



Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Raporti i auditorit të pavarur dhe pasqyrat financiare
për fundin e vitit më 31 Dhjetor 2011

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

PËRMBAJTJA	FAQET
Raporti i auditorit të pavarur	2
Pasqyrat Financiare	
Gjendja e Bilancit	3
Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve	4
Pasqyra e ndryshimeve në ekuitet	5
Pasqyra e rrjedhës së parave	6
Shënimet për pasqyra financiare	7 - 17

RAPORTI I AUDITORIT TË PAVARUR

Bordit të Drejtorëve të Qendrës së Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Ne kemi audituar pasqyrat përcjellëse financiare të Qendrës së Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim - ATRC-së, të cilat përfshijnë bilancin e gjendjes më 31 Dhjetor 2011, si dhe pasqyrën e të ardhurave dhe shpenzimeve, pasqyrën e ndryshimeve në ekuitet, pasqyrën e rrjedhës së parave për vitin që u mbyll, dhe shënimet tjera shpjeguese.

Përgjegjësia e Menaxhmentit për Pasqyrat Financiare

Menaxhmenti është përgjegjës për përgatitjen dhe prezentimin e drejtë të pasqyrave financiare në përputhje me Standardet Kosovare të Kontabilitetit. Kjo përgjegjësi përfshin: hartimin, zbatimin dhe mbajtjen e kontrollit të brendshëm, në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare pa gabime materiale, qoftë nga mashtrime apo pasaktësi; përzgjedhjen dhe aplikimin e politikave të duhura kontabël dhe bërjen e vlerësimeve kontabël që janë të përshtatshme me rrethanat.

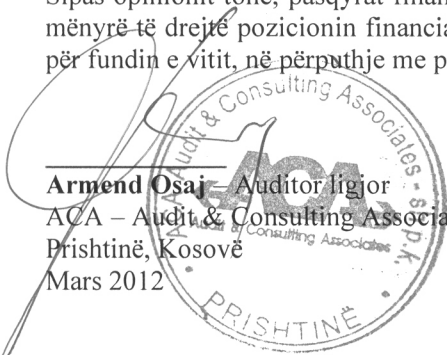
Përgjegjësia e auditorit

Përgjegjësia jonë është të shprehim një opinion mbi këto pasqyra financiare duke u bazuar në auditimin tonë. Ne kryem auditimin tonë në përputhje me Standardet Ndërkombëtare të Auditimit. Këto standarde kërkojnë që ne të respektojmë kërkesat etike dhe të planifikojmë dhe të kryejmë auditimin, me qëllim që të përfitojmë siguri të arsyeshme që pasqyrat financiare nuk kanë gabime materiale.

Auditimi përfshin kryerjen e procedurave me qëllim të marrjes së provave të auditimi për vlerat dhe shpalosjet në pasqyrat financiare. Procedurat e përzgjedhura varen nga gjykimi i auditorit, përfshirë edhe vlerësimin e rrezikut të ekzistencës së gabimeve në pasqyrat financiare, qofshin ato rezultat i mashtrimeve apo pasaktësive. Në bërjen e këtyre vlerësimeve, auditori konsideron kontrollin e brendshëm në lidhje me përgatitjen dhe paraqitjen e drejtë të pasqyrave financiare, por jo për qëllimin e shprehjes së një opinionit mbi efektetivitetin e kontrollit të brendshëm të entitetit. Një auditim përfshin gjithashtu, vlerësimin e përshtatshmërisë së parimeve kontabël të përdorura dhe arsyeshmërinë e vlerësimeve kryesore të bëra nga menaxhmenti, si dhe vlerësimin e paraqitjes së përgjithshme të pasqyrave financiare.

Ne besojmë se evidencat e auditimit që kemi marrë, ofrojnë bazë të arsyeshme për dhënien e opinionit të auditimit.

Sipas opinionit tonë, pasqyrat financiare të bashkangjitura paraqesin në të gjitha aspektet materiale, në mënyrë të drejtë pozicionin financiar të ATRC-së më 31 dhjetor 2011, dhe rezultatin e aktivitetit të saj për fundin e vitit, në përputhje me politikat kontabël të aprovuara në Republikën e Kosovës.


