Прва детска амбасада во светот
Меѓаши

Финансиски извештаи
За годината завршена на 31
декември 2005 година

Содржина

Извештај на ревизорот

Финансиски извештаи

Биланс на приходи и расходи	1
Биланс на состојба	2
Извештај за промените во деловниот фонд	3
Белешки кон финансиските извештаи	4
Прилог	12

KPMG

КПМГ Македонија д.о.о.
Ул. „Даме Груев" бр.28, 4ти кат
Скопје 1000
Република Македонија

тел: + 389 (2) 3135 220
факс: + 389 (2) 3111 811
е-пошта: kpmg@kpmg.com.mk
www. kpmg.com.mk

Независен Извештај на ревизорот до Прва детска амбасада во светот Меѓаши

Извршивме ревизија на придружниот биланс на состојба на Прва детска амбасада во светот Меѓаши ("Организацијата") на 31 декември 2005 година, како и на поврзаните со него биланс на приходи и расходи и промените на деловниот фонд за годината тогаш завршена. Одговорноста за финансиските извештаи е на раководството на Организацијата. Наша одговорност е да искажеме независно мнение, базирано на извршената ревизија.

Ревизијата ја извршивме во согласност со Меѓународните стандарди на ревизија. Овие стандарди изискуваат да ја планираме и извршиме ревизијата со цел да се здобиеме со разумна увереност дека финансиските извештаи не содржат материјално значајни грешки. Ревизијата вклучува испитување, врз основа на тестирање, на евиденциите што ги поткрепуваат износите и образложенијата во финансиските извештаи. Таа исто така вклучува осврт на користените сметководствени принципи и значајните проценки направени од раководството, како и оценка за адекватноста на прикажувањето на информациите во финансиските извештаи. Ние сме убедени дека нашата ревизија обезбедува разумна основа за нашето мнение.

Според наше мнение, финансиските извештаи реално и објективно ја прикажуваат финансиската состојба на Организацијата на 31 декември 2005 година, како и резултатот од работењето за годината тогаш завршена, во согласност со Законот за сметководството на непрофитните организации.

Скопје 10 април 2006 година

ОВЛАСТЕН РЕВИЗОР НА РМ
Гордана Никушевска

КПМГ Македонија ДОО
ДИРЕКТОР
Ѓорѓи Чуџик

KPMG Macedonia Ltd, established under Macedonian law, is a member of KPMG International, a Swiss cooperative.

Registered in the Basic court Skopje 1 Skopje with decision No. T.reg. 3433/1999.

Tax No. MK4030996107850

Биланс на приходи и расходи

За годината завршена на 31 декември 2005

Во денари	**Белешка**	**2005**	**2004**
Приходи од донации	1	7.229.349	11.088.188
Приходи од само-финансирање		199.565	296.608
Вкупно приходи		7.428.914	11.384.796
Расходи	2	8.454.571	12.861.211
Расходи		8.454.571	12.861.211
Кусок за годината		(1.025.657)	(1.476.415)

Биланс на состојба

На 31 декември 2005

Во денари	**Белешка**	**2005**	**2004**
Актива			
Недвижности, постројки и опрема	3	1.350.008	1.631.868
Вкупно постојани средства		1.350.008	1.631.868
Побарувања	4	40.716	208.400
Парични средства и паричен еквивалент	5	7.650	596.138
Вкупно тековни средства		48.366	804.538
Вкупна актива		1.398.374	2.436.406
Пасива			
Деловен фонд	6	1.380.874	2.400.920
Вкупно деловен фонд		1.380.874	2.400.920
Обврски		17.500	35.486
Вкупно тековни обврски		17.500	35.486
Вкупна пасива		1.398.374	2.436.406

Финансиските извештаи прикажани на страниците од 1 до 15 беа одобрени од Колегиумот на Организацијата на 10 јули 2006 и во нејзино име беа потпишани од:

М-р Драги Змијанац
Извршен директор

Белешки кон финансиските извештаи

Првата детска амбасада во светот Меѓаши ("Организацијата") е основана во Скопје, Република Македонија, на 29 април 1992 година. Организацијата е регистрирана како непрофитна организација во согласност со Законот за граѓански здруженија и фондации и работи на национално ниво со средства добиени од разни донатори. Главните активности на Организацијата се однесуваат на заштита на детските права.

