



ИЗВЕШТАЈ
ЗА ФИНАНСИСКОТО РАБОТЕЊЕ НА ЗЕЛС
за период од 01.01-31.12.2011 година

Скопје, март 2012 година

Состојба на средствата и обврските на ден 31-12-2011 година

СРЕДСТВА	2011	2010
Градежни објекти, опрема , возила и нематеријални вложувања	47.256.700,50	44.552.387,50
Тековни средства		
Побарувања од купувачи	23.382.738,00	15.876.749,00
Други побарувања	41.134,00	43.840,00
Останати средства и АВР	735.361,00	152.812,00
Парични средства	38.801.713,00	39.462.563,00
Останати вложувања	5.890.000,00	0,00
ВКУПНО СРЕДСТВА	116.107.646,50	100.088.351,50
ОБВРСКИ И ДЕЛОВЕН ФОНД		
Деловен фонд	47.256.700,50	44.552.387,50
Вишок на приходи над расходи	44.250.224,50	39.650.580,00
Тековни обврски		
Обврски кон добавувачи	414.923,00	298.744,50
Други краткорочни обврски	800.596,50	121.415,50
ПВР	23.385.782,00	15.465.224,00
ВКУПНО ОБВРСКИ И ДЕЛОВЕН ФОНД	116.107.646,50	100.088.351,50

Биланс на приходи и расходи за период од 01-01 до 31-12-2011 година

А. ПРИХОДИ	2011	2010
Приходи од членарина ,		
Закуп и услуги	17.254.714,50	10.855.275,50
Приходи од донации	12.024.718,50	17.918.875,50
Приходи од камати и курсни разлики	497.384,00	604.249,50
Пренесен вишок приходи		
Од минатата година	39. 650.579,50	32.483.244,00
ВКУПНО ПРИХОДИ	69.427.396,50	61.861.644,50
Б: РАСХОДИ		
Материјални расходи , енергија и услуги	2.625.254,00	2.416.702,50
Трошоци за конференции и обуки	4.158.482,00	2.085.180,00
Трошоци за дизајн , печатење и Медиумска кампања	1.261.389,50	1.721.579,00
Трошоци за интелектуални услуги за Преведувачи , експерти и адвокати	1.835.274,00	1.454.139,50
Трошоци за меѓународна соработка , Авио билети , канцеларија во Брисел	3.632.301,00	1.682.023,00
Набавка на опрема	1.032.862,00	3.867.818,00
Организирање на ЗЕЛС експо	1.733.125,00	0,00
Трошоци за вработени	8.597.252,00	8.622.071,00
Негативни курсни разлики ,судски		

Такси , поврат на средства од проект	301.23200	357.326,00
ВКУПНО ТРОШОЦИ	25.177.172,00	22.206.839,00
Остварен вишок на приходи	44.250.224,50	39.654.805,50

Финансиските извештаи се составени во согласност со Законот за сметководство на непрофитни организации и Меѓународните сметководствени стандарди.

Основни средства

Основните средства во текот на годината се евидентираат по набавна вредност, а се ревалоризираат со коефициент на пораст на цените на индустриските производи. Амортизацијата се пресметува по стапки пропишани со закон , за секое поединечно основно средство.

Зголемувањето на вредноста на основните средства е резултат на новонабавените во 2011 година како и ефектот од ревалоризација кај основните средства со ниска стапка на амортизација .

Тековни средства

Побарувања од купувачи се однесува на побарување по основ на неплатена членарина од страна на општините и други побарувања во износ 23.382.738,00 денари. Од тоа побарувањата за одржани обуки се во износ од 631.150,00 денари и побарувања за ЗЕЛС ЕКСПО 2011 во износ од 252.150,00 денари и побарувања по кирии и закупнини во износ од 262.134,00 денари.

Парични средства

Паричните средства вклучуваат готовина во благајна во износ 2.177,00 денари и парични средства на сметките во комерцијалните банки. Паричните средства во странска валута се искажуваат по курс на Народна банка на денот на билансирањето.

Трансакциите направени во странски средства за плаќање, се пресметуваат во денари на денот на настанот . Курсните разлика настанати во текот на годината се искажуваат во билансот на успех како приходи и расходи .