Armend Osaj – Auditor ligjor
ACA – Audit & Consulting Associates
Prishtinë, Kosovë
Mars 2012

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Bilanci i gjendjes

Deri më 31 Dhjetor

	Shënim	2011	2010
Asetet			
Paraja e gatshme dhe ekuivalentet e saj	4	1,849	31,160
Llogaritë e arkëtueshme	5	-	4,962
Të arkëtueshme tjera	6	2,375	250
Totali i aseteve aktuale		4,224	36,372
Detyrimet dhe fondi i bilancit			
Prona dhe pajisjet	7	8,475	12,972
Asetet e patrupëzuara	8	-	-
Totali i aseteve joaktuale		8,475	12,972
Totali aseteve		12,699	49,344
Detyrimet dhe fondi i bilancit			
Të ardhurat e shtyera	9	4,337	8,320
Të pagueshmet	10	2,176	11,794
Totali i detyrimeve aktuale		6,513	20,113
Fondi i bilancit		6,186	29,231
Totali i detyrimeve dhe fondi i bilancit		12,699	49,344

Deklaratat financiare të paraqitura në faqet 3-17 ishin të autorizuar për çështje nga menaxhimi më 28 Mars 2012 dhe u nënshkruan në emër të tij nga:



Kushtrim Kaloshi
Drejtor Ekzekutiv



Gani Asllani
Menaxher Financiar dhe
Administrativ

Shënimet në faqet 7 deri 17 janë pjesë përbërëse të këtyre deklaratave financiare.

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Pasqyra e të ardhurave dhe shpenzimeve

Për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor

	Shënim	2011	2010
Të ardhurat nga grantet	11	172,444	339,306
Të ardhura tjera	12	53,885	28,338
Totali i të ardhurave		226,329	367,643
Programi i shpenzimeve	13	(206,100)	(360,245)
Shpenzimet administrative	14	(43,274)	(15,143)
Totali i shpenzimeve		(249,374)	(375,388)
Neto (deficiti) / bilanci pozitiv për vitin		(23,045)	(7,745)

Shënimet në faqet 7 deri 17 janë pjesë përbërëse e këtyre deklaratave financiare.

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Pasqyra e ndryshimeve në ekuitet

Për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2011

	EUR
Bilanci më 1 Janar 2010	36,976
Teprica për vitin	(7,745)
Bilanci më 31 Dhjetor 2010	29,231
Bilanci më 1 Janar 2011	29,231
Deficiti për vitin	(23,045)
Bilanci më 31 Dhjetor 2011	6,186

Shënimet në faqet 7 deri 17 janë pjesë përbërëse e këtyre deklaratave financiare.

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Pasqyra e rrjedhës së parave

Për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor

	2011	2010
Rrjedha e parasë se gatshme nga aktivitetet operative		
(Mungesa)/teprica për vitin	(23,045)	(7,745)
Përshtatja për:		
Zhvlerësimi	5,106	5,657
Amortizimi	-	348
Ndryshimet në avanse	(2,125)	12,019
Ndryshimet në të arkëtueshme	4,962	(4,962)
Ndryshimet në të pagueshmet	(9,617)	10,769
Ndryshimi në të ardhurat e shtyera	(3,983)	(60,617)
Neto paratë e gatshme nga aktivitetet operative	(28,702)	(44,530)
Rrjedha e parave nga aktivitetet e investimeve		
Blerja e pronave dhe pajisjeve	(609)	(470)
Neto paratë e gatshme të përdorura për aktivitetet investuese	(609)	(470)
Neto rritja në para të gatshme dhe ekuivalentet e saj	(29,311)	(45,000)
Paratë e gatshme dhe ekuivalentët e saj më 1 Janar	31,160	76,160
Paratë e gatshme dhe ekuivalentet e saj më 31 Dhjetor	1,849	31,160

Shënimet në faqet 7 deri 17 janë pjesë përbërëse të këtyre deklaratave financiare.

