

ФОНД ЗА ИНОВАЦИИ И ТЕХНОЛОШКИ РАЗВОЈ

Фонд за иновации и технолошки развој
СКОПЈЕ

Примено:	05.05.2017		
Одг. Един.	број:	Прилог:	Вредност:
05	178/31	1	/

ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ СО ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР ЗА ГОДИНАТА ШТО ЗАВРШУВА НА 31.12.2016

Сметка на основен буџет – 603

МАЈ, 2017

СОДРЖИНА

Извештај на независниот ревизор.....	3
ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ	5
Биланс на приходи и расходи	5
Биланс на состојба	6
БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ	7
1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ	7
2. ОСНОВИ ЗА ПОДГОТОВКА	8
3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ	9
3.1. Признавање на приходи.....	9
3.2. Признавање на расходи	9
3.3. Капитални расходи.....	9
3.4. Пресметување на странски средства за плаќање и сметководствен третман на курсните разлики 9	
3.5. Недвижности, постројки и опрема	10
3.6. Средства	10
3.7. Пари и парични еквиваленти	11
3.8. Обврски кон добавувачи и останатите обврски	11
3.9. Фондови и резерви	11
3.10. Ревалоризација	11
3.11. Придонеси за пензиско-инвалидско осигурување и обврски по основ на престанок на работниот однос 11	
4. Трансфери и донации	11
5. Плати и надоместоци	12
6. Стоки и услуги.....	12
7. Субвенции и трансфери.....	12
8. Капитални расходи	13
9. Нетековни средства	13
10. Активни временски разграничувања.....	14
11. Државен - јавен капитал	14
12. Обврски спрема добавувачи	14
13. Обврски спрема вработени	14
14. Обврски спрема државата	14
15. Неизвесни обврски.....	14

Даночни обврски	14
16. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ	14
17. Извештај за финансискиот план и реализацијата за периодот 01.01-31.12.2016	15



Ефект *Питу* ДРУШТВО ЗА РЕВИЗИЈА

Бул.Кузман Ј. Питу бр.15 лок 11, audit@macedonia.cc тел: 02/2465-243, 2401-371; Факс 02/2401-372

До

Управниот одбор и
Директорот на "Фондот за иновации и технолошки развој"

ИЗВЕШТАЈ НА НЕЗАВИСНИОТ РЕВИЗОР

Ние извршивме ревизија на приложените финансиски извештаи на Фондот за иновации и технолошки развој за 2016 година за сметката на основниот буџет – 603, кои вклучуваат биланс на состојбата на ден 31.12.2016 година, билансот на приходи и расходи и извештајот за споредба на планираните и реализираните парични одливи за периодот кој што завршува на тој ден и прегледот на значајните сметководствени политики и други објаснувачки белешки.

Одговорност на менаџментот за финансиските извештаи

Менаџментот е одговорен за подготвувањето и објективното презентирање на овие финансиски извештаи во согласност со Законот за сметководството за буџетите и буџетските корисници (Сл.весник на РМ бр. 61/02, 98/02, 81/05, 24/11 и 145/15) и Правилникот за сметководството за буџетите и буџетските корисници (Сл.весник на РМ бр. 28/03, 62/06, 8/09). Оваа одговорност вклучува: обликување, имплементирање и одржување на интерна контрола којшто е релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиски извештаи коишто се ослободени од материјално погрешно прикажување, без разлика дали е резултат на измама или грешка; избирање и примена на соодветни сметководствени политики; како и правење на сметководствени проценки коишто се разумни во околностите.

Одговорност на ревизорот

Наша одговорност е да изразиме мислење за овие финансиски извештаи врз основа на нашата ревизија. Ние ја спроведовме нашата ревизија во согласност со Меѓународните стандарди за ревизија прифатени и објавени во Службен весник на Република Македонија бр. 79 од 11 јуни 2010 година. Тие стандарди бараат да ги почитуваме етичките барања и да ја планираме и извршиме ревизијата за да добиеме разумно уверување за тоа дали финансиските извештаи се ослободени од материјално погрешно прикажување.

