Здружение на граѓани СОС ДЕТСКО СЕЛО
СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА
Бр. 03 - 925 / 2
27.05.2026
С к о п ј е

СОС ДЕТСКО СЕЛО
Северна Македонија

Консолидирани финансиски извештаи
за годината што завршува на
31 декември 2025 и
Извештај на независниот ревизор

bakertilly
JOANIDIS

Содржина

	Страна
Извештај на независниот ревизор	3
Консолидирани финансиски извештаи	
Консолидиран Биланс на состојба	5
Консолидиран Извештај за финансиските активности	6
Консолидиран Извештај за паричните текови	7
Консолидиран Извештај за промените во акумулираните фондови	8
Движење на консолидираните рестриктивните фондови	8
Белешки кон консолидираните финансиски извештаи	9

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

До Управниот Одбор на СОС Детско село Северна Македонија

Извештај за ревизијата на консолидираните финансиски извештаи

Мислење

Ние извршивме ревизија на консолидираните финансиски извештаи на групацијата СОС Детско село, Северна Македонија, составени од поединечните финансиски извештаи на Здружението "СОС Детско село, Северна Македонија" и "Приватната Установа СОС Детско село, Скопје", во понатамошниот текст "Групацијата", коишто го вклучуваат консолидираниот биланс на состојба заклучно со 31 декември 2025 година, и консолидираниот извештај за финансиски активности, консолидираниот извештај за промените во акумулираните фондови и консолидираниот извештај за паричните текови за годината која што завршува тогаш, и белешките кон консолидираните финансиски извештаи, вклучително и преглед на значајните сметководствени политики.

Според нашето мислење, придружните консолидирани финансиски извештаи објективно ја презентираат, во сите материјални аспекти консолидираната финансиска состојба на Групацијата заклучно со 31 декември 2025 година, како и нејзината консолидирана финансиска успешност и нејзините консолидирани парични текови за годината којашто завршува тогаш, во согласност со применливата регулатива за сметководство на непрофитни организации во Република Северна Македонија, сметководствените политики опишани во белешките кон консолидираните финансиски извештаи и Сметководствениот стандард на Генералниот Секретаријат со насоки за организациите СОС Детски Села.

Основа за мислење

Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија (МСР). Нашите одговорности според наведените стандарди се опишани во делот *Одговорности на ревизорот за ревизијата на консолидираните финансиски извештаи* од овој извештај. Ние сме независни од Групацијата во согласност со Меѓународниот кодекс за етика на професионални сметководители (вклучувајќи ги и меѓународните стандарди за независност) (Кодексот на ОМСЕС) на Меѓународниот одбор за стандарди за етика на сметководители заедно со етичките барања кои се релевантни за нашата ревизија на консолидираните финансиски извештаи во Република Северна Македонија и ги исполнивме сите останати етички одговорности во согласност со овие барања и Кодексот на ОМСЕС кој е во примена во Република Северна Македонија. Веруваме дека ревизорските докази што ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето мислење.

Основ за сметководствена евиденција

Без да го квалификуваме нашето мислење, обрнуваме внимание на Белешка 2 од консолидираните финансиски извештаи, каде е опишана основата за сметководство. Консолидираните финансиски извештаи се подготвени за целите на известување на Менаџментот и Управниот одбор на Групацијата СОС Детско Село, Северна Македонија. Соодветно истите не може да се користат за други намени.

Други информации

Раководството е одговорно за другите информации. Другите информации се состојат од информации вклучени во годишниот извештај за работата и годишната сметка изготвени од раководството на Групацијата во согласност со Законот за здруженија и фондации, но не ги вклучуваат консолидираните финансиски извештаи и нашиот ревизорски извештај. Нашето мислење за консолидираните финансиски извештаи не се однесува на другите информации и ние не изразуваме каква било форма на уверување за нив, освен и во обем кој е експлицитно наведен во *Извештајот за други правни и регулаторни барања.*

Baker Tilly Joanidis trading as Baker Tilly Joanidis is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

Други информации (продолжува)

Во врска со нашата ревизија на консолидираните финансиски извештаи, наша одговорност е да ги прочитаме другите информации и притоа да разгледаме дали другите информации се материјално неконзистентни со консолидираните финансиски извештаи или нашето знаење, прибавено во ревизијата, или поинаку произлегува дека се материјално погрешни. Ако, врз основа на нашата извршена работа, ние заклучиме дека постои материјално погрешно прикажување на овие други информации, ние треба да известиме за овој факт. Ние немаме ништо да известиме во однос на ова прашање.

Одговорност на раководството и оние кои се задолжени за управувањето за консолидираните финансиски извештаи

Раководството е одговорно за подготвувањето и објективното презентирање на консолидираните финансиски извештаи во согласност со регулативата за сметководството на непрофитните организации во Република Северна Македонија и за таква внатрешна контрола каква што раководството утврдува дека е неопходна за да се овозможи подготовка на консолидирани финансиски извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување, било да е резултат на измама или грешка.

При подготвувањето на консолидираните финансиски извештаи, раководството е одговорно за проценка на способноста на Групацијата да продолжи под претпоставката за континуитет, обелоденувајќи, кога е применливо, прашања поврзани со континуитетот и користење на сметководствената основа на континуитет, освен ако раководството или има намера да ја ликвидира Групацијата или да го прекине работењето или нема друга реална алтернатива освен да го стори тоа.

Оние кои се задолжени за управувањето се одговорни за надгледување на процесот на финансиско известување на Групацијата.

Одговорност на ревизорот за ревизијата на консолидираните финансиски извештаи

Нашите цели се да стекнеме разумно уверување за тоа дали консолидираните финансиски извештаи како целина не содржат материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка и да издадеме ревизорски извештај што го вклучува нашето мислење. Разумно уверување е високо ниво на уверување, но не претставува гаранција дека ревизијата спроведена во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија секогаш ќе открие материјално погрешно прикажување кога тоа постои. Погрешните прикажувања може да произлезат како резултат на измама или грешка и се смета дека се материјални доколку, поединечно или во вкупен износ, разумно би се очекувало да влијаат на деловните одлуки на корисниците донесени врз основа на овие консолидирани финансиски извештаи.

Како дел од ревизијата во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија, применуваме професионално расудување и одржуваме професионален скептицизам во текот на ревизијата. Ние, исто така:

- Ги идентификуваме и проценуваме ризиците од материјално погрешно прикажување во консолидираните финансиски извештаи, без разлика дали се резултат на измама или грешка, дизајнираме и извршуваме ревизорски процедури кои одговараат на тие ризици и прибавуваме ревизорски докази кои се достатни и соодветни да обезбедиме основа за нашето ревизорско мислење. Ризикот од неоткривање на материјално погрешно прикажување како резултат на измама е повисок од ризикот како резултат на грешка, поради тоа што измамата може да вклучи заговор, фалсификување, намерни пропусти, лажни прикажувања или заобиколување на внатрешните контроли.
- Стекнуваме разбирање за внатрешните контроли кои се значајни за ревизијата со цел да дизајнираме ревизорски процедури со одветни на околностите, но не и со цел за изразување мислење за ефективноста на внатрешната контрола на Групацијата.
- Ја оценуваме соодветноста на користените сметководствени политики и разумноста на сметководствените проценки и поврзаните обелоденувања направени од страна на раководството.

Одговорност на ревизорот за ревизијата на консолидираните финансиските извештаи (продолжува)

- Донесуваме заклучок за соодветноста на применетата претпоставка за континуитет како сметководствена основа од страна на раководството и врз основа на прибавените ревизорски докази дали постои материјална неизвесност поврзана со настани или услови кои можат да предизвикаат значителен сомнеж во можноста на Групацијата да продолжи да работи под претпоставката на континуитет. Доколку заклучиме дека постои материјална неизвесност, тогаш е потребно да обрнеме внимание во нашиот ревизорски извештај на поврзаните обелоденувања во консолидираните финансиски извештаи или доколку таквите обелоденувања се несоодветни, да го модификуваме нашето мислење. Нашите заклучоци се засновани на ревизорските докази прибавени до датумот на нашето ревизорско мислење. Меѓутоа, идни настани или услови може да предизвикаат Групацијата да престане да работи според претпоставката на континуитет.
- Ја оценуваме севкупната презентација, структура и содржина на консолидираните финансиски извештаи, вклучувајќи ги обелоденувањата и дали консолидираните финансиски извештаи ги претставуваат основните трансакции и настани на начин кој постигнува објективна презентација.

Ги известивме оние кои се задолжени за управувањето, меѓу другото, и за планираниот обем и временскиот распоред на ревизијата и за значајните наоди од ревизијата, вклучувајќи ги евентуалните значајни недостатоци на внатрешната контрола што ги идентификувавме во текот на ревизијата.

Извештај за други правни и регулативни барања

Како што е наведено во пасусот *Други информации*, Раководството на Групацијата е одговорно за изготвување на годишен извештај за работењето за 2025 година во согласност со Законот за здруженија и фондации. Наша одговорност е да изразиме мислење за конзистентноста на годишниот извештај, со историските финансиски информации објавени во годишна сметка и ревидираните финансиски извештаи на Групацијата со состојба на и за годината која завршува на 31 декември 2025, во согласност со меѓународните ревизорски стандарди, како и во согласност со барањата на член 34, став 1, точка (д) од Законот за Ревизија.

Наше мислење е дека, историските финансиски информации објавени во годишниот извештај за работењето на Групацијата со состојба на и за годината што завршува на 31 декември 2025, се конзистентни, во сите материјални аспекти, со информациите објавени во годишната сметка и ревидираните консолидирани финансиски извештаи на Групацијата со состојба на и за годината која завршува на 31 декември 2025 година.