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Shënimet për pasqyrat financiare më 31 Dhjetor

1. Gjenerale

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim (më tutje "ATRC"), është një organizatë jo-fitimprurëse e themeluar në pajtim me Rregulloren Nr. 1999/22 të Administratës së Përkohshme të Kombeve të Bashkuara Misioni në Kosovë, dhe më pastaj në pajtim me ligjin për lirinë e asociimit në organizatat joqeveritare, aprovuar nga parlamenti i Kosovës në 2010, me numër regjistrimi 5200095-5 që nga 11 Qershori 2003, PBS 6001014-5 si dhe me numër fiscal 600254594.

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim (ATRC), është e fokusuar në rritjen e pjesëmarrjes së qytetarëve dhe shoqërisë civile në vendim-marrje, si parakusht për një shoqëri të zhvilluar demokratike dhe për stabilitet rajonal.

ATRC-ja punon me përfaqësues të OJQ-ve, iniciativa qytetare, administratë publike, institucione politike dhe media pa dallim feje, përkatësie politike, etnie, moshe, gjinie, aftësie dhe orientim seksual.

ATRC realizon qëllimet e veta përmes katër programet kryesore: Administrimi i Granteve, Avokimi, Ngritja e Kapaciteteve, si dhe këmbimi i informatave në Kosovë dhe jashtë saj. Që nga themelimi i saj në 2001, ATRC-ja ka ndihmuar OJQ të shumta në Kosovë për të profesionalizuar punën e tyre, artikuluar kërkesat e tyre, dhe avokuar në struktura qeveritare për çështjet që kane ndikim në shoqërinë e Kosovës.

ATRC-ja është e njohur për ofrimin e një platforme për diskutim mbi çështjet më të ndieshme që kanë të bëjnë me shoqërinë civile dhe qytetarët e zakonshëm përmes organizimit të debateve publike. ATRC-ja ka hartuar dhe zbatuar më shumë se 100 trueza të rrumbullakëta dhe diskutime publike, ka marrë pjesë në reforma të mëdha zgjedhore, ka organizuar një numër të fushatave për avokim, si dhe një numër të konsiderueshëm të takimeve për çështje të ndryshme, siç janë: zgjedhjet, legalizimin e ndërtimeve pa leje, regjistrimit të popullsisë etj.

Donatorët dhe përkrahësit e ATRC-së janë:

1. Agjensioni i SHBA për Zhvillim Ndërkombëtar (USAID)
2. Instituti për Komunitete të Qëndrueshme (K-CSSP)
3. Qeveria Holandeze - Ambasadorët e Mjedisit (ARM)
4. AED – Programi i iniciativave për ndryshime pozitive - Kosovë
5. Qendra Ndërkombëtare Olof Palme (OPIC)
6. Ambasada Amerikane - Prishtinë
7. Komisioneri i Lartë për Refugjatë të Kombeve të Bashkuara (UNHCR)
8. Si dhe Donatorë Tjerë

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Shënimet për pasqyrat financiare më 31 Dhjetor

2. Bazat e prezantimit dhe përmbledhjet e politikave të rëndësishme të kontabilitetit

a) Deklarata e pajtueshmërisë

Deklaratat shoqëruese financiare janë përgatitur në përputhje me Standardet e Kontabilitetit të Kosovës (“SKA”).

b) Valuta funksionale dhe prezantuese

Deklaratat financiare janë të prezantuara në Euro (“EUR”), valutë lokale në Kosovë. Të ardhurat janë pranuar në EUR dhe në US Dollarë (“USD”), shpenzimet janë bërë vetëm në EUR. Euro është valutë matëse e Organizatës pasi që ajo reflekton substancën ekonomike të ngjarjeve themelore dhe rrethanat e Organizatës.

c) Avanset për grantmarrësit

Avanset për grantmarrësit janë fonde të marrura nga Organizata për grantmarrësit të lidhura me projektet që duhet të implementohen në vitin në vijim. Avanset maten me kosto.