Значајни сметководствени политики

(а) Извештај за усогласеност

Финансиските извештаи на Организацијата се изготвени во согласност со Законот за сметководство за непрофитни оганизации.

(б) Основа за изготвување на финансиските извештаи

Финансиските извештаи се прикажани во македонски денари ("МКД") и се изготвени врз основа на модифицирани парични приливи и одливи.

Сметководствените политики се конзистентни со оние користени во минатите години.

(в) Недвижности, постројки и опрема

Недвижностите, постројките и опремата се прикажани според набавната вредност намалена за акумулираната амортизација (види подолу).

Набавките на недвижностите, постројките и опремата во текот на годината од донации во пари се евидентираат како материјални средства и обврски спрема добавувачот, а истовремено и како трошок и зголемување на деловниот фонд. Донациите во вид на недвижности, постројки и опрема се евидентираат како зголемување на средствата и на деловниот фонд.

Амортизацијата на недвижностите, постројките и опремата се обезбедува по пропорционална метода на начин да се отпише набавната вредност на средствата во текот на нивниот законски пропишан полезен век на траење.

	2005	**2004**
	%	%
Мебел и опрема	12-20	12-20

Белешки кон финансиските извештаи

(в) Материјални средства (продолжение)

Амортизацијата на материјалните средства набавени во готовина се евидентира како намалување на деловниот фонд и зголемување на акумулираната амортизација. Амортизацијата на донираните недвижности, постројки и опрема во натура се евидентира како трошок и зголемување на акумулираната амортизација.

На материјалните средства не им се пресметува амортизација се до нивното ставање во употреба.

(г) Побарувања

Побарувањата се прикажани според набавната вредност.

(д) Парични средства и паричен еквивалент

Паричните средства и паричниот еквивалент се состојат од парични средства во благајна и парични средства во банка.

(ѓ) Обврски

Обврските се прикажани според набавната вредност.

(е) Приходи од донации и само-финансирање

Приходите се признаваат во пресметковниот период во којшто настанале според критериумот на мерливост и расположивост. Приходите се мерливи кога може да се искажат вредносно. Приходите се расположиви кога се остварени во пресметковниот период, на пример 31 декември, или во рок од 30 дена по истекот на пресметковниот период, на пример 31 јануари следната година и служат за покритие на обврските од тој пресметковен период.

(ж) Расходи

Расходите се признаваат во пресметковниот период во којшто настанале, односно до 31 декември во тековната деловна година доколку се платени во пресметковниот период на кој се однесуваат, односно до 31 декември во тековната деловна година или платени во рок од од 30 дена по истекот на пресметковниот период, односно 31 јануари во наредната година под услов бврската за плаќање да настанала во тој пресметковен период.

Белешки кон финансиските извештаи

(з) Данок од добивка

Данокот од добивка за сите обврзници изнесува 15% од оданочивата добивка, но Организацијата е непрофитна организација и не е подложна на данок од добивка.

Белешки кон финансиските извештаи

1. Приходи од донации

Во денари	**2005**	**2004**
Комисија на Европската Унија	2.214.067	-
Министерство за труд и социјална политика	1.627.200	2.342.400
Македонски центар за меѓународна соработка	989.876	639.115
Бизнис фирми за EIDHR	531.863	-
Донации од вработените	334.327	258.545
Child Helpline International	276.165	-
Светска банка	241.539	-
OXFAM	181.893	363.260
Австралиска Амбасада	179.493	-
Влада на Република Македонија	150.000	150.000
Бизнис фирми за SOS	122.800	-
Глобале март против детски труд	92.256	-
Агенција за млади и спорт	80.000	-
Балканска фондација за деца и млади	64.691	626.060
Македонски телекомуникации	62.000	-
USAID – Општинска иницијатива за Само-Помош	-	3.730.473
PRiSMa	-	1.924.000
Институт за трајни заедници	-	412.861
USAID – World Learning	-	253.031
OSCE	-	229.729
Останато	81.179	158.714
	7.229.349	11.088.188