Овластен ревизор
Љубица Јоанидис

Скопје, 29 април 2026

Управител
Љубица Јоанидис

Друштво за ревизија
Бакер Тили Јоанидис Дооел Скопје

Друштво за ревизија
БАКЕР ТИЛИ ЈОАНИДИС
ДООЕЛ Скопје

(во илјади мкд)

СОС ДЕТСКО СЕЛО, СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

КОНСОЛИДИРАН БИЛАНС НА СОСТОЈБА

	Белешки	2025	2024
СРЕДСТВА			
Нетековни средства			
Нематеријални средства	3.1	1,893	947
Земјиште, згради и опрема	3.2	171,169	158,970
Инвестициски средства	3.3	-	-
Вкупно нетековни средства		**173,062**	**159,917**
Тековни средства			
Залиха на стоки	3.4	453	95
Побарувања	3.5	821	673
Останати краткорочни финансиски средства	3.5	4,220	4,379
Пари и парични еквиваленти	3.6	70,090	62,102
Одложени/претплатени трошоци	3.7	279	269
Вкупно тековни средства		**75,864**	**67,518**
ВКУПНО СРЕДСТВА		**248,927**	**227,435**
АКУМУЛИРАНИ ФОНДОВИ И ОБВРСКИ			
Акумулиран фонд			
Нерестриктивни фондови		239,207	218,608
Вкупно акумулирани фондови		**239,207**	**218,608**
Нетековни обврски			
Средства во доверба	3.8	4,298	4,606
Долгорочни резервирања	3.9	1,196	1,682
Вкупно нетековни обврски		**5,494**	**6,288**
Тековни обврски			
Одложени приходи	3.10	499	409
Рестриктивни фондови		30	0
Останати тековни обврски		**3,697**	**2,130**
Обврски кон добавувачи	3.11	3,065	1,742
Останати обврски	3.11	390	290
Обврски за даноци	3.11	242	99
Вкупно тековни обврски		**4,226**	**2,540**
ВКУПНО АКУМУЛИРАНИ ФОНДОВИ И ОБВРСКИ		**248,927**	**227,435**

Обелоденувањата и белешките кон консолидираните финансиски извештаи се интегрален дел од консолидираните финансиските извештаи и треба да се читаат во врска со истите.

(во илјади мкд)

СОС ДЕТСКО СЕЛО, СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА
КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКИТЕ АКТИВНОСТИ

		2025			2024		
	Белешки	Нерестрик-тивни фондови	Рестрик-тивни фондови	Вкупно	Нерестрик-тивни фондови	Рестрик-тивни фондови	Вкупно
ПРИХОДИ							
Приходи од странство		**125,295**	**-**	**125,295**	**115,742**	**-**	**115,742**
Приходи од странство за тековни трошоци	4.1	125,295	-	**125,295**	115,742	-	**115,742**
Приходи од странство за градба	4.2	-	-	**-**	-	-	**-**
Локални приходи		**79,776**	**-**	**79,776**	**68,013**	**618**	**68,630**
Локални приходи од собирање парични средства (fund raising)	4.3	54,127	-	**54,127**	45,987	-	**45,987**
Локални приходи од државни субвенции и грантови	4.4	21,899	-	**21,899**	17,396	618	**18,013**
Локални приходи од оперативни активности	4.5	-	-	**-**	-	-	**-**
Останати локални приходи	4.6	3,751	-	**3,751**	4,630	-	**4,630**
Вкупно приходи		**205,071**	**-**	**205,071**	**183,753**	**619**	**184,372**
ТРОШОЦИ							
Програмски/проектни трошоци	4.7	(139,446)	-	**(139,446)**	(128,438)	(391)	**(128,829)**
Административни трошоци	4.8	(26,233)	-	**(26,233)**	(20,438)	(227)	**(20,665)**
Трошоци за собирање средства (fund raising)	4.9	(31,390)	-	**(31,390)**	(29,577)	-	**(29,577)**
Останати трошоци	4.10	-	-	**-**	-	-	**-**
Вкупно трошоци		**(197,069)**	**-**	**(197,069)**	**(178,454)**	**(618)**	**(179,071)**
Пренесени средства-вишок од претходна година		58,596	-	**58,596**	54,029	-	**54,029**
Корекција на пренесени средства-вишок од претходна година		(275)	-	**(275)**	-	-	**-**
Нето-суфицит/(дефицит) од оперативни активности		**66,323**	**-**	**66,323**	**59,329**	**0**	**59,330**
Приходи/(расходи) од финансиски активности							
Банкарска камата	4.11	-	-	**-**	-	-	**-**
Банкарска провизија	4.11	(433)	-	**(433)**	(525)	-	**(525)**
Курсни ралзики	4.11	(191)	-	**(191)**	(195)	-	**(195)**
Вкупно финансиски приходи/(расходи)		**(624)**	**-**	**(624)**	**(720)**	**-**	**(720)**
Нето-суфицит/(дефицит) пред оданочување		**65,699**	**-**	**65,699**	**58,610**	**0**	**58,610**
Данок на добивка	4.12	(8)	-	**(8)**	(14)	-	**(14)**
Нето-суфицит/(дефицит) по оданочување		**65,691**	**-**	**65,691**	**58,596**	**0**	**58,596**

Обелоденувањата и белешките кон консолидираните финансиски извештаи се интегрален дел од консолидираните финансиските извештаи и треба да се читаат во врска со истите.

Овие консолидирани финансиски извештаи беа одобрени од страна на раководството на Групацијата на 24 февруари 2026 година и во негово име беа потпишани од:

Одобрено од:

Г-ѓа Јулијана Накова-Гапо
Директор на групацијата
СОС Детско село, Северна Македонија

Составено од:

Г-ѓа Снежана Серафимовска
Финансиски директор на групацијата
СОС Детско село, Северна Македонија

(во илјади мкд)

СОС ДЕТСКО СЕЛО, СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПАРИЧНИТЕ ТЕКОВИ

	Белешки	2025	2024
Парични текови од оперативни активности			
Добивка пред оданочување		65,699	58,610
Корекции за:			
Добивка по оданочување од претходни години		(58,596)	(54,029)
Зголемување на акумулираните фондови		12,716	12,555
Оперативен вишок пред промени во капиталот		**19,819**	**17,136**
Зголемување на побарувања		(148)	13
Зголемување на останати краткорочни побарувања		159	(1,977)
Зголемување на претплата за даноци		(10)	4
Зголемување на однапред платени трошоци		-	-
Зголемување на залиха на стоки		(359)	16
Намалување на средства во доверба		(309)	(657)
Намалување на долгорочни резервирања		(485)	199
Намалување на одложени приходи		89	1,517
Намалување на рестриктивни фондови		30	(461)
Намалување на обврски кон добавувачи		1,323	(385)
Намалување на останати краткорочни обврски		100	(524)
Намалување на обврски за даноци		143	16
Парични средства од оперативни активности		**20,354**	**14,896**
Платен данок		(8)	(14)
Нето-парични средства од оперативни активности		**20,346**	**14,882**
Парични текови од инвестициски активности			
Набавка на земјиште, згради и опрема		(10,645)	(12,516)
Набавка на нематеријални средства		(1,713)	(55)
Нето-парични средства од инвестициски активности		**(12,358)**	**(12,571)**
Парични текови од финансиски активности		-	-
Нето-парични средства од финансиски активности		**-**	**-**
Нето-зголемување на пари и парични еквиваленти		**7,989**	**2,311**
Пари и парични еквиваленти на почеток на период	**3.6**	**62,102**	**59,791**
Пари и парични еквиваленти на крај на период	**3.6**	**70,091**	**62,102**

Обелоденувањата и белешките кон консолидираните финансиски извештаи се интегрален дел од консолидираните финансиските извештаи и треба да се читаат во врска со истите.

(во илјади мкд)

СОС ДЕТСКО СЕЛО, СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА

КОНСОЛИДИРАН ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРОМЕНИ ВО АКУМУЛИРАНИТЕ ФОНДОВИ

Акумулирани фондови	**2025**	**2024**
Нерестриктивни		
На 1 јануари	**218,608**	**200,113**
Набавки на материјални и нематеријални средства	11,002	12,571
Амортизација, ревалоризација	2,304	2,376
Отуѓување на материјални средства	(160)	(1,003)
Движење на залихата на стоки/производи	359	(16)
Добивка/(загуба) за претходна година	(58,596)	(54,029)
Добивка/(загуба) за годината	65,691	58,596
Нето-трансфер од рестриктивни фондови	-	-
На 31 декември	**239,207**	**218,608**
Рестриктивни		
На 1 јануари	-	-
Примени средства	-	-
Потрошени средства	-	-
Нето-трансфер во нерестриктивни фондови	-	-
На 31 декември	-	-
Вкупно акумулирани фондови со рестриктивни фондови	**239,207**	**218,608**

Движење на рестриктивните фондови	**Состојба на 01.01.2025**	**Примени средства**	**Вкупно потрошено**	**Состојба на 31.12.2025**
Херман-Гмајнер фонд	-	-	-	-
Локација 1	-	-	-	-
СОС Детско село Скопје	-	-	-	-
Прајд програма	-	-	-	-
ХФГД-YEEP	-	-	-	-
ХФГД-Humanitarian Appeal	-	-	-	-
Локални фондови	-	91	(61)	30
Државни грантови	-	-	-	-
ЕУ проект СЕГА	-	61	(61)	-
Национална канцеларија	-	-	-	-
Erasmus + Power for Youth	-	-	-	-
Државни грантови	-	-	-	-
Останати	-	30	-	30
Вкупно рестриктивни фондови	**0**	**91**	**(61)**	**30**

Движење на рестриктивните фондови	**Состојба на 01.01.2024**	**Примени средства**	**Вкупно потрошено**	**Состојба на 31.12.2024**
Херман-Гмајнер фонд	**234**	-	**(234)**	-
Локација 1	-	-	-	-
СОС Детско село Скопје	-	-	-	-
Прајд програма	-	-	-	-
ХФГД-YEEP	7	-	(7)	-
ХФГД-Humanitarian Appeal	227	-	(227)	-
Локални фондови	**228**	**294**	**(522)**	-
Државни грантови	-	-	-	-
ЕУ проект СЕГА	97	294	(391)	-
Национална канцеларија	131	-	(131)	-
Erasmus + Power for Youth	-	-	-	-
Државни грантови	-	-	-	-
Останати	-	-	-	-
Вкупно рестриктивни фондови	**461**	**294**	**(755)**	**0**

Обелоденувањата и белешките кон консолидираните финансиски извештаи се интегрален дел од консолидираните финансиски извештаи и треба да се читаат во врска со истите.