Ревизијата вклучува извршување на постапки за прибавување на ревизорски докази за износите и обелоденувањата во финансиските извештаи. Избраните постапки зависат од расудувањето на ревизорот, вклучувајќи ја и проценката на ризиците од материјално погрешно прикажување на финансиските извештаи, без разлика дали е резултат на измама или грешка. Кога ги прави тие проценки на ризикот, ревизорот ја разгледува интерната контрола релевантна за подготвувањето и објективното презентирање на финансиските извештаи на ентитетот за да обликува ревизорски постапки коишто се соодветни во околностите, но не за целта на изразување на мислење за ефективноста на интерната контрола на ентитетот. Ревизијата исто така вклучува и оценка на соодветноста на користените сметководствени политики и на разумноста на сметководствените проценки направени од страна на менаџментот, како и оценка на сèвкупното презентирање на финансиските извештаи.

Ние веруваме дека ревизорските докази коишто ги имаме прибавено се достатни и соодветни за да обезбедат основа за нашето ревизорско мислење.

Мислење

Според нашето мислење, финансиските извештаи во сите значајни аспекти даваат вистината и објективна слика за финансиската состојба на 31.12.2016 година, и приходите и расходите за годината која завршува на тој ден во согласност со Законот за сметководството за буџетите и буџетските корисници (Сл.весник на РМ бр. 61/02, 98/02, 81/05, 24/11 и 145/15) и Правилникот за сметководството за буџетите и буџетските корисници (Сл.весник на РМ бр. 28/03, 62/06, 8/09).

Извештај за други правни и регулаторни барања

Раководството е одговорно за изготвување на годишната сметка и годишниот извештај согласно барањата на член 22 од Законот за сметководството на буџетите и буџетските корисници (Сл.весник на РМ бр. 61/02, 98/02, 81/05, 24/11 и 145/15).

Согласно член 34 (д) од Законот за ревизија наша одговорност е да изразиме мислење во врска со консистентноста на годишниот извештај со годишната сметка и финансиските извештаи за истата деловна година.

Според наше мислење годишниот извештај и годишната сметка за годината која завршува на 31.12.2016 година се консистентни во сите материјални аспекти со финансиските информации обелоденети во ревидираните финансиски извештаи за истиот период.

Скопје, 05.05.2017

За Ефект плус ДООЕЛ Скопје
Овластен ревизор кој ја вршел ревизијата
Миов Николаки

Управител
Миов Николаки



ФИНАНСИСКИ ИЗВЕШТАИ

ЗА ГОДИНАТА КОЈА ЗАВРШУВА НА 31.12.2016

БИЛАНС НА ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	Белешка	2016	во денари 2015
Трансфери и донации	4	13.091.874	10.201.129
Вкупно Приходи		13.091.874	10.201.129
Тековни расходи			
Плати и надоместоци	5	4.451.168	4.664.913
Стоки и услуги	6	4.888.595	4.608.495
Вкупно тековни расходи		9.339.763	9.273.408
Субвенции и трансфери	7	3.021.454	
Капитални расходи	8	730.657	927.721
Вкупно Расходи		13.091.874	10.201.129
Нето приходи над расходи			

Финансиските извештаи се одобрени од страна на раководството на ден 27.02.2017



Јасмина Поповска - Директор

Белешките се составен дел на овие финансиски извештаи.

БИЛАНС НА СОСТОЈБА

	Белешка	2016	2015	<i>во денари</i>
СРЕДСТВА				
Материјални средства	9	33.298.071	1.263.937	
Материјални средства во подготвка			440.604	
Вкупно нетековни средства		33.298.071	1.704.541	
Активни временски разграничувања	10	1.198.388	1.537.684	
Вкупно тековни средства		1.198.388	1.537.684	
Вкупно АКТИВА		34.496.459	3.242.225	
ИЗВОРИ НА КАПИТАЛ И ОБВРСКИ				
Државен - јавен капитал	11	33.298.071	1.704.541	
Вкупно КАПИТАЛ		33.298.071	1.704.541	
Обврски спрема добавувачи	12	575.980	1.078.808	
Обврски спрема вработени	13	415.536	458.654	
Обврски спрема државата	14	204.621	222	
Пасивни временски разграничувања		2.251		
Вкупно тековни обврски		1.198.388	1.537.684	
Вкупно ОБВРСКИ		1.198.388	1.537.684	
Вкупно ПАСИВА		34.496.459	3.242.225	

Финансиските извештаи се одобрени од страна на раководството на ден 27.02.2017.