Тековни обврски

Обврските спрема добавувачи претставува обврска која е платена во јануари 2012 година, додека други краткорочни обврски се дел од обврските кои произлегуваат од договори за ангажирање на експерти чија работа се одвива во неколку етапи и чие плаќање се извршува на рати.

Приходи и расходи

Признавањето на приходите и расходите на непрофитните организации и здруженија се спроведува според сметководственото начело на модифицирано настанување на деловните промени .

Во периодот од 01.01-31.12.2011 година ЗЕЛС ги оствари следните финансиски резултати :

1. Остварени приходи	69.427.396,50
2. Остварени расходи	25.177.172,00
3. Остварен вишок на приходи	44.250.224,50
4. Остварен вишок на приходи –нето	44.249.645,00

Остварениот вишок на приходи се пренесува во идната година и ќе служи за финансирање на планираните активности.

ЗЕЛС на РМ своите активности ги финансира од членарина, сопствени приходи и донации. Приходите по основ на членарина се наплаќаат од општините, а се пресметуваат врз основа на бројот на жители по општини. Приходите од извршени услуги се однесуваат на приходи од ЗЕЛС Тренинг центарот и приходи од закуп на деловен простор. Приходите од донации се наменски средства за однапред договорени активности. За проектите финансирани од Швајцарската Агенција за Развој и Соработка, ЗЕЛС води посебна евиденција за приливот и трошењето на средствата.

Активностите на ЗЕЛС кои се одвиваа во текот на 2011 година финансирани се од следниве извори:

- членарини од општините
- приходи од извршени услуги
- донации

Приходите од членарини за минатите години, а кои се наплатени во 2011 година изнесуваат 1,315.280,00 денари и заедно со наплатените членарини за 2011 година во износ од 7.801.251,50 денари, ги формираат вкупните приходи од членарина во износ од 9.116.531,50 денари.

Приходите од закуп на деловен простор, наплатени во 2011 година изнесуваат 1.481.412,00 денари. Намалување на приходите од закуп во споредба со минатата година, произлегува од завршување на договорот за закупот со НАЛАС и АЛДА во ноември 2011 година.

Приходите од ЗЕЛС Тренинг центарот во износ од 3.853.772,00 денари се однесуваат на платените обуки за градежно земјиште кои беа организирани за општинската администрација во текот на месеците јуни, септември и декември 2011 година.

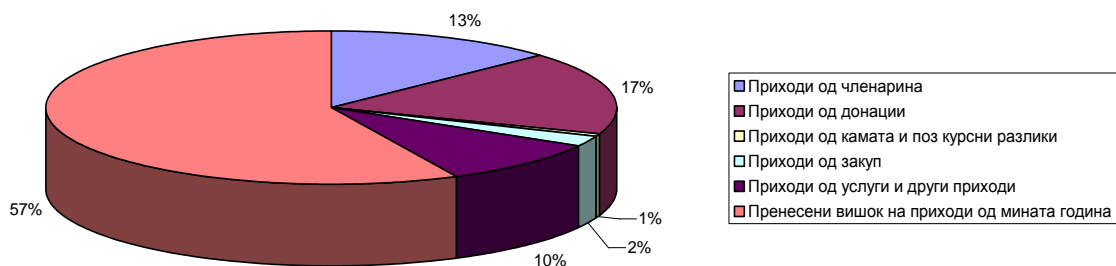
Другите приходи остварени во 2011 година се однесуваат на приходи од ЗЕЛС ЕКСПО 2011 година и истите изнесуваат 1.024.840,00 денари. Останатите приходи во износ од 1.548.190,00 денари се средства од Град Скопје, кои се однесуваат на покривање на дел од трошоците за канцеларијата во Брисел, а согласно договорот склучен во декември 2010 година.