Белешки кон консолидираните финансиски извештаи

1 Општи информации за групацијата СОС Детско Село Северна Македонија

Здружението СОС Детско Село, Северна Македонија (во понатамошниот текст „Здружението") е регистрирана како непрофитна организација која се залага за социјален развој преку обезбедување на професионална грижа и поддршка за децата без родители и родителска грижа. Здружението на граѓани СОС Детско Село, Северна Македонија е регистрирано во Централниот регистар на Република Северна Македонија на 17 ноември 2000 година со ЕМБС 5521734 на иницијатива на СОС Киндердорф Интернатионал. Одлуката за формирање бр.10-1929/2 е издадена од Министерство за правда на Република Северна Македонија на 30 март 2001 година.

Седиштето на Здружението се наоѓа на ул. Ристо Шишков бр.31, во Скопје, Општина Центар, Република Северна Македонија. Основна дејност на СОС Детско село, Северна Македонија е под шифрата 87.990 – Останати дејности на социјална заштита со сместување, не споменати на друго место, и со организационен облик шифра 10.1 – социјално хуманитарно здружение.

Согласно член 7 од Статутот на Здружението на граѓани СОС Детско Село Северна Македонија, Генералното собрание и Управниот одбор се телата одговорни за носење одлуки и надзор на Здружението. Генералното собрание брои 29 члена, додека Управниот одбор се состои од 5 члена.

Членови на Управен одбор се:

- ✓ Д-р Александар Трајковски – Претседател
- ✓ Сузана Андреев – Заменик претседател
- ✓ Д-р Иван Трајков – Член
- ✓ Д-р Филип Ивановски – Член
- ✓ Зорица Силјановска – Член

Овластено лице на Здружението е Г-ѓа Јулијана Накова – Гапо, како Национален директор со неограничени овластувања, кој е задолжен за спроведувањето на одлуките на Генералното Собрание, на Управниот одбор и за секојдневното раководење.

Здружението на граѓани СОС Детско Село, Северна Македонија, ја основа Приватната установа за вонсемејна заштита СОС Детско Село Скопје (во понатамошниот текст „Приватна установа") која е регистрирана во Централниот регистар на Република Северна Македонија на 4 Октомври 2001 со ЕМБС 5648114. Седиштето на Приватната установа се наоѓа на ул. Финска бр.131, Скопје, општина Гази Баба. Основната дејност на Приватната установа е под шифра 87.990 – Останати дејности на социјална заштита со сместување, не споменати на други места, со организационен облик шифра 02.3 – социјална установа.

Согласно член 11 од Статутот на Приватната установа, орган за управување е Управниот Одбор. Управниот одбор се состои од 4 члена. Членовите на Управниот Одбор ги именува и разрешува Управниот одбор на Основачот, односно Здружението.

Овластено лице на Приватната установа е Директорот г-ѓа Јулијана Накова – Гапо со ограничување на овластувањата. Ограничувањето на овластувањата се состои во тоа што Директорот не може да преземе одредени активности наведени во член 14 од Статутот на Приватната установа, без претходна писмена согласност од Управниот одбор на основачот, Здружението.

1 Општи информации за групацијата СОС Детско Село (продолжува)

На 31 декември 2025 и 2024 година, Групацијата ги има следните програми и проекти:

31.12.2025	31.12.2024
✓ Центар за поддршка на згрижувачки семејства и Развој на деца - СОС Детско село;	✓ Центар за поддршка на згрижувачки семејства и Развој на деца - СОС Детско село;
✓ Живеење со поддршка СОС Детско село 1 и 2 -Бардовци/Влае;	✓ Живеење со поддршка СОС Детско село 1 и 2 -Бардовци/Влае;
✓ Живеење со поддршка СОС Детско село 3 и 4 -Радишани/Железара;	✓ Живеење со поддршка СОС Детско село 3 и 4 -Радишани/Железара;
✓ Програма за полунезависно живеење – Советувалиште за млади – СОС Детско Село КОМПАС;	✓ Програма за полунезависно живеење – Советувалиште за млади – СОС Детско Село КОМПАС;
✓ Национална канцеларија и Застапување;	✓ Национална канцеларија и Застапување;
✓ Оддел за собирање локални приходи;	✓ Оддел за собирање локални приходи;
✓ Проект "IF4C" Проект за развивање на индивидуално донаторство;	✓ Проект "IF4C" Проект за развивање на индивидуално донаторство;
✓ Советувалиште СОС Детско село 2 (Гази Баба);	✓ Советувалиште СОС Детско село 2 (Гази Баба);
✓ Советувалиште СОС Детско село 1 (Шуто Оризари);	✓ Советувалиште СОС Детско село 1 (Шуто Оризари);
✓ Проект "BMZ DE-I" Унапредување на системски недостатоци – Поддршка на реформите во системот за заштита на деца;	✓ Проект "СЕГА" Младинско учество за силен и одржлив развој на заедницата;
✓ Проект Зајакнување на младите преку нови можности 2 (YEEP 2 и YEEP GSC)	✓ Проект "BMZ DE-I" Унапредување на системски недостатоци – Поддршка на реформите во системот за заштита на деца;
✓ Проект СОС Детско село Скопје - Изградба на Социјален центар	✓ Проект Зајакнување на младите преку нови можности 2 (YEEP 2 и YEEP GSC)
✓ Скопје Стандарден проект	✓ Проект СОС Детско село Скопје - Изградба на Социјален центар
✓ Право на семејство II - подобрување на достапноста, пристапноста и квалитетот на згрижувачките семејства и услуги во заедницата	✓ Скопје Стандарден проект

Вкупниот број на вработени во Здружението заклучно со 31 декември 2025 година е 29 вработени (2024: 24 вработени). Додека пак во Приватната Установа, бројот на вработени заклучно со 31 декември 2025 е 81 вработени (2024: 87 вработени).

2 Сметководствени политики

Во продолжение се прикажани основните сметководствени политики употребени при подготовка на овие консолидирани финансиски извештаи. Овие политики се конзистентно применети на сите прикажани години, освен доколку не е поинаку наведено.

2 Сметководствени политики (продолжува)

2.1 Основа за подготовка и презентација на консолидираните финансиски извештаи

Консолидираните финансиски извештаи на групацијата СОС Детско Село, Северна Македонија, приложени на страните 5 заклучно со страна 23, се составени согласно националното законодавство - Закон за сметководство на непрофитни организации ("Службен весник на Р. Македонија бр.24/03; 20/05; 80/05; 17/11; 154/15 и 122/21); Правилник за сметководство на непрофитни организации (Сл. Весник на Р. Македонија бр.08/09; 12/09; 175/11); Закон за данок на добивка, Закон за данок на личен доход и Закон за данок на додадена вредност. Истовремено, консолидираните финансиски извештаи на групацијата се во согласност со Сметководствениот стандард согласно Упатството на Генералниот секретаријат на SOS Children's Villages Organization, како и прирачникот за книжење и сметковен план на СОС Киндердорф Интернационал. Доколку постои контрадикторност помеѓу локалните и сметководствените стандарди на СОС Киндердорф Интернационал, секогаш се дава предност на локалното, национално законодавство кое ја регулира оваа област.

Сите трансакции на групацијата, се регистрираат согласно законот за непрофитни организации врз основа на готовинска-модифицирана основа: финансиските трансакции се евидентираат само кога се примени средства во готовина или се потрошени средства во готовина. Оваа основа во сметководството има клучно влијание врз презентација на консолидираните финансиски извештаи на групацијата.

За потреби на известување согласно барањата на СОС Киндердорф Интернационал, СОС Детско село, Северна Македонија, изготвува збирни/консолидирани финансиски извештаи вклучувајќи ги финансиските извештаи на Здружението и финансиските извештаи на Приватната установа. Консолидираните финансиски извештаи на групацијата се подготвени на начин што во целост се елиминираат салдата на побарувањата и обврските, како и во целост се елиминираат приходите и расходите кои произлегуваат од трансакции помеѓу Здружението и Приватната установа со состојба 31 Декември. Консолидираните финансиски извештаи на групацијата, се подготвени со состојба на и за годините што завршуваат на 31 декември 2025 и 2024 година. Тековните и споредбените податоци прикажани во овие консолидирани финансиски извештаи се прикажани во Македонски Денари (000 мкд), освен доколку не е поинаку наведено.

Консолидираните финансиски извештаи на групацијата се изготвени врз основа на претпоставката за континуитет што значи дека групацијата ќе продолжи да работи во догледна иднина. Способноста на групацијата да ја продолжи работата врз континуирана основа зависи од континуираната поддршка на донаторите од кои се добиваат финансиските средства. Оттука, се претпоставува дека менаџментот на групацијата СОС Детско село Северна Македонија нема ниту намера ниту потреба да го ликвидира или материјално да го намали обемот на неговото работење.