Белешките се составен дел на овие финансиски извештаи.



БЕЛЕШКИ КОН ФИНАНСИСКИТЕ ИЗВЕШТАИ

1. ОПШТИ ИНФОРМАЦИИ

Фонд за иновации и технолошки развој (во натамошниот текст: Фондот) е основан согласно Законот за иновациска дејност (Службен весник на Република Македонија“ бр. 79/2013, 137/2013, 41/2014, 44/2015 2016, 53/2016 и 190/2016).

Фондот има сество на правно лице, основано на 04.12.2013 од Владата на Република Македонија, со матичен број 6920098 и приоритетна дејност Општи дејности на јавната управа.

Седиштето на Фондот е во Скопје, на Булевар Гоце Делчев Бр. ББ Скопје, Центар.

Фондот има регистрирано една подружница со назив Фонд за иновации и технолошки развој Подружница Контакт канцеларија Скопје со седиште на ул. Димитрие Чуповски 8, Центар, Скопје.

Називот на Фондот во меѓународниот правен промет е „Fund for innovations and technology development“.

Мисијата на Фондот за иновации и технолошки развој е поттикнување и поддршка на иновациската дејност во микро, малите и средните претпријатија за остварување забрзан технолошки развој, базиран на трансфер на знаење, на истражување за развој и на иновации што придонесуваат за создавање нови работни места и за економски раст и развој, истовремено подобрувајќи ја бизнис-околината за развој на конкурентските способности на компаниите.

Приоритети и цели се:

- Подобрен пристап до финансиска поддршка за иновации и за технолошки развој;
- Промовирање и поттикнување на иновациската дејност во Македонија.

Фондот врши работи поврзани со финансирање на подготовкa, реализација и развој на програми, проекти и други активности од областа на спроведувањето на иновациската политика, а особено:

- професионални и други работи во врска со прибавување на средства во Фондот, управување со тие средства и нивно користење,
- посредување во врска со финансирањето на иновациската дејност од средства на меѓународни организации, финансиски институции и тела, како и домашни и странски правни и физички лица; особено во областите на науката и технологијата согласно со приоритетите утврдени во стратегијата за иновации,
- водење база на податоци за корисниците на средствата доделени од Фондот,
- поттикнување и создавање соработка со меѓународни и домашни финансиски институции и други правни и физички лица, поради финансирање на иновациската дејност, во согласност со иновациската политика и други стратешки планови и програми, како и со ратификувани меѓународни договори за намени утврдени со овој закон;
- основа Фонд за еквити и мезанин инвестиции,

- избира друштво за управување со приватни фондови преку јавен повик, кој ќе управува со средствата на Фондот наменети за реализација за инструментите за еквити и мезанин инвестиции и
- врши следење и евалуација на проектите за кои има доделено средства, со цел за развој на претприемачко општество во Република Македонија.

Согласно член 29 од Законот за иновацијска дејност , Органи на Фондот се Управниот одбор, Комитетот за одобрување на инвестиции и директорот.

Членовите на Управниот одбор и Комитетот за одобрување на инвестиции ги именува и разрешува Владата.

Управниот одбор согласно Законот за иновацијска дејност треба да има претседател и шест члена. На 31.12.2016 Управниот одбор се состои од 5 членови (2015: 7 членови), поради истекување на мандатите на двајца од членовите.

Претседател на Управниот одбор на 31.12.2016 е Орце Симов.

Комитетот за одобрување на инвестиции на 31.12.2016 го сочинуваат 4 членови (31.12.2015: 5 членови), кои се избрани и именувани од Владата на Република Македонија. Комитетот ги разгледува и ги одобрува предлог-проектите доставени до него за сите инструменти за поддршка на Фондот. Членовите на Комитетот се избираат од редот на експерти со најмалку десетгодишно меѓународно искуство во областа на инвестициите во иновацијската дејност.

Директор на Фондот е м-р Јасмина Поповска.