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ

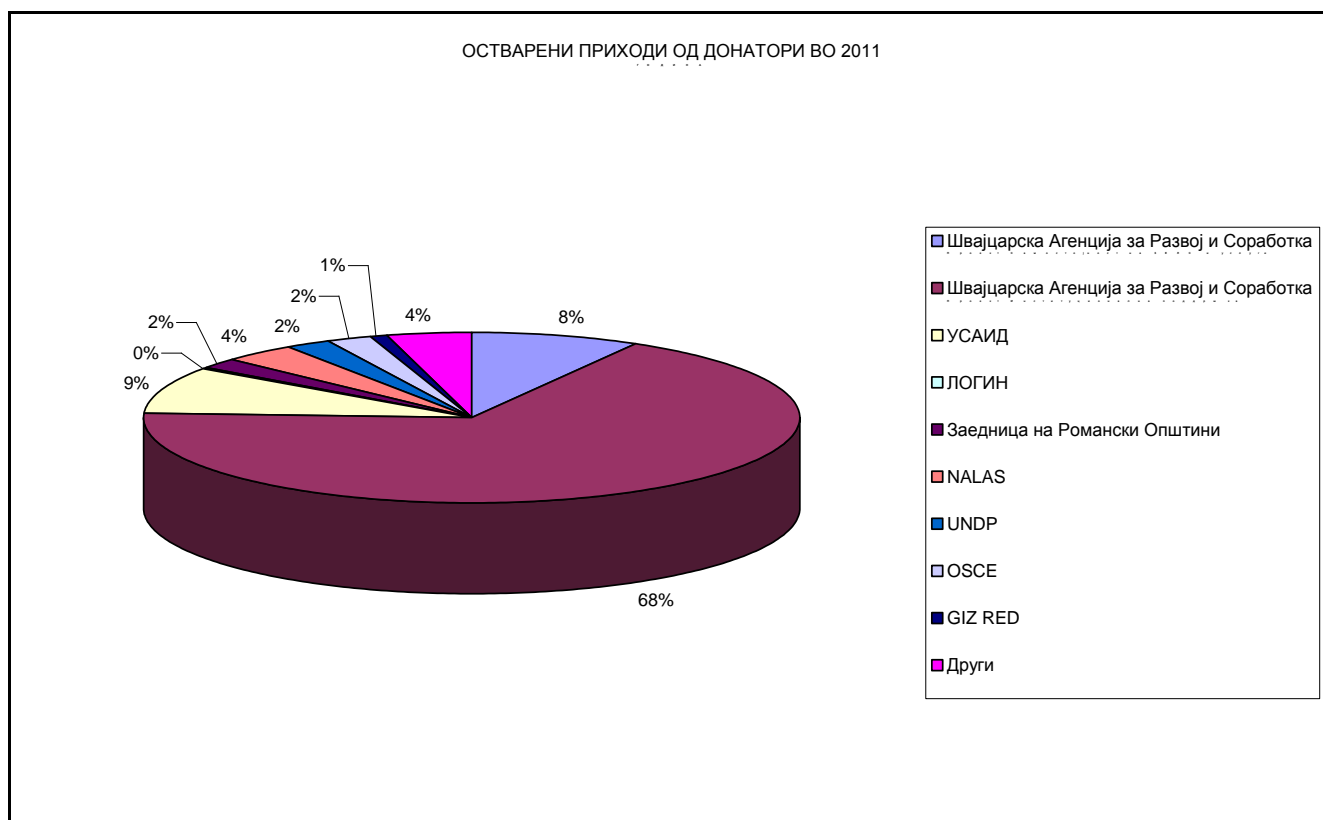
Структура на приходите остварени во 2011 година

Приходи според извори	денари	Учество во вкупни приходи во %
Приходи од членарина	9,116,531.50	13.13
Приходи од донации	12,024,718.50	17.32
Приходи од камата и поз курсни разлики	497,384.00	0.72
Приходи од закуп	1,481,412.00	2.13
Приходи од услуги и други приходи	6,656,771.00	9.59
Пренесени вишок на приходи од мината година	39,650,579.50	57.11
Вкупно	69,427,396.50	100.00

СТРУКТУРА НА ПРИХОДИ ОСТВАРЕНИ ВО 2011ГОДИНА



ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ ОД ДОНАТОРИ ВО 2011 ГОДИНА		
ДОНАТОР	денари	Учество во вкупни приходи во %
Швајцарска Агенција за Развој и Соработка Проект Самостојност на ЗЕЛС и услуги	1,009,151.00	8.39
Швајцарска Агенција за Развој и Соработка Проект Институционална поддршка	8,092,950.00	67.30
УСАИД	1,079,898.00	8.98
ЛОГИН	37,555.50	0.31
Заедница на романски општини	232,337.50	1.93
NALAS	447,575.50	3.72
UNDP	270,600.00	2.25
OSCE	246,000.00	2.05
GTZ RED	121,770.00	1.01
Други	486,881.00	4.05
Вкупно	12,024,718.50	100.00



И во 2011 година најголем донатор е Швајцарската Агенција за Развој и Соработка со приближно 76 % од донираните средства. Од вкупниот износ на донирани средства 1.009.151,00 денари се однесуваат за Проект Самостојност на ЗЕЛС и услуги, а 8.092.950,00 денари за проектот ЗЕЛС Институционална поддршка.