Главни проектни активности имплементирани од страна на Организацијата во текот на 2005 и 2004 година се следните:

Другарување низ мултиетничка соработка во пет мултиетнички клубови во средни училишта во Скопје, Тетово и Куманово (EIDHR проект) е проект реализиран во периодот јануари - декември 2005. Главна цел на проектот е развивање на меѓуетнички дијалог и подобрување на соработка меѓу наставници и средношколци од различно етничко потекло. Проектот е финансиран од Европската унија преку Европската комисија, Македонскиот Центар за Меѓународна Соработка, Мермерен Комбинат - Прилеп, Интраком - Скопје и г-дин Антонио Дилето Амбасадор на ПДАС Меѓаши во Италија и Швајцарија.

Белешки кон финансиските извештаи

1. Приходи од донации (продолжение)

Прифатилиште за деца во кризна состојба. Од јуни 2001 згрижени се 16 раселени лица од с. Арачиново, од кои 8 се деца, со финансиска поддршка од Министерството за труд и социјална политика. Со донесување на заклучокот на Владата на Република Македонија од 18-тата седница на внатрешно раселените лица од септември 2005 година им престанува статусот на внатрешно раселени лица. И покрај одлуката на владата овие лица остануваат во прифатилиштето на Организацијата до завршување на изградбата на новите живеалишта во околината на Скопје;

СОС телефон за деца и млади е прв бесплатен телефон за деца и млади во Република Македонија и функционира од 1993 година. Проектот е финансиран од Child Helpline International, Балканска фондација за деца и млади, Холандска Амбасада, Агенција за Млади и спорт и неколку претпријатија. Во јуни 2005 СОС телефонот за деца и млади добива бесплатна линија 0800 1 2222. Како резултат на бесплатната линија, бројот на јавувања во 2005 (912 јавувања) е двојно зголемен во однос на 2004 (414 јавувања). Јавувањата најчесто биле поврзани со проблеми во семејството и проблеми поврзани со насилство од различен тип (сексуална злоупотреба, психичко и физичко малтретирање, злоупотреба на детскиот труд). Тимот на волонтери на СОС телефон е составен од студенти, дипломирани психолози, социјални работници, социолози и педагози. Од 2004 година СОС телефонот за деца и млади е член на Child Helpline International;

Детските работилници се една од првите активности на Организацијата и претставуваат можност децата од различна етничка припадност и со различен економски статус, заедно дружејќи се, преку најразлични активности да ја изразат својата креативност. Четиринаесет волонтери беа вклучени во работилниците: Ликовно творење - две групи, Компјутери - три групи, Да размислиме подлабоко, Англиски јазик - три групи, Оригами, Едукација за човекови вредности, Француски јазик и Театарска работилница. Проектот е финансиран од Австралиската амбасада;

Психосоцијална и едукациска поддршка на децата без родители е проект кој опфаќа активности како работилници за компјутери, англиски јазик, кулинарство, индивидуално и групно советување со младинците кои излегуваат од домот за деца без родители по навршување на полнолетството. Проектот има за цел поддршка и зајакнување на можноста за самостоен живот на младите. Проектот е обезбеден преку Проектот за Равој на Општините финансиран од кредит на Меѓународата Агенција за Развој (ИДА);

Белешки кон финансиските извештаи

1. Приходи од донации (продолжение)

Глобална седмица за акција 2005 - Кампања за вклучување на сите деца во училиште е организирана со цел да се подигне јавната свест за фактот дека над 18.000 деца во Република Македонија не одат на училиште од различни причини и да се превземат чекори за намалување на оваа бројка. Кампањата е финансирана од донација на OXFAM;