2. ОСНОВИ ЗА ПОДГОТОВКА

Финансиските извештаи се подгответи во согласност со Законот за сметководството за буџетите и буџетските корисници (Сл.весник на РМ бр. 61/02, 98/02, 81/05, 24/11 и 145/15) и Правилникот за сметководството за буџетите и буџетските корисници (Сл.весник на РМ бр. 28/03, 62/06, 8/09).

Финансиските извештаи се засновани на сметководственото начело на парично искажување и на претпоставката за континуитет. Финансиските извештаи се подгответи во согласност со усвоените сметководствени политики обелоденети во белешката три.

Функционална валута на Фондот е македонскиот денар.

Финансиските извештаи се прикажани во македонски денари и се изготвени врз основа на податоците од работењето за период 01.01-31.12.2016 година споредени со податоците за периодот 01.01-31.12.2015.

Во рамки на финансиските извештаи во Белешката 17 е вклучен извештај за финансискиот план и реализацијата на планот засновани на информациите за расходите по видови.

3. ОСНОВНИ СМЕТКОВОДСТВЕНИ ПОЛИТИКИ

Основните сметководствени политики применети при составувањето на овие финансиските извештаи се засновани на Законот за сметководството за буџетите и буџетските корисници (Сл.весник на РМ бр. 61/02, 98/02, 81/05, 24/11 и 145/15) и Правилникот за сметководството за буџетите и буџетските корисници (Сл.весник на РМ бр. 28/03, 62/06, 8/09), и се како што следува:

3.1. ПРИЗНАВАЊЕ НА ПРИХОДИ

Признавањето на приходите и другите приливи, содржани во главната книга се спроведува според сметководствено начело на парично исказување.

Сметководственото начело на парично исказување значи приходите и другите приливи да се признаат во пресметковниот период во кој настанале, според критериумот на мерливост и расположливост. Приходите и другите приливи се мерливи кога е можно да се искажат вредносно. Приходите и другите приливи се расположливи кога се остварени во пресметковниот период.

3.2. ПРИЗНАВАЊЕ НА РАСХОДИ

Расходите и другите одливи содржани во главната книга на буџетите и на буџетските корисници се спроведува според сметководствено начело на парично исказување.

Расходи во смисла на ставот (1) од овој член се: извршените расходи согласно со Законот за буџетите и Правилникот за класификација на расходите, ако се извршени до денот на нивната пристигнатост за плаќање, во спротивно активно временски се разграничуваат. Во расходи спаѓаат и кредитите и позајмиците во периодот кога се враќаат.

Во расходите не се вклучени подарените или на друг начин преотстапени материјални и нематеријални средства, отишани или оштетени средства, кусоците на средствата кои паѓаат на товар на средствата на буџетот и буџетскиот корисник, отишаните побарувања и другите вонредни расходи за кои не се искажани средства во паричен износ, туку истите се исказуваат на товар или во полза на изворите на капиталните средства.

3.3. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ

Капиталните расходи се признаваат кога набавените средства ја зголемуваат очекуваната идна економска полезност од нематеријалните средства. Капиталните расходи се евидентираат кога се набавуваат фиксни средства или истите се доработуваат со што се додава вредност на веќе постоечките фиксни средства. Истите се евидентираат како средство во билансот и истовремено се евидентираат во деловниот фонд на Фондот.

3.4. ПРЕСМЕТУВАЊЕ НА СТРАНСКИ СРЕДСТВА ЗА ПЛАЌАЊЕ И СМЕТКОВОДСТВЕН ТРЕТМАН НА КУРСНИТЕ РАЗЛИКИ

Пресметка на сите побарувања и обврски во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност, се исказуваат по средниот курс важечки на денот на билансот на состојбата.

Позитивните и негативните курсни разлики што настанале со пресметка на побарувањата и обврските во странски средства за плаќање во нивната денарска противвредност се искажани во

билансот на успех како приходи, односно расходи од финансирање во годината на која се однесуваат.

Вредноста на еврото на 31.12.2016 година според овој курс изнесува 61,4812 денари, додека на 31.12.2015 изнесува 61,5947 денари.

3.5. НЕДВИЖНОСТИ, ПОСТРОЈКИ И ОПРЕМА

Едно средство се признава како опрема кога е сигурно дека субјектот го поседува истото и дека од него ќе остваруваат идни економски користи и кога трошоците за негово стекнување можат објективно да се измерат.