Приходите од донаторите се наменски средства и добиени за однапред договорени активности кои вработените во ЗЕЛС заедно со членовите успешно ги реализираа во изминатата година.

Како што е предвидено во Договорот за грант од 2007 година, целта на проектот Самостојност на ЗЕЛС и услуги е зајакнување на капацитетите на ЗЕЛС како давател на услуги на своите членки и помогање при развој на понуда на платени услуги. Проектот Самостојност на ЗЕЛС и услуги успешно заврши во август 2011 година.

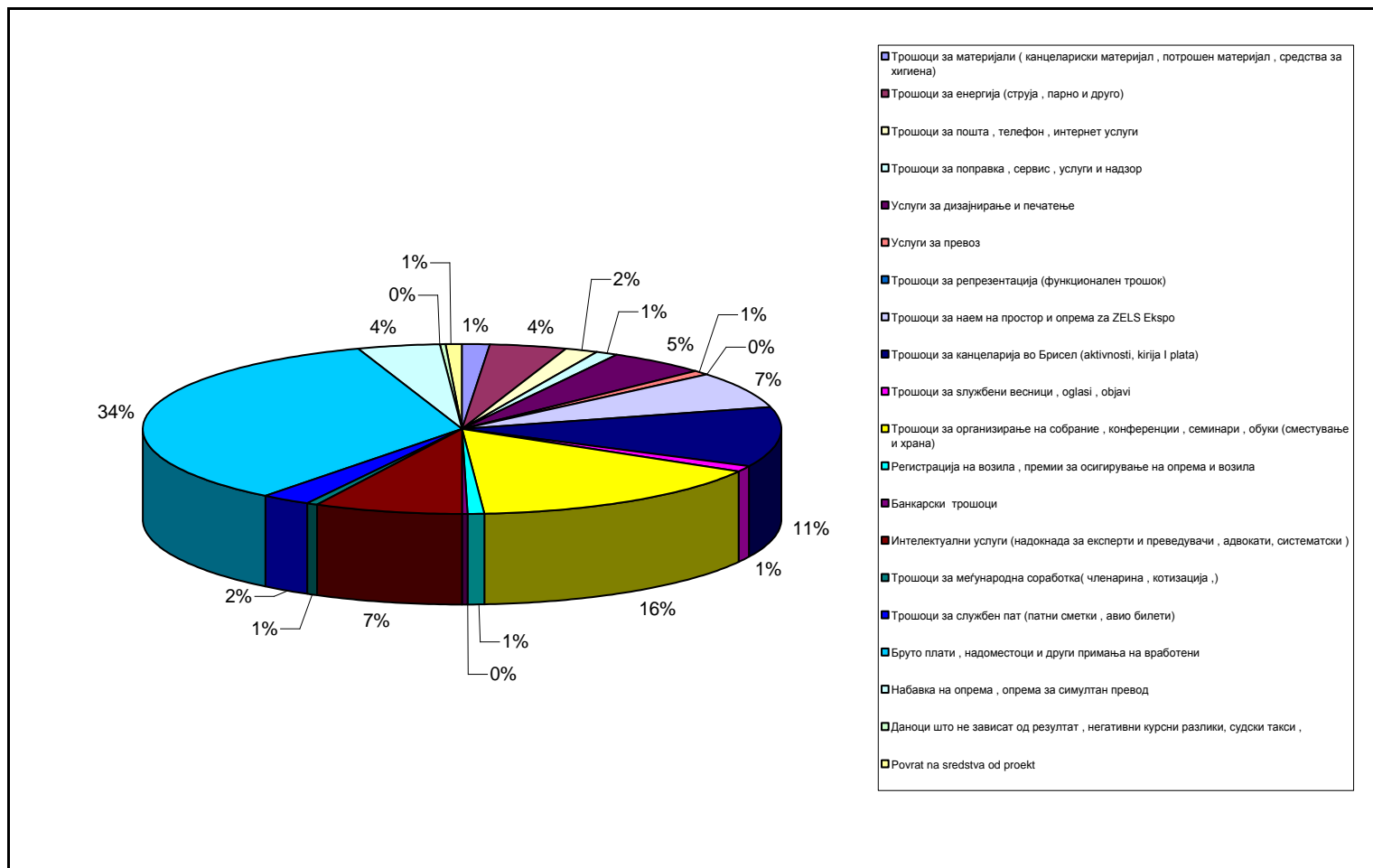
Новиот Проект ЗЕЛС Институционална поддршка, кој согласно Договорот започна од 1 септември 2011 година, ќе трае до 31 декември 2015 година. Целта на проектот е поддршка на активностите на ЗЕЛС согласно стратешкиот план.