Македонски волонтери во акција – Мак акција е проект реализиран од Организацијата во текот на 2004 година. Целта на проектот е да го стимулира волонтерството и помошта на заедницата преку неформална обука и минимална финансиска поддршка за волонтерите. Финасиери на проектот се USAID – the Community Self-Help Initiative, PRiSMa и OSCE;

Ненасилно разрешување на конфликти – Иницијатива за подобро меѓусебно разбирање е проект за подобрување на комуникацијата меѓу средношколците со македонско и албанско етничко потекло. Проектот е финансиран од Институтот за трајни заедници и е реализиран во 2004 година;

Акционен план – Во рамки на проектот за подобрена заштита на децата, финансиран од USAID – World Learning подготвена е брошура која ги содржи предлозите и препораките кои се однесуваат на социјалните и другите права на децата во Република Македонија. Проектот е реализиран во 2004 година;

Освен погоре наведените активности Организацијата ги реализираше своите редовни активности како што се: правно застапување и лобирање, социјално-хуманитарна помош, издавање публикации, учество на меѓународни семинари, обуки и конференции.

Белешки кон финансиските извештаи

2. Расходи

Во денари	2005	2004
Расходи според природа		
Материјални трошоци	856.189	2.059.307
Потрошена енергија	139.917	245.536
Трошоци за одржување	199.157	67.145
Други услуги	241.014	1.312.194
Транспортни услуги	639.469	1.022.128
Репрезентација	13.227	22.696
Закупнини	522.204	83.778
Банкарски провизии	28.420	51.367
Трошоци за осигурување	47.773	37.595
Трошоци за службени патувања	101.534	601.842
Надоместоци и издатоци на вработените	40.355	9.915
Членарини	13.120	27.720
Интелектуални услуги	3.000.762	3.328.464
Недвижности, постројки и опрема	111.533	330.495
Плати и надоместоци	1.827.652	2.170.279
Амортизација	287.471	289.392
Останато	384.774	1.201.358
	8.454.571	12.861.211

Белешки кон финансиските извештаи

2. Расходи (продолжение)

Во денари

Расходи по проекти 2005	Програма за Развој и консолидација на ПДАСМ	Психо социјална и едукациска поддршка на децата без родители	СОС Телефони	GAW	Внатрешно раселени лица	EIDHR	Детски работилници	Сопствено учество во вкупните расходи	Вкупно
Прехрамбени артикли	8.444	593	3.711	565	535.416	31.284	2.530	5.100	587.642
Канцелариски материјали	45.066	135	31.714	10.965	-	85.722	4.127	729	178.457
Потрошени средства за хигиена	-	-	-	-	21.041	-	-	294	21.335
Потрошени материјали и суровини	-	-	-	-	8.375	-	-	-	8.375
Отпис на ситен инвентар	-	-	-	-	2.890	6.361	-	2.660	11.911
Потрошени лекови	-	-	-	396	15.586	18.286	565	13.636	48.469
Материјални трошоци	53.510	728	35.425	11.926	583.308	141.653	7.222	22.419	856.189
Гориво	-	4.002	9.752	-	5.033	117.599	-	3.532	139.917
Потрошена енергија	-	4.002	9.752	-	5.033	117.599	-	3.532	139.917
Поправки на возила, комјутери и канализација	5.288	-	5.500	-	27.077	-	-	161.292	199.157
Трошоци за одржување	5.288	-	5.500	-	27.077	-	-	161.292	199.157
Услуги за чистење	-	-	-	-	-	-	-	6.570	6.570
Печатарски услуги	96.284	-	46.032	25.038	3.581	33.892	25.221	489	230.536
Други непроизводни услуги	-	-	-	-	3.908	-	-	-	3.908
Други услуги	96.284	-	46.032	25.038	7.489	33.892	25.221	7.059	241.014
Трошоци за поштарини	-	-	3.908	5.683	85	14.333	-	2.065	26.074
Телефон/факс трошоци	58.839	-	69.804	11.676	72.271	38.302	34.131	11.324	296.345
Транспортни услуги	130	1.010	103.468	4.820	-	82.584	27.190	97.848	317.050
Транспортни услуги	58.969	1.010	177.180	22.179	72.356	135.219	61.321	111.237	639.469
Репрезентација	-	-	-	-	-	-	-	13.227	13.227
Репрезентација	-	-	-	-	-	-	-	13.227	13.227
Судски и административни такси	-	-	-	-	-	-	-	2.900	2.900
Трошоци за стручна литература	-	-	-	-	-	-	-	10.000	10.000
Регистрација на моторни возила	-	18.268	9.100	-	-	-	-	10.456	37.824
Други расходи	-	-	-	-	3.940	9.597	3.847	3.828	21.212
Други расходи	-	18.268	9.100	-	3.940	9.597	3.847	27.184	71.936
Рент оф бусинесс премисес	-	-	-	-	-	1.037	-	-	1.037
Рент оф вехицлес	-	-	-	-	-	521.167	-	-	521.167
Рент	-	-	-	-	-	522.204	-	-	522.204
Провизија од Стопанска Банка	-	-	-	-	-	20.829	-	7.592	28.420
Банкарски провизии	-	-	-	-	-	20.829	-	7.592	28.420