Набавната вредност на едно средство ја сочинуваат трошоците за негово стекнување, во кои влегуваат:

- фактурна вредност на средството (намалена за евентуалните попусти и работи);
- царините и даноците при неговата набавка;
- трошоци за подготвување на местото;
- иницијални трошоци во врска со испорака и ракување;
- трошоци за монтажа и
- надомести на експерти поврзани со средството.

Опремата тековно се вреднува според набавна, историска вредност, намалена за акумулираната амортизација. Трошоците за тековно и инвестиционо одржување се исказуваат во рамките на административни и трошоци на продажба. Во случај на расходување или отуѓување на средствата, нивната неамортизирана вредност се исказува во рамките на останати расходи. Вредноста на долгорочните материјални средства чија поединечна вредност во моментот на набавката е пониска од 100 ЕВРА во денарска противвредност се евидентира како ситен инвентар и се класифицира како расход кој што се отпишува еднократно независно од корисниот век на употреба.

Издатоците направени за време на употреба на материјалните средства се евидентираат одделно и се капитализираат само доколку се веројатни идните економски користи што ќе претставуваат приливи во Фондот.

Пресметката на амортизација е според праволиниска метода на отпис според пропишаните годишни стапки на амортизација за 2016 година се следните:

	2016	2015
Компјутери и компјутерска опрема	20%	20%
Останато	10-20%	10-20%
Градежни објекти	1%	1%

3.6. СРЕДСТВА

Долгорочните и краткорочните средства се исказуваат по набавна вредност. Набавната вредност на долгорочните и краткорочните средства ја сочинува куповната цена зголемена за увозни царини, данок на додадена вредност, издатоците за превоз и сите други издатоци кои директно можат да се додадат на набавната вредност, односно на трошоците за набавка.

3.7. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства во благајната и на сметките во домашна валута се внесуваат во главната книга во номинален износ, а во странска валута по курсот на Народната банка на Република Македонија на денот на билансирањето.

3.8. ОБВРСКИ КОН ДОБАВУВАЧИ И ОСТАНАТите ОБВРСКИ

Обврските кон добавувачи и останатите обврски се искајуваат во висина на номиналните износи што произлегуваат од деловните трансакции.

3.9. ФОНДОВИ И РЕЗЕРВИ

Фондовите претставуваат трајни извори на средства за работење на Фондот, кој ги опфаќа иницијалните, како и дополнително вложените и стекнати средства.

Деловниот фонд на средствата ги опфаќаат изворите на капиталните средства и другите средства како и резервите на материјали, резервните делови, ситниот инвентар и хартиите од вредност.

3.10. РЕВАЛОРИЗАЦИЈА

Ревалоризацијата се врши на долгочините средства поради нивно повторно вреднување со примена на стапката на порастот на цените на производителите на индустриски производи, објавена од Државниот завод за статистика.

Основица за ревалоризација е набавната вредност на средствата и нивната сметководствено искајана акумулирана амортизација. Резултатот се искајува во рамки на ревалоризационите резерви.

3.11. ПРИДОНЕСИ ЗА ПЕНЗИСКО-ИНВАЛИДСКО ОСИГУРУВАЊЕ И ОБВРСКИ ПО ОСНОВ НА ПРЕСТАНОК НА РАБОТНИОТ ОДНОС

Фондот врши уплата на придонесите за пензинско и инвалидско осигурување на вработените во согласност со домашната законска регулатива. Придонесите, засновани на платите на вработените, се уплатуваат во националниот фонд и преку него до приватни пензиски фондови за поедини вработени. Фондот нема никакви дополнителни обврски поврзани со плаќањето на овие придонеси.

Фондот е обврзан да им исплати на вработените кои заминуваат во пензија минимална отпремнина која одговара на две месечни просечни плати исплатени во државата во моментот на пензионирање.

