИ

	2017	2016
Потрошени материјали	281	500
Потрошена енергија	28	30
Телефон,транспорт,репрезентација	100	115
Трошоци во платниот промет	26	33
Дневници за службени патувања	125	330
Амортизација	243	
Останати услуги	930	92
Вкупно	**1.743**	**1.100**

за годината која завршува на 31 декември 2017
во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

7.РАСХОДИ ЗА ИНТЕЛЕКТУАЛНИ УСЛУГИ

	2017	2016
Интелектуални услуги	497	1200
Вкупно	**497**	**1200**

8.ТРОШОЦИ НА ВРАБОТЕНИТЕ

	2017	2016
Плати	728	600
Вкупно	**728**	**600**

9.КАПИТАЛНИ РАСХОДИ

	2017	2016
Средства за градежни објекти		
Средства за опрема		
Останати капитални средства		
Вкупно		

10.Данок на добивка

		2017	2016
I.	Вишок на приходи и расходи	1.121	1120
II.	Даночна основа		
III.	Данок на добивка	11	
IV.	**Вишок на приходи над расходи по данокот (I-III)**	**1.110**	**1120**

Стапката на данокот изнесува 10% од даночната основа и се пресметува според даночната пријава. Даночната основа прикажана во даночната пријава претставува добивката за годината зголемена за даночно непризнатите трошоци и помалку искажани приходи согласно одредбите во Законот за данок на добивка, намалена за даночните ослободувања. Бидејќи паричнитре средства кои Организацијата ги има добиено како приход претставуваат строго наменски проектни средства, нивниот вишок над расходите не претставува оданочлива добивка и како таков се пренесува за наредната година.

за годината која завршува на 31 декември 2017
во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

11.НЕДВИЖНОСТИ , ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

	Опрема и транспортни средства	Инвестиции во тек	Вкупно
Набавна вредност на 01.01.2017	2.390	/	2390
Набавки/продажби во 2017	44	/	44
Состојба на 31 Декември 2017	**2.434**	**/**	**2.434**
Исправка на вредност на 01.01.2017	1.110	/	1.110
Амортизација 2017	243	/	243
Состојба на 31 Декември 2017	**1.353**	**/**	**1.353**
Нето вредност на 31.12.2017	**1.081**	**/**	**1.081**

Менџментот смета дека недвижностите и опремата во употреба на Организацијата на 31 Декември 2017 година не се оштетени.

12.ОСТАНАТИ ТЕКОВНИ СРЕДСТВА И АВР

	2017	2016
Однапред платени трошоци		
Други Активни временски разграничувања		
Салдо на 31 декенмври		

13.ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2017	2016
Тековна сметка	1369	1050
Благајна	60	48
Салдо на 31 декември	**1429**	**1098**

14.ПОБАРУВАЊА

	2017	2016
Побарувања од купувачи во земјата	170	10
Салдо на 31 декември	**170**	**10**

15.ЗАЛИХИ

	2017	2016
Ситен инвентар на залиха		
Салдо на 31 декември		

за годината која завршува на 31 декември 2017
во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

16.ОСТАНАТИ ПОБАРУВАЊА

	2017	2016
Побарувања од вработени за аконтации	-	19
Краткорочни кредити,депозити,заеми	-	163
Побарувања од работниците		
Други краткорочни побарувања		
Салдо на 31 декември	**-**	**182**

17.ДЕЛОВЕН ФОНД

	2017	2016
Деловен фонд	1.389	1.155
Состојба на 31 декември	**1.389**	**1.155**

Промените на фондовите и резервите се наведени во Извештајот на промена на деловен фонд прикажан на страна 5.

18.РЕЗЕРВИ

	2017	2016
Ревалоризациони резерви	35	35
Салдо на 31 декември	**35**	**35**

19.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ОБВРСКИ

	2017	2016
Обврски кон добавувачи во земјата	52	55
Салдо на 31 декември	**52**	**55**

за годината која завршува на 31 декември 2017
во илјади денари, освен таму каде што е поинаку назначено

20. ОСТАНАТИ КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ И ПВР

	2017	2016
Обврски за даноци и придонеси	39	
Оврски кон работниците	232	
Останати пасивни временски разграничувања	1.210	1.210
Салдо на 31 декември	**1.481**	**1.210**

21. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

Не постојат материјални псоледователни настани, кои би имале влијание врз разбирањето на финансиските извештаи.