Белешки кон финансиските извештаи

2. Расходи (продолжение)

Во денари

Расходи по проекти 2005	Програма за Развој и консолидација на ПДАСМ	Психо социјална и едукациска поддршка на децата без родители	СОС Телефони	GAW	Внатре-шно раселени лица	EIDHR	Детски работилници	Сопствено учество во вкупните расходи	Вкупно
Осигурување	-	-	-	-	-	-	-	47.773	47.773
Осигурување	-	-	-	-	-	-	-	47.773	47.773
Дневници за службени патувања во земјата	-	-	-	-	-	-	-	5.600	5.600
Дневници за службени патувања во странство	-	-	-	-	-	-	-	29.811	29.811
Трошоци за ноќевања	-	-	-	-	-	-	-	17.039	17.039
Други трошоци за службени патувања	-	-	-	-	-	3.000	-	46.084	49.084
Трошоци за службени патувања	-	-	-	-	-	3.000	-	98.534	101.534
Услуги за превоз од и до работа	5.525	-	10.425	-	-	-	10.673	4.795	31.418
Други надоместоци	-	-	-	-	8.937	-	-	-	8.937
Надоместоци и издатоци на вработените	5.525	-	10.425	-	8.937	-	10.673	4.795	40.355
Други видови членарина	-	-	-	-	-	-	-	13.120	13.120
Членарина	-	-	-	-	-	-	-	13.120	13.120
Договорни услуги, договор за дело	393.132	34.300	473.006	31.733	-	1.473.047	70.462	244.409	2.685.789
Други интелектуални услуги	206.125	-	-	803	-	25.200	700	82.145	314.973
Интелектуални услуги	599.257	34.300	473.006	32.536	-	1.498.247	71.162	326.554	3.000.762
Други расходи	-	-	33.800	-	3.000	257.956	-	7.682	302.438
Други расходи	-	-	33.800	-	3.000	257.956	-	18.082	312.838
Недвижности, постројки и опрема	-	111.533	-	-	-	-	-	-	111.533
Недвижности, постројки и опрема	-	111.533	-	-	-	-	-	-	111.533
Плати	-	-	-	-	-	119.154	-	1.677.557	1.796.711
Персонален данок	-	-	17.444	540	-	7.983	4.870	104	30.941
Плати и надоместоци	-	-	17.444	540	-	127.137	4.870	1.677.661	1.827.652
Вкупно пред амортизација	818.832	169.841	783.364	92.219	711.139	2.867.331	184.315	2.540.061	8.167.100
Амортизација	-	-	-	-	-	-	-	287.471	287.471
Вкупно	818.832	169.841	783.364	92.219	711.139	2.867.331	184.315	2.827.532	8.454.571