4. ТРАНСФЕРИ И ДОНАЦИИ

Согласно член 26 од Законот за иновацијска дејност (Службен весник на Република Македонија" бр. 79/2013, 137/2013, 41/2014, 44/2015 2016, 53/2016 и 190/2016), приходите на Фондот се остваруваат од:

- Средствата од Буџетот на РМ
- Средствата од програмата за рурален развој во износ од 1% од вкупните средства на програмата
- Други средства од Програмата за финансиска поддршка на руралниот развој над износот утврден во алинејата 2, во висина на средствата утврдени во Програмата за финансиска

поддршка на руралниот развој, за иновации, истражување и развој, трансфер на технологии, технолошка екстензија, деловно -технолошки акцелератори од областа на земјоделството, шумарството, водостопанството и рурален развој

- Донации, прилози, подароци и помош
- Приходи од комерцијализација на иновациите (ројалти)
- Средства стекнати по основа на продажба на удели кои фондот за еквити и мезанин инвестиции и/или приватниот фонд ги поседува во трговски друштва и други компании, а стекнати со вложувања во развој на иновациите, преку инструментот еквити и мезанин инвестиции
- Приходи остварени по основ на меѓународна билатерална и мултилатерална соработка на програми, проекти и други активности во областа на иновацииската дејност
- Приходи од управување со слободните парични средства на Фондот
- Други извори во согласност со законот

Заклучно со 31.12.2016 година Фондот, на сметката на основен буџет – 603, има трансфери на средства од Буџетот на РМ во износ од 13.091.874 денари [2015: 10.201.129 денари].

5. ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ

	2016	2015
Нето плати	2.996.253	3.155.490
Придонеси и даноци од плата	1.454.915	1.509.423
Вкупно	4.451.168	4.664.913

На 31.12.2016 во фондот се вработени 9 лица.

6. СТОКИ И УСЛУГИ

	2016	2015
Патни и дневни расходи	753.104	213.248
Комунални услуги, греене комуникација и транспорт	502.817	420.498
Материјали и ситен инвентар	225.317	199.636
Поправки и тековно одржување	164.181	185.763
Договорни услуги	2.649.720	2.745.528
Други тековни расходи	593.456	843.822
Вкупно	4.888.595	4.608.495

7. СУБВЕНЦИИ И ТРАНСФЕРИ

Заклучно со 31.12.2016 Фондот преку три јавни огласи има склучено 37 кофинансиирани грантови за новоосновани трговски друштва старт ап и спин оф, и условени заеми за комерцијализација на иновации.

Од сметката на основниот буџет Фондот заклучно со 31.12.2016 на корисниците има исплатено 3.021.454 денари.

8. КАПИТАЛНИ РАСХОДИ

	2016	2015
Опрема и машини	98.762	153.395
Канцелариски мебел	70.495	27.953
Нефинансиски средства		61.973
Купување на возила		684.400
Други градежни објекти	561.400	
Вкупно	730.657	927.721

9. НЕТЕКОВНИ СРЕДСТВА

	Градежни објекти	Патнички возила	Опрема и мебел	Инвестиции во тек	Вкупно
<u>Набавна вредност</u>					
Почетна состојба 01.01.2016	-	684.400	920.761	489.560	2.094.721
Зголемување во текот на годината	32.600.289	288.735	(489.560)	32.399.464	
Набавна вредност на 31.12.2016	32.600.289	684.400	1.209.496	-	34.494.185
<u>Акумулирана амортизација</u>					
Почетна состојба 01.01.2016	-	40.082	301.142	48.956	390.180
Зголемување во текот на годината	631.840	96.798	126.252	(48.956)	805.934
Акумулирана амортизација на 31.12.2016	631.840	136.880	427.394	-	1.196.114
<u>Набавна вредност</u>					
Почетна состојба 01.01.2015	-	704.141	489.560	1.193.701	
Зголемување во текот на годината	684.400	216.620	901.020	-	
Набавна вредност на 31.12.2015	684.400	920.761	489.560	2.094.721	
<u>Акумулирана амортизација</u>					
Почетна состојба 01.01.2015	-	107.850	48.956	107.850	
Зголемување во текот на годината	40.082	193.292	48.956	282.330	
Акумулирана амортизација на 31.12.2015	40.082	301.142	48.956	390.180	
Нето вредност 31.12.2016	31.968.449	578.730	750.892	-	33.298.071
Нето вредност 31.12.2015	-	644.318	619.619	440.604	1.704.541

Согласно одлуките за трајно користење на недвижна ствар сопственост на Република Македонија, без надомест, објавени во Службен весник, Фондот заклучно со 31.12.2016 има евидентирано две недвижности лоцирани на:

- Бул. Гоце Делчев бр. 8 запишана во ИЛ 9157, КО Центар 1
- Ул. Димитрие Чуповски бр.8 со ИЛ 44989, КО Центар 1

Вкупната објективна вредност на недвижностите на 31.12.2016 изнесува 32.660.289 денари.