Од вкупниот приход **69.427.396,50** денари, надоместени се расходите за работењето во износ од **25.177172,00** денари и данок од добивка во износ од 580,00 денари. Вишокот од приходи во износ од **44.249.645,00** денари се пренесува во 2012 година за реализирање на планираните редовни активности.

РАСХОДИ ВО 2011 ГОДИНА	денари	Учество во вкупни расходи во %
Трошоци за материјали (канцелариски материјал, потрошен материјал, средства за хигиена)	363,233.00	1.44
Трошоци за енергија (струја, парно и друго)	973,214.50	3.87
Трошоци за пошта, телефон, интернет услуги	419,980.50	1.67
Трошоци за поправка, сервис, услуги и надзор	299,241.50	1.19
Услуги за дизајнирање и печатење	1,261,389.50	5.01
Услуги за превоз	205,952.50	0.82
Трошоци за репрезентација (функционален трошок)	5,800.00	0.02
Трошоци за наем на простор и опрема за ЗЕЛС ЕКСПО	1,733,125.00	6.88
Трошоци за канцеларија во Брисел (активности, кирија и плата)	2,832,898.50	11.25
Трошоци за службени весници, огласи, објави	287,596.00	1.14
Трошоци за организирање на собрание, конференции, семинари, обуки (сместување и храна)	3,952,529.50	15.70
Регистрација на возила, премии за осигурување на опрема и возила	216,230.00	0.86

Банкарски трошоци	59,959.00	0.24
Интелектуални услуги (надокнада за експерти и преведувачи, адвокати, систематски преглед)	1,835,274.00	7.29
Трошоци за меѓународна соработка(членарина, котизација)	184,355.50	0.73
Трошоци за службен пат (патни сметки , авио билети)	615,047.00	2.44
Бруто плати, надоместоци и други примања на вработени	8,597,252.00	34.15
Набавка на опрема , опрема за симултан превод	1,032,862.00	4.10
Даноци што не зависат од резултат, негативни курсни разлики, судски такси	108,490.00	0.43
Поврат на средства од проект	192,742.00	0.77
ВКУПНО РАСХОДИ	25,177,172.00	100.00

РАСХОДИ ВО 2011 ГОДИНА



Трошоците за материјали , енергија и услуги се направени за нормално извршување на активностите предвидени со акциониот план на ЗЕЛС за 2011 година . Повисоките износи во однос на 2010 година се однесуваат на зголемените трошоци за парно греење и струја кои се зголемени за 24,28%, потрошените средства за објави во дневен печат за повеќе од 100%, а заради транспарентност во работењето.

Трошоците за одржани конференции, семинари и обуки за општинската администрација се зголемени за 120% во однос на минатата година , а заради зголемените активности на ЗЕЛС. Зголемување од 26,21% во однос на минатата година, бележат и издатоците за ангажирани експерти и преведувачи. Трошоците за дизајн и печатење на прирачници, извештаи и гласило , намалени се за 26,73% во однос на 2010 година .

Дел од трошоците за службен пат и сместување во странство како и авиобилети се покриени со донации од организаторот како што се CEMR , NALAS . Приходот од донации во извештајот е евидентиран под ставката други донатори .