d) Asetet Fikse

Asetet fikse janë paraqitur në koston e tyre historike të zhvlerësimit të akumuluar, e cila është llogaritur në baza të vijës së drejtë mbi jetëgjatësinë e tyre të vlerësuar. Normat vjetore të amortizimit janë si vijojnë:

	<i>In %</i>
Pajisjet Kompjuterike	20
Pajisjet e Zyreve	20
Veturat	16.66

e) Detyrimet

Detyrimet barten në kosto.

f) Të hyrat

Fondet e donatorëve janë të njohura si të ardhura të shtyera kur pranohen. Më pas, kur projektet implementohen fondet njihen si të ardhura.

g) Transaksionet me valutë të huaj

Transaksionet me valutë të huaj janë kthyer në EUR në kursin e këmbimit të vendit në datën e transaksionit. Asetet monetare dhe detyrimet e emërtuara në valuta të huaja në datën e gjendjes së bilancit janë të kthyera në EUR në kursin e këmbimit të jashtëm në atë datë. Ndryshimet e jashtme të këmbimit që duken në kthim janë të njohura në deklaratën e aktiviteteve. Asetet jomonetare dhe detyrimet e denominuara në këmbimin e huaj, të cilat janë paraqitur me kostot historike, janë të kthyera në ratën e këmbimit të huaj në datën e transaksionit.

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Shënimet për pasqyrat financiare më 31 Dhjetor

3. Tatimi

Organizata ATRC është e regjistruar si organizatë jo-profitabile nën rregulloret e UNMIK-ut, prandaj është e përjashtuar nga tatimi mbi korporata mbi të hyrat dhe fitimet e gjeneruara.

4. Paratë e gatshme dhe ekuivalentet e saj

Paratë e gatshme dhe ekuivalentet e saj përbëhen nga:

	31 Dhjetor 11	31 Dhjetor 10
Paratë e gatshme në dorë	12	218
Paratë e gatshme në bankë	1,837	30,942
Totali i parave të gatshme dhe ekuivalentet e saj	1,849	31,160

Organizata mbanë të gjitha llogaritë e saj bankare në Pro Credit Bank të Kosovës, të cilat janë të ndara në llogari sipas donatorëve.

5. Llogaritë e arkëtueshme

	31 Dhjetor 11	31 Dhjetor 10
Fondet nga REA	-	4,582
Fondet nga ISC	-	380
Totali i llogarive të arkëtueshme	-	4,962

Llogaritë e arkëtueshme në vitin 2010 paraqesin shërbimet e ofruara nga ATRC gjatë vitit 2010, mirëpo pagesat janë pranuar gjatë vitit 2011.

6. Të arkëtueshme tjera

Të arkëtueshme tjera përbëhen nga:

	31 Dhjetor 11	31 Dhjetor 10
Avanset tjera	2,375	250
Totali i avanseve të grantmarrësve	2,375	250

Të arkëtueshme tjera kanë të bëjnë me pagimin dy-herë gabimisht të tatimeve në paga dhe kontributeve pensionale në Nëntor 2011 por që janë rregulluar në Janar 2012.

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Shënimet për pasqyrat financiare më 31 Dhjetor

7. Prona dhe pajisjet

Asetet Fikse të Organizatës përbëhen nga kompjuterët, pajisjet e zyreve dhe veturat.

	Kompjuterët	Pajisjet e zyrës	Veturat	Totali
<i>Kostoja</i>				
Më 1 Janar 2010	22,426	16,778	41,795	80,999
Shtojcat	470	-	-	470
Shitjet e mjeteve	-	-	-	-
Më 31 Dhjetor 2010	22,896	16,778	41,795	81,469
Më 1 Janar 2011	22,896	16,778	41,795	81,469
Shtojcat	609	-	-	609
Shitjet e mjeteve	-	-	-	-
Më 31 Dhjetor 2011	23,505	16,778	41,795	82,078
<i>Zhvlerësimi i akumuluar</i>				
Më 1 Janar 2010	15,165	12,946	34,729	62,840
Detyrimi i zhvlerësimit për vitin	3,011	979	1,667	5,657
Shitjet e mjeteve	-	-	-	-
Më 31 Dhjetor 2010	18,176	13,925	36,395	68,496
Më 1 Janar 2011	18,176	13,925	36,395	68,496
Detyrimi i zhvlerësimit për vitin	2,460	979	1,667	5,106
Shitjet e mjeteve	-	-	-	-
Më 31 Dhjetor 2011	20,636	14,905	38,062	73,603
<i>Shuma e bartur</i>				
Më 1 Janar 2010	7,261	3,832	7,066	18,159
Më 31 Dhjetor 2010	4,720	2,853	5,400	12,973
Më 1 Janar 2011	4,720	2,853	5,400	12,973
Më 31 Dhjetor 2011	2,869	1,873	3,733	8,475