10. АКТИВНИ ВРЕМЕНСКИ РАЗГРАНИЧУВАЊА

Заклучно со 31.12.2016 Фондот има евидентирано 1.198.388 денари пресметани трошоци кон вработени, физички и правни лица кои не се платени заклучно со 31.12.2016. (2015: 1.537.684 денари).

11. ДРЖАВЕН - ЈАВЕН КАПИТАЛ

Деловниот фонд ги опфаќа изворите на капиталните средства и другите средства и со 31.12.2016 изнесуваат 33.298.071 денари (2015: 1.704.541 денари).

12. ОБВРСКИ СПРЕМА ДОБАВУВАЧИ

Обврските спрема добавувачи се однесуваат на обврски кон правни лица кои Фондот со 31.12.2016 ги нема подмирено. Истите изнесуваат 575.980 денари (2015: 1.078.808 денари).

13. ОБВРСКИ СПРЕМА ВРАБОТЕНИ

Заклучно со 31.12.2016 Фондот има обврска кон вработените за исплата на последната плата за тековната година во износ од 415.536 денари. (2015: 458.654 денари).

	2016	2015
Нето плати	279.626	307.925
Придонеси и даноци од плати	135.910	150.729
Вкупно	415.536	458.654

Платата за 12/2016 е исплатена во јануари 2017 година.

14. ОБВРСКИ СПРЕМА ДРЖАВАТА

Обврските спрема државата се однесуваат на обврска за исплата на персонален данок, во износ од 204.621 денари (2015: 222 денари).

15. НЕИЗВЕСНИ ОБВРСКИ

Потенцијални и неизвесни обврски се евидентираат и прикажуваат во финансиските извештаи доколку постои веројатност за идни одливи на средства кои вклучуваат економски користи и доколку постои можност за разумна проценка на износот.

Фондот смета дека не постојат потенцијални обврски во смисла на судски спорови каде истото е тужено од страна на други субјекти во материјален износ, ниту пак има дадено гаранции за други друштва.

ДАНОЧНИ ОБВРСКИ

Даночните власти имаат право да извршат преглед на сметководствената евиденција и последователно според нивно уверување да наметнат дополнителни оданочувања и казни. Според тоа даночните обврски исказани во финансиските извештаи не може да се сметаат за конечни.

16. ПОСЛЕДОВАТЕЛНИ НАСТАНИ

Не постојат материјално значајни настани по датумот на финансиските извештаи кои треба да бидат дополнително обелоденети.

17. ИЗВЕШТАЈ ЗА ФИНАНСИСКИО ПЛАН И РЕАЛИЗАЦИЈАТА ЗА ПЕРИОДОТ 01.01-31.12.2016

Опис	Планирани расходи	Реализација на расходи	Разлика	% на реализација
Основни плати	3.836.000	3.249.352	586.648	85%
Придонеси за социјално осигурување	1.417.000	1.201.816	215.184	85%
Патни и дневни расходи	771.000	753.104	17.896	98%
Комунални услуги, греене комуникација и транспорт	536.000	502.817	33.183	94%
Материјали и ситен инвентар	236.000	225.317	10.683	95%
Поправки и тековно одржување	176.000	164.181	11.819	93%
Договорни услуги	2.872.000	2.649.720	222.280	92%
Други тековни расходи	620.000	593.456	26.544	96%
Разни Трансфери	3.036.000	3.021.454	14.546	100%
Купување на опрема и машини	176.000	169.257	6.743	96%
Други градежни објекти	562.000	561.400	600	100%
ВКУПНО РАСХОДИ	14.238.000	13.091.874	1.146.126	92%