Белешки кон финансиските извештаи

2. Расходи (продолжение)

Во МКД *Расходи по проекти 2005*	Програ-ма за Развој и консолидација на ПДАСМ	Иницијатива за подобро меѓуетничко разбирање	СОС Телефони	Македонски волонтер и во акција	Акционен план	Расходи по изворни приходи на ПДАСМ	Вкупно
Прехрамбени артикли	-	21.925	866.057	237.444	2.246	-	1.127.672
Канцелариски материјали	32.029	39.299	43.459	359.150	23.255	23.003	520.195
Потрошени средства за хигиена	-	-	8.288	44.745	-	-	53.033
Потрошени материјали и суровини	-	-	45.476	33.848	-	-	79.324
Отпис на ситен инвентар	-	-	-	18.456	11.425	32.918	62.799
Потрошени лекови	7.824	-	90.566	117.894	-	-	216.284
Материјални трошоци	39.853	61.244	1.053.846	811.537	36.926	55.921	2.059.307
Енергија	-	-	-	60.384	-	-	60.384
Гориво	14.020	17.951	1.000	62.669	35.425	49.126	180.191
Вода	-	-	-	4.961	-	-	4.961
Потрошена енергија	14.020	17.951	1.000	128.014	35.425	49.126	245.536
Поправки на возила, комјутери и канализација	-	-	-	-	-	67.145	67.145
Трошоци за одржување	-	-	-	-	-	67.145	67.145
Услуги за чистење	-	-	-	-	-	6.116	6.116
Други непроизводни услуги	31.474	4.555	-	467.369	-	4.047	507.445
Печатарски услуги	60.008	26.658	34.184	556.557	102.617	18.509	798.633
Други услуги	91.482	31.213	34.184	1.023.926	102.617	28.772	1.312.194
Трошоци за поштарини	-	-	200	315	4.920	10.545	15.980
Телефон/факс трошоци	87.494	22.637	67.743	337.568	40186	53.260	608.888
Транспортни услуги	2.700	23.325	111.597	201.364	2.856	55.418	397.260
Транспортни услуги	90.194	45.962	179.540	539.247	47.962	119.223	1.022.128
Репрезентација	-	-	-	8.221	-	14.475	22.696
Репрезентација	-	-	-	8.221	-	14.475	22.696
Судски и административни такси	-	-	-	-	-	48.156	48.156
Трошоци за стручна литература	-	-	-	58.081	-	845	58.926
Трошоци за партиципација на семинари	2.300	-	-	-	-	1.900	4.200
Регистрација на моторни возила	-	-	-	-	-	38.288	38.288
Други расходи	-	35.494	-	689.111	350	5.879	730.834
Други расходи	2.300	35.494	-	747.192	350	95.068	880.404
Закупнина	-	-	-	83.778	-	-	83.778
Закупнина	-	-	-	83.778	-	-	83.778

Белешки кон финансиските извештаи

2. Расходи (продолжение)