Трошоците за Канцеларија во Брисел во износ од 2.832.898,50 денари се однесуваат за платена кирија за канцелатијата како и надомест за стан и плата за вработеното лице, а согласно договор за закуп од 20-10-2010 година .Трошоците за Канцеларија во Брисел , согласно договорот од декември 2010 година , ги покрива ЗЕЛС и Градот Скопје подеднакво.

Вработени и бруто плати

Според состојба на крајот на месецот ЗЕЛС вработува 16 лица . Трошоците за бруто плата се финансирани од следните приходи:

ЗЕЛС	40,70%
Швајцарска Агенција за Соработка и Развој	20,79%
ЗЕЛС Институционална поддршка	30,80%
УСАИД	3,45%
НАЛАС	4,26%

РЕАЛИЗАЦИЈА НА ФИНАНСИСКИ ПЛАН ЗА РАБОТЕЊЕТО НА ЗЕЛС ВО 2011 година

	ПРИХОДИ	Планирано во 2011 година	Реализирано за 2011 година	остварено во%
1	Вишок на приходи од минатата година	20,150,000.00	39,650,579.50	196.78
2	Членски придонес од општините	16,169,760.00	9,116,531.50	56.38
3	Приходи од донации	13,662,000.00	12,024,718.50	88.02
4	Приходи од извршени услуги , закуп и друго	1,214,240.00	1,481,412.00	122.00
6	Приходи од uslugi i drugi prihodi	2,520,000.00	6,656,771.00	264.16
7	Приходи од камата , курсни разлики	296,000.00	497,384.00	168.04
	ВКУПНО ПРИХОДИ	54,012,000.00	69,427,396.50	128.54

	РАСХОДИ	Планирано во 2011 година	Реализирано за 2011 година	остварено во%
1	Трошоци за материјали (канцелариски материјал , потрошен материјал , средства за хигиена)	395,000.00	363,233.00	91.96
2	Трошоци за енергија (струја , парно и друго)	2,441,000.00	973,214.50	39.87
3	Трошоци за пошта , телефон , интернет	1,576,000.00	419,980.50	26.65
4	Трошоци за поправка , сервис , услуги и надзор	650,000.00	299,241.50	46.04
5	Услуги за дизајнирање и печатење и медиумска кампања	3,030,000.00	1,261,389.50	41.63
6	Услуги за превоз	910,000.00	205,952.50	22.63
7	Трошоци за репрезентација (функционален трошок) и реклама	550,000.00	5,800.00	1.05
8	Трошоци за наем на простор и опрема за ЗЕЛС ЕКСПО	3,965,000.00	1,733,125.00	43.71
9	Трошоци за канцеларија во Брисел (активности, кирија и плата)	7,542,000.00	2,832,898.50	37.56
10	Трошоци за службени весници , огласи , објави	220,000.00	287,596.00	130.73
11	Трошоци за организирање на собрание , конференции , семинари , обуки (сместување , оргета и храна)	7,185,000.00	3,952,529.50	55.01
12	Регистрација на возила , премии за осигурување на опрема и возила	632,000.00	216,230.00	34.21
13	Банкарски трошоци	105,000.00	59,959.00	57.10
14	Интелектуални услуги (надокнада за експерти, преведувачи, адвокати)	4,920,000.00	1,835,274.00	37.30
15	Трошоци за меѓународна соработка (членарина - котизација)	540,000.00	184,355.50	34.14
16	Трошоци за службен пат (патни сметки , авио билети)	1,210,000.00	615,047.00	50.83
17	Бруто плати , надоместоци и други примања на вработени	10,962,000.00	8,597,252.00	78.43
18	Набавка на опрема i softver	7,179,000.00	1,032,862.00	14.39
19	Даноци што не зависат од резултат , нег курсни разлики	0.00	108,490.00	0.00
20	Povrat na sredsrgva od proekt	0.00	192,742.00	0.00
	ВКУПНО РАСХОДИ	54,012,000.00	25,177,172.00	46.61
	ВИШОК НА ПРИХОДИ НАД РАСХОДИ	0.00	44,250,224.50	

**РЕАЛИЗИРАНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ ВО ПЕРИОД
2007-2011 ГОДИНА**

ПРИХОДИ	Реализирано за 2007 година	Реализирано за 2008 година	Реализирано за 2009 година	Реализирано за 2010 година	Реализирано за 2011 година
Вишок на приходи од минатата година	6,187,740.00	30,384,897.00	40,083,368.00	32,483,244.00	39,650,579.50
Членски придонес од општините	3,945,863.00	3,404,326.00	6,303,043.00	6,531,271.50	7,801,254.50
Приходи од донации	35,243,274.00	34,812,108.50	28,526,152.00	17,918,875.50	12,024,718.50
Приходи од извршени услуги , закуп и друго	2,473,661.00	830,670.50	3,444,554.50	2,644,487.00	8,138,183.00
Наплатени приходи од минати години	1,929,521.00	664,933.00	1,270,920.00	1,679,517.00	1,315,277.00
Приходи од камата , курсни разлики	48,589.00	402,192.50	181,980.50	604,249.50	497,384.00
Вкупно	49,828,648.00	70,499,127.50	79,810,018.00	61,861,644.50	69,427,396.50
РАСХОДИ	Реализирано за 2007 година	Реализирано за 2008 година	Реализирано за 2009 година	Реализирано за 2010 година	Реализирано за 2011 година
Трошоци за материјали (канцелариски материјал , потрошен материјал , средства за хигиена)	882,272.00	744,945.00	275,021.00	361,742.00	363,233.00
Трошоци за енергија (струја , парно и друго)	85,547.00	481,930.00	483,697.00	783,053.50	973,214.50
Трошоци за пошта , телефон , интернет	1,140,578.00	777,700.00	652,932.00	508,466.50	419,980.50
Трошоци за поправка , сервис , услуги и надзор	386,922.00	377,616.50	134,565.50	414,157.50	299,241.50
Услуги за дизајнирање и печатење и медиумска кампања	1,095,606.00	1,770,135.00	2,412,785.00	1,721,579.00	1,261,389.50
Услуги за превоз	728,194.00	1,444,195.50	448,156.00	215,414.50	205,952.50
Трошоци за репрезентација (функционален трошок)	854,826.00	836,451.00	67,735.50	72,532.50	5,800.00
Трошоци за наем на простор и опрема (od 2010 наем i plata Брисел)	1,508,804.00	145,556.00	594,841.00	575,585.00	2,832,898.50
Трошоци за службени весници ,оглас	47,303.00	16,350.00	73,263.00	139,812.00	287,596.00
Трошоци за организирање на собрание , конференции , семинари , обуки (сместување , оргета и храна)	1,551,482.50	4,439,800.50	2,389,263.00	1,797,233.00	3,952,529.50
Регистрација на возила , премии за осигурување на опрема и возила	135,929.00	166,657.00	226,203.50	153,152.00	216,230.00
Банкарски трошоци	55,966.00	84,502.50	71,380.00	56,319.00	59,959.00
Интелектуални услуги (надокнада за експерти, преведувачи, адвокати)	3,108,391.50	5,107,686.50	2,038,873.50	1,454,139.50	1,835,274.00
Трошоци за меѓународна соработка	513,706.00	1,631,320.50	575,116.50	185,999.00	184,355.50
Трошоци за службен пат (патни сметки , авио билети)		1,126,837.00	462,306.50	920,439.00	615,047.00
Бруто плати , надоместоци и други примања на вработени	5,985,474.00	8,192,644.00	8,805,167.00	8,622,071.00	8,597,252.00
Набавка на опрема, опрема за симултан превод	84,525.00	2,067,765.50	24,993,800.00	3,867,818.00	1,032,862.00

Организирање на ЗЕЛС експо	1,832,393.00	0.00	1,869,719.00	0.00	1,733,125.00
Даноци што не зависат од резултат , нег курсни разлики , (вишок расходи од мината година за 2002)	241,852.00	180,947.50	412,090.50	290,037.00	108,490.00
Дополнително утврдени трошоци од минати години, поврат на средства од проект	0.00	736,831.50	208,890.50	67,289.00	192,742.00
ВКУПНО РАСХОДИ	20,239,771.00	30,329,871.50	47,195,806.00	22,206,839.00	25,177,172.00
ВИШОК НА ПРИХОДИ НАД РАСХОДИ	29,588,877.00	40,169,256.00	32,614,212.00	39,654,805.50	44,250,224.50

Скопје, март 2012