2.2 Промена на курс на девизите – курсни разлики

Трансакциите изразени во странска валута се вршат според девизниот курс на денот на трансакцијата.

Средствата и обврските кои се изразени во странска валута се искажуваат во денари по среден курс на Народна Банка на Република Северна Македонија на последниот ден од пресметковниот период. Курсирањето на девизните средства на обврските и побарувањата, кои се изразени во странска валута, според среден курс на Народна Банка на Република Северна Македонија, се врши задолжително на крајот на календарската година на 31 декември.

Добивката и загубата кои произлегуваат од курсни разлики од трансакциите се признати во консолидираниот извештај за финансиски активности како приходи или расходи од финансирање за пресметковниот период.

2 Сметководствени политики (продолжува)

2.2 Промена на курс на девизите – курсни разлики (продолжува)

Девизни курсеви кои беа применети за прикажување на позициите во консолидираниот биланс на состојба деноминирани во странска валута, се како што следи:

	31 декември 2025	31 декември 2024
1 ЕУР	61.4950	61.4950
1 УСД	52.3050	58.8807

3 Обелоденувања и белешки кон консолидираниот биланс на состојба

3.1. Нематеријални средства

Нематеријалните средства почетно се мерат според набавната вредност. Набавната вредност на нематеријалните средства ја претставува фактурната вредност на набавените средства, вклучувајќи ги и сите увозни давачки и неповратни даноци при купувањето, како и секој трошок кој директно се припишува на подготвување на средството за неговата наменета употреба. Нематеријалните средства на групацијата се состојат од софтвер, лиценци и останати нематеријални средства, и ја вклучуваат и ревалоризацијата на нематеријалните средства.

Евиденција на набавките на нематеријални средства се врши на товар на Деловниот фонд, а во полза на поединечните сметки на кои се искажува набавната вредност на овие средства и истовремено трошковните сметки на кои се искажува набавката на нематеријалното средство.

За пресметка на амортизацијата на нематеријални средства се користи праволинискиот метод на амортизација кој резултира со намалување на деловниот фонд во текот на корисниот век на употреба на средството. Нематеријалните средства започнуваат да се амортизираат од првиот ден на наредниот месец откако нематеријалните средства се спремни за употреба.

Согласно Номенклатурата на средствата за амортизација за непрофитните организации, за амортизација на нематеријалните средства се применуваат следните стапки на амортизација:

		Стапки на амортизација 2025 / 2024	Корисен век (год)
1.	Компјутерски софтвер	20%	5 години
2.	Лиценци	20%	5 години

3 Обелоденувања и белешки кон консолидираниот биланс на состојба (продолжува)

3.1. Нематеријални средства (продолжува)

	Лиценци и тантиеми	Останати	Вкупно 2025	Вкупно 2024
Набавна вредност				
На 1 јануари	**2,695**	**4,251**	**6,946**	**6,288**
Корекција на почетна состојба	-	-	-	**523**
Набавки во текот на годината	661	1,051	**1,713**	**55**
Ревалоризација за годината	**69**	**44**	**114**	**94**
Продажби во текот на годината	(236)	-	**(236)**	**(14)**
На 31 декември	**3,190**	**5,347**	**8,536**	**6,946**
Акумулирана амортизација и обезвреднување				
На 1 јануари	**(2,098)**	**(3,901)**	**(5,999)**	**(4,990)**
Корекција на почетна состојба	-	-	-	**(449)**
Амортизација за годината	(366)	(224)	**(590)**	**(525)**
Ревалоризација за годината	(32)	(23)	**(55)**	**(48)**
Расходувања	-	-	-	**14**
На 31 декември	**(2,496)**	**(4,147)**	**(6,643)**	**(5,999)**
Нето-евидентирана вредност				
На 1 јануари	**597**	**350**	**947**	**1,297**
На 31 декември	**694**	**1,199**	**1,893**	**947**

3.2. Земјиште, згради и опрема

Земјишта, згради и опрема почетно се мерат според набавната вредност. Набавната вредност на земјиште, згради и опрема претставува фактурната вредност на набавените средства, зголемена за сите увозни давачки и неповратни даноци при набавката, како и секој трошок кој директно се припишува на подготвување на средството за неговата наменета употреба.

Евиденција на набавката на земјиште, згради и опрема, се врши во корист на Деловниот фонд, преку поединечните сметки на кои се искажува набавната вредност на овие средства и истовремено трошковните сметки на кои се искажува набавка на земјиште, згради и опрема.

Земјиштето не се амортизира. Зградите и опремата се амортизираат според пропорционална метода и според проценетиот век на употреба на средството. За зградите и опремата основица за амортизација е набавната вредност. Амортизацијата се пресметува поединечно за секое средство според стапките на амортизација пропишани со Номенклатурата на средствата за амортизација на непрофитни организации, се додека вредноста на средството не биде во целост надоместена.

Согласно Номенклатурата на средствата за амортизација за непрофитните организации, за амортизација на зградите и опремата, се применуваат следните стапки на амортизација:

3 Обелоденувања и белешки кон консолидираниот биланс на состојба (продолжува)

3.2. Земјиште, згради и опрема (продолжува)

		Стапки на амортизација 2025 / 2024	Корисен век (год)
1.	Згради	1%	5 години
2.	Компјутери, печатачи, фотокопир машини	20%	5 години
3.	Телефонски апарати, телефакси, алат, графоскоп, проектор, музички апарати, телевизиски приемници	14%	7 години
4.	Патнички автомобили	15%	7 години
5.	Џипови и комби возила	25%	4 години
6.	Сефови и каси, клима уреди	16%	6 години
7.	Слики и други предмети за украсување, гасни котли, теписи, опрема за чистење и одржување на простории	12%	8 години
8.	Канцелариски и друг мебел	12%	8 години
9.	Останати не споменати долгорочни средства	10%	10 години

Основицата за отпис се корегира за вложувањата поради реконструкција, адаптација или други вложувања во земјишта, згради и опрема со кои се зголемува корисниот век на употреба, капацитетот, функционалната поврзаност и слично. Зградите и опремата започнуваат да се амортизираат од првиот ден на наредниот месец откако тие средства почнале да се користат за вршење на дејност.

Сметководствената евиденција се спроведува на поединечните аналитички конта на кои се искажува исправката на вредност на средствата, а на товар на Деловниот фонд.

	Вложувања во туѓо земјиште	Згради	Мебел	Опрема и машини	Возила	Градба во тек	Вкупно 2025	Вкупно 2024
Набавна вредност								
На 1 јануари	**1,156**	**173,415**	**1,775**	**21,120**	**13,636**	**25,050**	**236,153**	**210,879**
Корекција на почетна состојб	-	-	-	157	-	0	**157**	**5,659**
Набавки во текот на годината	-	5,687	148	2,779	676	-	**9,289**	**12,516**
Ревалоризација за годината	-	9,283	53	575	297	-	**10,207**	**9,607**
Продажби во текот на година	-	-	-	(163)	(333)	571	**75**	**(2,507)**
Пренос од/во инвестиции во	-	6,551	647	709	-	(7,907)	-	-
На 31 декември	**1,156**	**194,936**	**2,622**	**25,178**	**14,276**	**17,714**	**255,881**	**236,153**
Амортизација, ревалоризација и обезвреднување								
На 1 јануари	**-**	**(33,966)**	**(1,243)**	**(14,535)**	**(9,725)**	**(17,714)**	**(77,183)**	**(66,203)**
Корекција на почетна состојб	-	-	-	0	-	-	**0**	**(5,733)**
Амортизација за годината	-	(1,796)	(155)	(2,380)	(905)	-	**(5,237)**	**(4,586)**
Ревалоризација за годината	-	(1,788)	(26)	(317)	(162)	-	**(2,293)**	**(2,166)**
Расходувања и отуѓувања	-	-	-	-	-	-	-	**1,504**
На 31 декември	**-**	**(37,550)**	**(1,423)**	**(17,233)**	**(10,792)**	**(17,714)**	**(84,713)**	**(77,183)**
Нето-евидентирана вредност								
На 1 јануари	**1,156**	**139,450**	**532**	**6,585**	**3,911**	**7,336**	**158,970**	**144,676**
На 31 декември	**1,156**	**157,386**	**1,198**	**7,945**	**3,484**	**-**	**171,169**	**158,970**

3.3. Инвестициски средства

Со состојба на 31 декември 2025 и 2024 година, групацијата нема вложувања во инвестициски средства.

3 Обелоденувања и белешки кон консолидираниот биланс на состојба (продолжува)

3.4. Залиха на стоки

Залихите се стојат од залиха на новогодишни честитки и други производи наменети за дополнување на приходот на групацијата согласно планираниот буџет.

Залихите се признаваат според нивната набавна вредност со користење на ФИФО метод. Набавната вредност е составена од трошоци за печатење, дизајн, каталози за нарачки и пликови за пакување на новогодишни честитки.

(во илјади мкд)

Залиха на стоки	2025	2024
Готови производи	453	95
Вкупно залиха на стоки	**453**	**95**

Белешката 3.4 ја претставува вкупната залиха на новогодишни производи на 31 декември 2025 година на износ од 453,284 денари, односно 1,935 парчиња новогодишни честитки, 216 лампиони, 256 боенки, 313 сликовници и 1,474 картички што е во согласност со Извештајот за попис.