Во МКД

Расходи по проекти 2005	Програ-ма за Развој и консолидација на ПДАСМ	Иницијатива за подобро меѓуетничко разбирање	СОС Телефони	Македонски волонтери во акција	Акционен план	Расходи по изворни приходи на ПДАСМ	Вкупно
Банкарски провизии	882	-	-	25.321	-	17.744	43.947
Инфотел	-	-	-	-	-	7.420	7.420
Банкарски провизии	882	-	-	25.321	-	25.164	51.367
Осигурување	-	-	-	5.940	-	31.655	37.595
Осигурување	-	-	-	5.940	-	31.655	37.595
Дневници за службени патувања во земјата	-	-	-	-	-	11.200	11.200
Дневници за службени патувања во странство	-	-	-	-	-	74.474	74.474
Трошоци за ноќевања	33.020	111.134	40.354	271.800	27.340	21.240	504.888
Други трошоци за службени патувања	-	-	-	-	-	11.280	11.280
Трошоци за службени патувања	33.020	111.134	40.354	271.800	27.340	118.194	601.842
Услуги за превоз од и до работа	-	1.050	-	-	-	4.265	5.315
Надоместоци за храна	4.600	-	-	-	-	-	4.600
Надоместоци и издатоци на вработените	4.600	1.050	-	-	-	4.265	9.915
Други видови членарина	-	-	-	-	-	27.720	27.720
Членарина	-	-	-	-	-	27.720	27.720
Royalties	-	-	-	9.620	-	-	9.620
Договорни услуги, договор за дело	379.959	200.310	632.614	1.534.427	-	252.033	2.999.343
Нотарски услуги	-	-	-	-	-	36.490	36.490
Транслортни услуги	-	-	-	-	-	14.160	14.160
Други интелектуални услуги	219.008	-	-	46.020	-	3.823	268.851
Интелектуални услуги	598.967	200.310	632.614	1.590.067	-	306.506	3.328.464
Други расходи	-	-	-	194.236	-	126.718	320.954
Други расходи	-	-	-	194.236	-	126.718	320.954
Плати	-	-	-	-	-	2.079.058	2.079.058
Персонален данок	1.695	4.708	17.598	66.405	815	-	91.221
Плати и надоместоци	1.695	4.708	17.598	66.405	815	2.079.058	2.170.279
Недвижности, постројки и опрема	317.000	-	-	13.495	-	-	330.495
Недвижности, постројки и опрема	317.000	-	-	13.495	-	-	330.495
Вкупно пред амортизација	1.194.012	509.046	1.959.136	5.509.180	251.435	3.149.010	12.571.819
Амортизација	-	-	-	-	-	289.392	289.392
Вкупно	1.194.012	509.046	1.959.136	5.509.180	251.435	3.438.402	12.861.211

Белешки кон финансиските извештаи

3. Недвижности, постројки и опрема

Во денари	**Мебел и опрема**
Набавна или ревалоризирана вредност	
На 1 јануари 2005	3.159.589
Зголемувања	111.533
Отпис	(264.542)
На 31 декември 2005	3.006.580
Исправка на вредноста	
На 1 јануари 2005	1.527.721
Амортизација на донирани материјални средства	287.471
Амортизација	105.922
Отпис	(264.542)
На 31 декември 2005	1.656.572
Неотпишана вредност	
На 1 јануари 2005	1.631.868
На 31 декември 2005	1.350.008

На 31 декември 2005 сегашната вреност на недвижностите, постројките и опремата платени во готовина се МКД 407.937 (2004: МКД 402.326) и сегашната вредност на недвижностите, постројките и опремата донирани во средства од донатори е МКД 942.071 (2004: МКД 1.229.542).

4. Побарувања

Во денари	**2005**	**2004**
Министерство за труд и социјална политика	10.000	198.400
Побарувања од купувачи	11.800	10.000
Побарувања за дадени аванси	6.470	-
Побарувања за данок на додадена вредност	12.446	-
	40.716	208.400

5. Парични средства и паричен еквивалент

Во денари	**2005**	**2004**
Парични средства во банка	6.940	565.720
Благајна	710	30.418
	7.650	596.138

Белешки кон финансиските извештаи

6. Извештај за промените во деловниот фонд

Во денари	Деловен Фонд
На 1 јануари 2004	4.315.958
Зголемување на материјалните средства	330.495
Отпис на материјални средства	(659.744)
Амортизација за годината	(109.374)
Кусок за годината	(1.476.415)
На 31 декември 2004	2.400.920
На 1 јануари 2005	2.400.920
Зголемување на материјалните средства	111.533
Амортизација за годината	(105.922)
Кусок за годината	(1.025.657)
На 31 декември 2005	1.380.874

7. Последователни настани

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