3.5. Побарувања и останати краткорочни финансиски средства

(во илјади мкд)

Побарувања	2025	2024
Вработени во СОС	-	-
Побарувања	821	673
Побарувања за дадени депозити и аванси	2,397	1,792
Однапред платени трошоци	1,823	2,587
Вкупно побарувања	**5,042**	**5,052**

Побарувањата се признаваат по нивната објективна (фер) вредност, намалени за исправката на побарувањата согласно проценките на менаџментот за нивна наплата.

Побарувањата во белешка 3.5 се составени од: побарувања од купувачите за продадени новогодишни честитки во износ од 821 илјади денари, побарувања за дадени депозити и аванси во износ од 2,397 илјади денари и претплатени трошоци во износ од 1,823 илјади денари.

3.6. Пари и парични еквиваленти

(во илјади мкд)

Пари и парични еквиваленти	2025	2024
Банкарски сметки	65,793	57,496
Депозитна сметка за парични средства за децата во СОС (белешка 3.8)	4,298	4,606
Вкупно пари и парични еквиваленти	**70,090**	**62,102**

Белешката 3.6 ја претставува состојбата на банкарските и готовинските сметки на крајот на годината во износ од 70,090,456 денари.

Во пари и парични еквиваленти се вклучени и донаторски средства наменети за децата од СОС Детско Село.

3 Обелоденувања и белешки кон консолидираниот биланс на состојба (продолжува)

3.7. Одложени/претплатени трошоци

(во илјади мкд)

Одложени/претплатени трошоци	2025	2024
Претплата за даноци	279	269
Вкупно одложени/претплатени трошоци	**279**	**269**

Белешката 3.7 го претставува износот на платени аконтации на данок на добивка, за кои групацијата е во претплата, во износ од 279,124 денари.

3.8. Средства во доверба

(во илјади мкд)

Средства во доверба	2025	2024
Состојба на 1 јануари	4,606	5,264
Примени средства во текот на годината	714	3,566
Распределени средства во текот на годината	(1,023)	(4,224)
Вкупно средства во доверба	**4,298**	**4,606**

Средствата во доверба на вкупен износ од 4,298 илјади денари се состојат од парични средства добиени преку спонзорската канцеларија во Виена со состојба на 31 декември 2025 година кои се наменети за децата сместени во СОС Детско село Северна Македонија. Средствата се наоѓаат на посебна депозитна трансакциска сметка во Стопанска банка АД Скопје.

3.9. Долгорочни резервирања

(во илјади мкд)

Долгорочни резервирања	2025	2024
Пензиски фондови	1,196	1,682
Вкупно долгорочни резервирања	**1,196**	**1,682**

Долгорочните резервирања од 1,196 илјади денари се однесуваат на средства резервирани за исплата на СОС мајките, кои треба да заминат во пензија.

3.10. Одложени приходи

(во илјади мкд)

Одложени приходи	2025	2024
Одложени приходи	499	409
Вкупно одложени приходи	**499**	**409**

Износот од 499 илјади денари се состои од ненаплатен дел од продадените новогодишни честитки заклучно со 31 декември 2025 година. Имено, согласно правилото за модифицирано книжење на приходите, истите ќе се прикажат како приход во наредниот период, откако ќе бидат наплатени.

3 Обелоденувања и белешки кон консолидираниот биланс на состојба (продолжува)

3.11. Обврски кон добавувачи и останати обврски

(во илјади мкд)

Краткорочни обврски	2025	2024
Обврски кон добавувачи - СОС	920	(0)
Обврски кон добавувачи	2,145	1,742
Останати обврски	390	290
Обврски за даноци	242	99
Вкупно краткорочни обврски	**3,697**	**2,130**

Белешката 3.11 тековни обврски се состои од обврски кон добавувачите за режиски трошоци заклучно со 31 декември 2025 година во износ од 46 илјади денари, трошоци по фактури за потребите на проектите YEEP, IF4C и Проектот за изградба на социјален центар во износ од 1,625 илјади денари. Во обврски кон добавувачи се вклучени и други обврски кон различни добавувачи во износ од 1,394 илјади денари. Во останати обврски се вклучени резервирани средства за фонд за насилство на деца во вкупен износ од 390 илјади денари. Обврската за даноци се состои од износот на пресметаниот данок од добивка во износ од 8 илјади денари, обврски за ДДВ во износ од 197 илјади денари, обврски за персонален данок по основ на дадена материјална поддршка на корисниците во износ од 37 илјади денари и преостанати обврски за даноци кон државата во износ од 1 илјади денари.

4 Белешки кон консолидираниот извештај за финансиски активности

Сметководствена политика на приходи

Приходите во групацијата СОС Детско село, Северна Македонија, како непрофитна организација се признаваат согласно Законот за сметководство на непрофитни организации и Сметководствениот стандард пропишан од Генералниот секретаријат на интернационалната организација на СОС Киндердорф. Како приход за тековната година се признава само оној дел од фактурираната реализација кој е наплатен до 31 јануари наредната година. Останатиот пресметан дел од фактурираната реализација се смета дека е одложен приход и се евидентира на сметката за пасивни временски разграничувања. Откако ќе се наплати фактурата, наплатениот износ се признава како приход, а за истиот се намалува соодветно сметката на пасивни временски разграничувања.

Приходите на групацијата генерално се реализирани од рестриктивни и нерестриктивни фондови.

Приходите остварени од рестриктивните фондови се признаваат во консолидираниот извештај на финансиски активности само кога постои сигурност дека се исполнети сите услови за прилив на средствата и соодветните трошоци кои се очекува да бидат надоместени од овие приходи, кои се настанати и истите се евидентирани во консолидираниот извештај за финансиски активности. Неискористените рестриктивни фондови се чуваат и презентираат на соодветни сметки за рестриктивни фондови и се презентираат како обврски во консолидираниот биланс на состојба, се до моментот на нивното целосно искористување. Рестриктивните фондови може да се врзани за примените фондовите за градба, како и за оперативни тековни трошоци.

Нерестриктивните фондови не се врзани со исполнување на одредени услови за користење ниту се врзани за конкретна намена и истите се презентираат како приход во моментот на нивен прилив во групацијата.

4 Белешки кон консолидираниот извештај за финансиски активности (продолжува)

Сметководствена политика на приходи (продолжува)

Приходите на групацијата вклучуваат: рестриктивни фондови за градба или за тековни оперативни трошоци, приходи од донации на основ Договори за донации и грантови, приходи од државни субвенции и грантови, приходи поврзани со активности за собирање на средства – (Fund Rising), приходи од јавни фондови и останати приходи.

Сметководствена политика на трошоци

Трошоците се признаваат согласно начелото за модифицирано настанување на деловните промени, односно трошоците се признаваат во пресметковниот период во кој настанале, под услов да се однесуваат за тековната година и доколку истите се платени најдоцна до 31 јануари следната година. Трошоците кои не се платени до 31-ви јануари наредната година, а се однесуваат на претходната година се евидентираат на сметката Други активни временски разграничувања.

Трошоците се класифицираат според природата на трошокот, на сметководствени групи на трошоци: одржување и поправки, фамилијарен буџет, останати тековни трошоци за работа, трошоци за материјали, трошоци за медицински потреби, транспорт, тековни трошоци за вработени, административни трошоци и трошоци за публикации.

Главната - функционалната класификација на трошоците е базата за презентација во консолидираниот извештај за финансиски активности: проектни трошоци / трошоци на програмот, административни трошоци и трошоци за прибирање на финансиски средства.

4.1. Приходи од PSAa за Оперативни/тековни трошоци

(во илјади мкд)	2025			2024		
Приходи од странство за тековни трошоци	**Нерестрик-тивни фондови**	**Рестрик-тивни фондови**	**Вкупно**	**Нерестрик-тивни фондови**	**Рестрик-тивни фондови**	**Вкупно**
Херман-Гмајнер фонд Германија	88,591	-	**88,591**	76,259	-	**76,259**
Јавен грант Херман-Гмајнер фонд (YEEP и BMZ)	36,704	-	**36,704**	39,483	-	**39,483**
Вкупно приходи од странство за тековни трошоци	**125,295**	**-**	**125,295**	**115,742**	**-**	**115,742**

4.2. Приходи од PSAa за трошоци за изградба

(во илјади мкд)	2025			2024		
Приходи од странство за градба	**Нерестрик-тивни фондови**	**Рестрик-тивни фондови**	**Вкупно**	**Нерестрик-тивни фондови**	**Рестрик-тивни фондови**	**Вкупно**
Јавен Грант Херман Гмајнер Фонд (FFC)	-	-	-	-	-	-
Вкупно приходи од странство за градба	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

4 Белешки кон консолидираниот извештај за финансиски активности (продолжува)

4.3. Приходи од прибирање на парични средства – Fund Raising

(во илјади мкд)	2025			2024		
Локални приходи од собирање парични средства (fund raising)	**Нерестрик-тивни фондови**	**Рестрик-тивни фондови**	**Вкупно**	**Нерестрик-тивни фондови**	**Рестрик-тивни фондови**	**Вкупно**
Донации од лица - повремени	3,676	-	**3,676**	3,325	-	**3,325**
Останати редовни донации од лица	33,034	-	**33,034**	24,067	-	**24,067**
Донации од маркетинг-активности	-	-	**-**	49	-	**49**
Останати донации од компании	1,117	-	**1,117**	-	-	**-**
Донации од компании 1 на 1 интеракција	11,243	-	**11,243**	10,216	-	**10,216**
Корпоративни донации мас-маркетинг	3,297	-	**3,297**	5,930	-	**5,930**
Продажба на производи/стоки, лиценцирање	1,761	-	**1,761**	2,400	-	**2,400**
Вкупно локални приходи од собирање парични средства (fund raising)	**54,127**	**-**	**54,127**	**45,987**	**-**	**45,987**

4.4. Локални приходи од државни и други институции

(во илјади мкд)	2025			2024		
Локални приходи од државни субвенции и грантови	**Нерестрик-тивни фондови**	**Рестрик-тивни фондови**	**Вкупно**	**Нерестрик-тивни фондови**	**Рестрик-тивни фондови**	**Вкупно**
Државни субвенции	21,899	-	**21,899**	17,188	-	**17,188**
Грантови	-	-	**-**	207	618	**825**
Грантови поврзани со средства	-	-	**-**	-	-	**-**
Вкупно локални приходи од државни субвенции и грантови	**21,899**	**-**	**21,899**	**17,396**	**618**	**18,013**

4.5. Локални приходи од оперативни активности

Со состојба на 31 декември 2025 и 2024 година, групацијата нема локални оперативни приходи.

4 Белешки кон консолидираниот извештај за финансиски активности (продолжува)

4.6. Останати локални приходи

(во илјади мкд)	2025			2024		
Останати локални приходи	**Нерестрик-тивни фондови**	**Рестриктивни фондови**	**Вкупно**	**Нерестрик-тивни фондови**	**Рестрик-тивни фондови**	**Вкупно**
Приходи од индиректни трош. од проекти од инстит. донатори	2,921	-	**2,921**	4,044	-	**4,044**
Неспоменати приходи	830	-	**830**	586	-	**586**
Вкупно останати локални приходи	**3,751**	**-**	**3,751**	**4,630**	**-**	**4,630**

4.7. Програмски / проектни трошоци

(во илјади мкд)

Програмски/проектни трошоци	**Тековни трошоци инабавки**	**Трошоци на персоналот**	**Адminис-тративни трошоци**	**Вкупно 2025**	**Вкупно 2024**
Локација 1					
Долгорочна семејна грижа					
СОС Детско село Скопје	-	-	-	-	-
СОС Младинска Грижа 1 и 2 и Програма за полунезависно живеење	-	-	-	-	-
Скопје Стандарден Проект	29,044	65,313	4,896	**99,252**	**82,853**
Вкупно долгорочна семејна грижа	**29,044**	**65,313**	**4,896**	**99,252**	**82,853**
Советодавни центри					
Гази Баба и Шуто Оризари	-	-	-	-	-
БМЗ ДЕ-И	1,116	4,931	818	**6,865**	**14,390**
YOUTH CAN	475	636	466	**1,577**	-
YEEP 1	-	-	-	-	-
SEGA+ERAZMUS	-	-	-	-	**391**
YEEP 2	13,556	6,152	422	**20,130**	**16,424**
YEEP GSC	765	4,750	829	**6,344**	**7,911**
Вкупно советодавни центри	**15,912**	**16,470**	**2,535**	**34,917**	**39,116**
Проект за Изградба на Социјален Центар					
Вкупно проект за изградба на социјален центар	4,839	-	438	**5,277**	**6,860**
Вкупно за локација 1	**4,839**	**-**	**438**	**5,277**	**6,860**
Од рестриктивни фондови	**49,794**	**81,782**	**7,869**	**139,446**	**128,829**
Од нерестриктивни фондови	-	-	-	-	**391**
Вкупно програмски/проектни трошоци	49,794	81,782	7,869	**139,446**	**128,438**

4 Белешки кон консолидираниот извештај за финансиски активности (продолжува)

4.8. Административни трошоци

(во илјади мкд)

Административни трошоци	2025	2024
Тековни трошоци и инвестиции од нерестриктивни фондови	7,784	5,964
Тековни трошоци и инвестиции од рестриктивни фондови	-	30
Трошоци на персоналот од нерестриктивни фондови	13,888	12,252
Трошоци на персоналот од рестриктивни фондови	-	197
Административни трошоци од нерестриктивни фондови	4,562	2,222
Административни трошоци од рестриктивни фондови	-	-
Вкупно од рестриктивни фондови	**-**	**227**
Вкупно од нерестриктивни фондови	**26,233**	**20,438**
Вкупно административни трошоци	**26,233**	**20,665**

4.9. Трошоци за прибирање на парични средства (fund raising)

(во илјади мкд)

Трошоци за собирање средства (fund raising)	2025	2024
Активности за собирање парични средства	2,385	2,019
Тековни трошоци	3,863	4,727
Трошоци на персоналот	13,865	11,942
Административни трошоци	11,277	10,888
Вкупно трошоци за собирање средства (fund raising)	**31,390**	**29,577**

4.10. Останати трошоци

Во текот на 2025 и 2024 година нема реализирано трошоци под оваа категорија.

4.11. Финансиски приходи и расходи

(во илјади мкд)

Финансиски приходи и трошоци	2025	2024
Банкарска провизија	(433)	(525)
Курсни ралзики	(191)	(195)
Вкупно финансиски приходи и трошоци	**(624)**	**(720)**

4. Белешки кон консолидираниот извештај за финансиски активности (продолжува)

4.12. Данок на добивка

(во илјади мкд)

Данок на добивка	2025	2024
Тековен данок на редовни активности	8	14
Вкупно данок на добивка	**8**	**14**

Групацијата е обврзник на данок на вкупен приход само доколку оствари вкупен годишен приход од стопанска дејност над 1.000.000 денари при што истиот се пресметува и плаќа во висина од 1% од износот на остварените вкупни приходи од стопанска дејност во календарската година, на износот кој надминува 1.000.000 денари.

5 Потенцијални и преземени обврски

Даночни обврски
Даночните книги и сметководствената евиденција на СОС Детско село, Северна Македонија за годината што завршува на 31 декември 2025 година не биле предмет на контрола од страна на локалните даночни власти. Според тоа, даночните обврски на групацијата не може да се сметаат за конечни. Постои ризик од дополнителни даночни обврски кои би произлегле од контрола од страна на даночните власти, кои на датумот на овој извештај не може да се проценат со разумна точност.

Судски спорови
Со состојба на 31 декември 2025 и 2024 година не се евидентирани било какви резервирања од потенцијални загуби по основ на судски спорови. Раководството на групацијата СОС Детско Село Северна Македонија, редовно ги анализира можните ризици од загуби по основ на судски спорови и евентуални побарувања против групацијата кои би можеле да се појават во иднина. Иако резултатот од оваа проблематика не може секогаш со сигурност да се утврди, Раководството на групацијата верува дека истите нема да резултираат во материјално значајни обврски.

Капитални обврски
Не се евидентирани капитални обврски на датумот на консолидираниот биланс на состојба, кои не се веќе признаени во овие консолидирани финансиски извештаи.

6 Последователни настани

По датумот на известувањето, 31 декември 2025 година до денот на одобрување на овие консолидирани финансиски извештаи, нема последователни настани кои би предизвикале корекција на консолидирани финансиски извештаи, ниту пак настани кои се материјално значајни за објавување во овие консолидирани финансиски извештаи.

Здружение на граѓани СОС ДЕТСКО СЕЛО
СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА
Бр. 02 - 354 / 1
24.02.2026
Скопје

ЕМБС: 05521734
Целосно име: Здружение на граѓани СОС ДЕТСКО СЕЛО СЕВЕРНА МАКЕДОНИЈА Скопје
Вид на работа: 540
Тип на годишна сметка: Годишна сметка
Тип на документ: Годишна сметка
Година : 2025

Биланс на приходи и расходи

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
201	- - Расходи I. МАТЕРИЈАЛНИ РАСХОДИ, УСЛУГИ И АМОРТИЗАЦИЈА (202 до 210)	19.709.526,00			17.831.166,00
202	- - Потрошени материјали	798.545,00			448.265,00
203	- - Потрошена енергија	752.131,00			905.870,00
204	- - Други услуги	2.671.977,00			5.674.631,00
205	- - Превозни и транспортни услуги	2.048.940,00			
206	- - Издатоци за реклама, пропаганда и репрезентација	6.428.068,00			5.475.356,00
208	- - Набавна вредност на продадените материјали, стоки и услуги	974.175,00			1.405.345,00
209	- - Наемнини	2.374.102,00			2.659.027,00
210	- - Други материјални расходи	3.661.588,00			1.262.672,00
211	- - ДРУГИ РАСХОДИ (212 до 221)	110.450.028,00			107.795.236,00
212	- - Провизија за платен промет	301.162,00			260.419,00
214	- - Премии за осигурување	362.592,00			370.726,00
215	- - Дневници за службено патување	3.225.532,00			2.032.949,00
216	- - Надоместоци на трошоците на работниците и граѓаните	1.359.028,00			1.398.334,00
217	- - Негативни курсни разлики	474.357,00			773.532,00
218	- - Членарини				1.596.639,00
219	- - Други расходи	18.159.453,00			27.217.148,00
221	- - Пренесени средства	86.567.904,00			74.145.489,00
222	- - КАПИТАЛНИ И ДРУГИ СРЕДСТВА (223+224+225)	2.780.166,00			1.911.868,00

224	- - Средства за опрема	1.507.213,00			874.102,00
225	- - Други капитални средства	1.272.953,00			1.037.766,00
230	- - ПЛАТИ И НАДОМЕСТИ НА ПЛАТИ(231+232)	29.371.265,00			33.315.936,00
231	- - а) Вкалкулирани плати	29.371.265,00			33.315.936,00
235	- - ВКУПНО РАСХОДИ (201+211+222+226+230+233+234)	162.310.985,00			160.854.206,00
236	- - Остварен вишок на приходи-добивка пред оданочување(250 минус 235) ако 250>235	39.879.633,00			62.179.926,00
237	- - Даноци, придонеси и други давачки од добивката	13.999,00			7.605,00
238	- - Остварен нето вишок-добивка (236-237)	39.865.634,00			62.172.321,00
239	- - Вкупно (235+236) или (235+237) ако 237 е поголемо од 236=252	202.190.618,00			223.034.132,00
240	- - ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА НА ПРОИЗВОДИ, СТОКИ И УСЛУГИ (241+242)	2.399.925,00			1.760.505,00
241	- - Приходи од продажба на производи и стоки	2.399.925,00			1.760.505,00
243	- - Приходи од камати и позитивни курсни разлики	286.327,00			586.914,00
244	- - Приходи од членарини, подароци, донации и приходи од други извори	160.029.789,00			177.655.548,00
247	- - Други приходи	4.156.875,00			3.247.186,00
248	- - Пренесен дел од вишокот на приходите од претходната година	35.317.702,00			39.783.979,00
250	- - ВКУПНО ПРИХОДИ 240+243+244+245+246+247+ 248+249	202.190.618,00			223.034.132,00
252	- - ВКУПНО (250+251)=239	202.190.618,00			223.034.132,00
438	- - Број на работници	24,00			29,00

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)	9.913.150,00	45.247.270,00	34.937.967,00	10.309.303,00
2	- - НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	452.591,00	5.645.099,00	4.520.525,00	1.124.574,00
3	- - МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (004 до 007)	9.460.559,00	39.602.171,00	30.417.442,00	9.184.729,00
5	- - Градежни објекти	4.696.492,00	23.133.114,00	18.255.989,00	4.877.125,00
6	- - Опрема	2.949.692,00	10.527.327,00	7.750.839,00	2.776.488,00
7	- - Други материјални средства	1.814.375,00	5.941.730,00	4.410.614,00	1.531.116,00

10	- - ПАРИЧНИ СРЕДСТВА,КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊАИ АКТИВНИ ПРЕСМЕТКОВНИ СМЕТКИ (011+018+019+020+021+022+023+024)	45.364.595,00	69.275.467,00		69.275.467,00
11	- - ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (012 до 017)	44.454.914,00	68.040.687,00		68.040.687,00
12	- - Жиро сметка	28.447.858,00	34.854.788,00		34.854.788,00
14	- - Девизна сметка	16.007.056,00	33.185.899,00		33.185.899,00
19	- - КУПУВАЧИ	673.370,00	821.400,00		821.400,00
20	- - ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ	35.312,00	170.190,00		170.190,00
21	- - КРАТКОРОЧНИ ФИНАСИСКИ ПОБАРУВАЊА	172.688,00			
22	- - ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	50,00	34.428,00		34.428,00
23	- - ПОБАРУВАЊА ЗА ПОВЕЌЕ ПЛАТЕНИ ДАНОЦИ И ПРИДОНЕСИ	22.656,00	50.794,00		50.794,00
24	- - АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА (025+026+027)	5.605,00	157.968,00		157.968,00
27	- - Други активни временски ограничувања	5.605,00	157.968,00		157.968,00
28	- - МАТЕРИЈАЛИ, РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ, СИТЕН ИНВЕНТАР, ПРОИЗВОДСТВО, ПРОИЗВОДИ И СТОКИ (029 до 034)	94.741,00	453.284,00		453.284,00
34	- - Стоки	94.741,00	453.284,00		453.284,00
42	- - ВКУПНА АКТИВА (001+010+028+035+038+041)	55.372.486,00	114.976.021,00	34.937.967,00	80.038.054,00
44	- - ПАСИВА - ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА	10.007.890,00			10.762.587,00
45	- - Деловен фонд	10.007.890,00			10.762.587,00
51	- - IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ И ПАСИВНИ ПРЕСМЕТКОВНИ СМЕТКI (052 ДО 061)	5.321.478,00			6.825.220,00
53	- - б) Добавувачи	5.306.763,00			6.567.362,00
54	- - в) Обврски спрема државата за даноци и придонеси и други обврски	14.715,00			227.858,00
55	- - г) краткорочни финансиски обврски				30.000,00
62	- - V. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА (063 до 065)	40.043.118,00			62.450.247,00
64	- - Дел од вишокот на приходите пренесен во наредната година	39.865.634,00			62.172.322,00
65	- - Други пасивни временски разграничувања	177.484,00			277.925,00
69	- - ВКУПНА ПАСИВА (044+046+047+051+062+066+067+068)	55.372.486,00			80.038.054,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
613	- - Набавна вредност на патенти, лиценци, концесии, заштитни знаци и останати слични добра				1.014.491,00
614	- - Ревалоризација на патенти, лиценци, концесии, заштитни знаци и останати слични добра				95.237,00
615	- - Исправка на вредност на патенти, лиценци, концесии, заштитни знаци и останати слични добра				573.188,00
616	- - Сегашна вредност на патенти, лиценци, концесии, заштитни знаци и останати слични добра(< или = АОП 002 од БС)				536.540,00
617	- - Набавна вредност на софтвер со лиценца	4.582.918,00			3.578.916,00
618	- - Ревалоризација на софтвер со лиценца	1.197.651,00			335.913,00
619	- - Исправка на вредност на софтвер со лиценца	5.327.978,00			3.324.276,00
620	- - Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 002 од БС)	452.591,00			590.553,00
643	- - Набавна вредност на превозни средства	4.738.536,00			4.738.536,00
644	- - Ревалоризација на превозни средства	678.914,00			340.999,00
645	- - Исправка на вредност на превозни средства	3.631.788,00			3.567.666,00
646	- - Сегашна вредност на превозни средства (< или = АОП 007 од БС)	1.814.375,00			1.511.869,00
647	- - Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема)				177.646,00
648	- - Ревалоризација на информациска и телекомуникациска опрема				4.292,00
649	- - Исправка на вредност на информациска и телекомуникациска опрема				181.938,00
650	- - Сегашна вредност на информациска и телекомуникациска опрема(< или = АОП 006 од БС)				0,00
651	- - Набавна вредност на компјутерска опрема)	8.203.368,00			5.175.991,00
652	- - Ревалоризација на компјутерска опрема	1.773.758,00			266.419,00
653	- - Исправка на вредност на компјутерска опрема	7.027.435,00			3.089.165,00

654	- - Сегашна вредност на компјутерска опрема(< или = АОП 006 од БС)	2.949.692,00			2.353.245,00
668	- - Набавна вредност на продадените трговски стоки(< или = на АОП 208 од БПР)	974.175,00			
669	- - Наемнини на земјиште(< или = на АОП 209 од БПР)	2.374.102,00			
676	- - Издатоци за повремени и привремени работи (< или = на АОП 219 од БПР)	94.849,00			10.038.488,00
680	- - Плати(< или = на АОП 231 од БПР)	19.286.874,00			21.894.419,00
681	- - Придонеси на плати(< или = на АОП 231 од БПР)	8.232.551,00			9.328.470,00
682	- - Даноци на плати(< или = на АОП 231 од БПР)	1.851.840,00			2.093.047,00
687	- - Приходи од позитивни курсни разлики (< или = на АОП 243 од БПР)				586.914,00
688	- - Приходи од членарини(< или = на АОП 244 од БПР)				1.596.639,00
691	- - Приходи од донации(< или = на АОП 244 од БПР)	43.533.168,00			177.655.548,00
695	- - Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	24,00			29,00

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	39.865.634,00			62.172.321,00
353	- - Б. ОСТАТОК ОД НЕТО ДОБИВКАТА ЗА РАСПОРЕДУВАЊЕ (351-352)	39.865.634,00			62.172.321,00
358	- - ѓ) Дел за пренос во наредната година	39.865.634,00			62.172.321,00

Структура на приходи по дејности

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

				тековна година	
4602	- 87.990 - Останати дејности на социјалната заштита со сместување				223.034.132,00

Потпишано од:

Snezana Serafimovska

CN=KIBSTrust Issuing Qsig CA G3,
OID.2.5.4.97=NTRMK-5529581, OU=KIBSTrust
Services, O=KIBS AD Skopje, C=MK
KIBSTrust Issuing Qsig CA G3

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.

ПЕЧАТИ ЛИСТА НА ГОДИШНИ СМЕТКИ

ПРИВАТНА УСТАНОВА ЗА ВОН СЕМЕЈНА ЗАШТИТА
СОС ДЕТСКО СЕЛО
Бр. 05-512/1
23.02.2026 год.
СКОПЈЕ

ЕМБС: 05648114
Целосно име: ПРИВАТНА УСТАНОВА ЗА ВОН-СЕМЕЈНА ЗАШТИТА СОС ДЕТСКО СЕЛО-СКОПЈЕ
Вид на работа: 540
Тип на годишна сметка: Годишна сметка
Тип на документ: Годишна сметка
Година : 2025

Биланс на приходи и расходи

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
201	- - Расходи I. МАТЕРИЈАЛНИ РАСХОДИ, УСЛУГИ И АМОРТИЗАЦИЈА (202 до 210)	19.461.095,00			19.800.389,00
202	- - Потрошени материјали	1.288.105,00			1.483.480,00
203	- - Потрошена енергија	3.617.461,00			3.555.674,00
204	- - Други услуги	5.337.238,00			7.285.313,00
205	- - Превозни и транспортни услуги	1.951.378,00			865.750,00
206	- - Издатоци за реклама, пропаганда и репрезентација	3.611.651,00			2.447.014,00
209	- - Наемнини	2.082.569,00			1.902.630,00
210	- - Други материјални расходи	1.572.693,00			2.260.528,00
211	- - ДРУГИ РАСХОДИ (212 до 221)	17.712.619,00			19.786.140,00
212	- - Провизија за платен промет	224.054,00			172.263,00
214	- - Премии за осигурување	635.182,00			877.179,00
215	- - Дневници за службено патување	1.257.000,00			684.048,00
216	- - Надоместоци на трошоците на работниците и граѓаните	4.142.474,00			5.078.586,00
217	- - Негативни курсни разлики	7.275,00			5.230,00
219	- - Други расходи	11.446.634,00			12.968.834,00
222	- - КАПИТАЛНИ И ДРУГИ СРЕДСТВА (223+224+225)	9.102.440,00			8.503.601,00
223	- - Средства за градежни објекти				4.781.588,00
224	- - Средства за опрема	2.054.036,00			1.652.695,00
225	- - Други капитални средства	7.048.404,00			2.069.318,00

230	- - ПЛАТИ И НАДОМЕСТИ НА ПЛАТИ(231+232)	57.944.140,00			63.366.907,00
231	- - а) Вкалкулирани плати	57.944.140,00			63.366.907,00
233	- - Даноци и придонеси кои не зависат од резултатот	114.831,00			114.832,00
235	- - ВКУПНО РАСХОДИ (201+211+222+226+230+233+234)	104.335.125,00			111.571.869,00
236	- - Остварен вишок на приходи-добивка пред оданочување(250 минус 235) ако 250>235	18.730.250,00			3.518.685,00
238	- - Остварен нето вишок-добивка (236-237)	18.730.250,00			3.518.685,00
239	- - Вкупно (235+236) или (235+237) ако 237 е поголемо од 236=252	123.065.375,00			115.090.554,00
243	- - Приходи од камати и позитивни курсни разлики	280,00			367,00
244	- - Приходи од членарини, подароци, донации и приходи од други извори	86.691.894,00			74.150.889,00
247	- - Други приходи	17.661.551,00			22.402.466,00
248	- - Пренесен дел од вишокот на приходите од претходната година	18.711.650,00			18.536.832,00
250	- - ВКУПНО ПРИХОДИ 240+243+244+245+246+247+ 248+249	123.065.375,00			115.090.554,00
252	- - ВКУПНО (250+251)=239	123.065.375,00			115.090.554,00
438	- - Број на работници	87,00			81,00

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)	150.003.605,00	214.951.137,00	52.198.279,00	162.752.858,00
2	- - НЕМАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА	420.498,00	1.275.012,00	580.353,00	694.659,00
3	- - МАТЕРИЈАЛНИ СРЕДСТВА (004 до 007)	142.247.183,00	213.676.125,00	51.617.926,00	162.058.199,00
4	- - Земјишта и шуми	1.155.865,00	1.155.865,00		1.155.865,00
5	- - Градежни објекти	134.753.042,00	189.853.963,00	37.345.312,00	152.508.651,00
6	- - Опрема	3.750.765,00	12.198.947,00	6.915.046,00	5.283.901,00
7	- - Други материјални средства	2.587.511,00	10.467.350,00	7.357.568,00	3.109.782,00
8	- - МАТЕРИЈАЛНИ И НЕМАТЕРИЈАЛНИ ВЛОЖУВАЊА ВО ПОДГОТОВКА	7.335.924,00			
10	- - ПАРИЧНИ СРЕДСТВА,КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊАИ АКТИВНИ ПРЕСМЕТКОВНИ СМЕТКИ (011+018+019+020+021+022+023+024)	22.064.205,00	6.143.422,00		6.143.422,00

11	- - ПАРИЧНИ СРЕДСТВА (012 до 017)	17.646.972,00	2.049.769,00		2.049.769,00
12	- - Жиро сметка	17.634.223,00	2.037.020,00		2.037.020,00
14	- - Девизна сметка	12.749,00	12.749,00		12.749,00
20	- - ПОБАРУВАЊА ЗА ДАДЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИИ	761.684,00	218.630,00		218.630,00
21	- - КРАТКОРОЧНИ ФИНАСИСКИ ПОБАРУВАЊА	818.744,00	1.960.782,00		1.960.782,00
22	- - ДРУГИ КРАТКОРОЧНИ ПОБАРУВАЊА	3.569,00	12.949,00		12.949,00
23	- - ПОБАРУВАЊА ЗА ПОВЕЌЕ ПЛАТЕНИ ДАНОЦИ И ПРИДОНЕСИ	246.670,00	228.329,00		228.329,00
24	- - АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА (025+026+027)	2.586.566,00	1.672.963,00		1.672.963,00
27	- - Други активни временски ограничувања	2.586.566,00	1.672.963,00		1.672.963,00
42	- - ВКУПНА АКТИВА (001+010+028+035+038+041)	172.067.810,00	221.094.559,00	52.198.279,00	168.896.280,00
44	- - ПАСИВА - ИЗВОРИ НА ДЕЛОВНИ СРЕДСТВА	150.003.605,00			162.752.858,00
45	- - Деловен фонд	150.003.605,00			162.752.858,00
51	- - IV. КРАТКОРОЧНИ ОБВРСКИ И ПАСИВНИ ПРЕСМЕТКОВНИ СМЕТКІ (052 ДО 061)	3.096.891,00			2.396.408,00
53	- - б) Добавувачи	1.311.408,00			1.185.640,00
54	- - в) Обврски спрема државата за даноци и придонеси и други обврски	84.008,00			14.361,00
56	- - Други краткорочни обврски	1.701.475,00			1.196.407,00
62	- - V. ПАСИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА (063 до 065)	18.967.314,00			3.747.014,00
64	- - Дел од вишокот на приходите пренесен во наредната година	18.730.249,00			3.518.685,00
65	- - Други пасивни временски разграничувања	237.065,00			228.329,00
69	- - ВКУПНА ПАСИВА (044+046+047+051+062+066+067+068)	172.067.810,00			168.896.280,00

Државна евиденција

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
613	- - Набавна вредност на патенти, лиценци, концесии, заштитни знаци и останати слични добра				393.330,00
614	- - Ревалоризација на патенти, лиценци, концесии, заштитни знаци и останати слични добра				66.890,00

615	- - Исправка на вредност на патенти, лиценци, концесии, заштитни знаци и останати слични добра				335.799,00
616	- - Сегашна вредност на патенти, лиценци, концесии, заштитни знаци и останати слични добра(< или = АОП 002 од БС)				124.421,00
617	- - Набавна вредност на софтвер со лиценца				767.908,00
618	- - Ревалоризација на софтвер со лиценца				10.049,00
619	- - Исправка на вредност на софтвер со лиценца				169.242,00
620	- - Сегашна вредност на софтвер со лиценца (< или = АОП 002 од БС)				608.715,00
637	- - Земјишта	1.155.865,00			1.155.865,00
639	- - Сегашна вредност на земјишта(< или = АОП 004 од БС)	1.155.865,00			1.155.865,00
643	- - Набавна вредност на превозни средства	6.832.531,00			7.016.141,00
644	- - Ревалоризација на превозни средства	1.289.199,00			736.397,00
645	- - Исправка на вредност на превозни средства	5.501.598,00			5.780.575,00
646	- - Сегашна вредност на превозни средства (< или = АОП 007 од БС)	2.587.511,00			1.971.963,00
647	- - Набавна вредност на информациска и телекомуникациска опрема)				44.000,00
648	- - Ревалоризација на информациска и телекомуникациска опрема				11.878,00
649	- - Исправка на вредност на информациска и телекомуникациска опрема				55.878,00
650	- - Сегашна вредност на информациска и телекомуникациска опрема(< или = АОП 006 од БС)				0,00
651	- - Набавна вредност на компјутерска опрема)	4.877.878,00			5.690.872,00
652	- - Ревалоризација на компјутерска опрема	6.117.681,00			451.104,00
653	- - Исправка на вредност на компјутерска опрема	7.536.078,00			3.984.050,00
654	- - Сегашна вредност на компјутерска опрема(< или = АОП 006 од БС)	3.750.765,00			2.157.926,00
669	- - Наемнини на земјиште(< или = на АОП 209 од БПР)	2.082.569,00			
670	- - Отпремнини за пензија(< или = на АОП 216 од БПР)	162.986,00			663.092,00
676	- - Издатоци за повремени и привремени работи (< или = на АОП 219 од БПР)	347.844,00			3.201.911,00
680	- - Плати(< или = на АОП 231 од БПР)	38.589.545,00			42.077.597,00

681	- - Придонеси на плати(< или = на АОП 231 од БПР)	16.223.587,00			17.742.754,00
682	- - Даноци на плати(< или = на АОП 231 од БПР)	3.131.008,00			3.546.556,00
687	- - Приходи од позитивни курсни разлики (< или = на АОП 243 од БПР)	280,00			367,00
691	- - Приходи од донации(< или = на АОП 244 од БПР)	86.691.894,00			74.150.889,00
695	- - Просечен број на вработени врз основа на состојбата на крајот на месецот	87,00			81,00

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	18.730.250,00			3.518.685,00
353	- - Б. ОСТАТОК ОД НЕТО ДОБИВКАТА ЗА РАСПОРЕДУВАЊЕ (351-352)	18.730.250,00			3.518.685,00
358	- - ѓ) Дел за пренос во наредната година	18.730.250,00			3.518.685,00

Структура на приходи по дејности

Ознака за АОП	Опис	Претходна година	Бруто за тековна година	Исправка на вредноста за тековна година	Нето за тековна година
4602	- 87.990 - Останати дејности на социјалната заштита со сместување				115.090.554,00

Потпишано од:

Frosina Volcheska

CN=KIBSTrust Issuing Qsig CA G3,
OID.2.5.4.97=NTRMK-5529581, OU=KIBSTrust
Services, O=KIBS AD Skopje, C=MK
KIBSTrust Issuing Qsig CA G3

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.