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Shënimet për pasqyrat financiare më 31 Dhjetor

8. Asetet e patrupëzuara

	Softueri	Totali
<i>Kostoja</i>		
Më 1 Janar 2010	1,739	1,739
Shtojcat	-	-
Më 31 Dhjetor 2010	1,739	1,739
Më 1 Janar 2011	1,739	1,739
Shtojcat	-	-
Më 31 Dhjetor 2011	1,739	1,739
<i>Amortizimi i akumuluar</i>		
Më 1 Janar 2010	1,391	1,391
Detyrimi për vitin	348	348
Më 31 Dhjetor 2010	1,739	1,739
Më 1 Janar 2011	1,739	1,739
Detyrimi për vitin	-	-
Më 31 Dhjetor 2011	1,739	1,739
<i>Shuma e bartur</i>		
Më 1 Janar 2010	348	348
Më 31 Dhjetor 2010	-	-
Më 1 Janar 2011	-	-
Më 31 Dhjetor 2011	-	-

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Shënimet për pasqyrat financiare më 31 Dhjetor

9. Të hyrat e shtyera

Të ardhurat e shtyera më 31 Dhjetor 2011 paraqesin fondet e pashpenzuara të dhëna në 2011 nga Organizatat e përmendura më poshtë. Sipas marrëveshjeve ndërmjet ATRC-së dhe donatorëve, fondet e pashpenzuara në vitin 2011 do të përdoren gjatë vitit 2012 për aktivitetet e programit.

EUR	Të hyrat nga		PILPG Fondet	ATRC Fondet	Totali
	Grantet	Të hyrat Tjera			
Bilanci në 31 Dhjetor 2010	-	-	-	8,320	8,320
Shtesat në 2011	158,489	21,974	16,630	25,252	222,346
Të hyrat e njohuru në 2011	(158,489)	(21,974)	(13,955)	(31,911)	(226,329)
Bilanci në 31 Dhjetor 2011	-	-	2,676	1,661	4,337

10. Të pagueshmet

Të pagueshmet kanë të bëjnë me shpenzimet e auditimit dhe shpenzimet e mirëmbajtjes dhe shërbimeve që kanë ndodhur në vitin 2011, e të cilat janë paguar në vitin 2012.

11. Të ardhurat nga grantet

Të ardhurat nga grantet për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2011 dhe 2010 janë të përbëra nga:

Të hyrat kryesore	2011	2010
Fondet e UNHCR-së	57,013	55,838
Qendra Ndërkombëtare e Olof Palme (OPIC)	39,039	38,905
Ambasada e SHBA-ve në Prishtinë	11,176	52,403
Instituti për komunitet të Qëndrueshëm (Fondet e ISC)	10,152	107,815
Ambasadorët e Mjedisit (Fondet REA)	21,249	84,345
UNOPS	19,860	-
PILPG	13,955	-
Totali	172,444	339,306

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Shënimet për pasqyrat financiare më 31 Dhjetor

12. Të ardhurat tjera

Të ardhurat tjera për vitin e përfunduar 31 Dhjetor 2011 paraqesin të ardhurat e gjeneruara nga ATRC. Të ardhurat tjera përbëhen si në vijim:

	2011	2010
Të ardhurat e Programit	31,911	15,156
AED	14,094	13,181
FES	7,881	-
Totali	53,885	28,338

13. Shpenzimet e Programit

Shpenzimet e programit janë të gjitha shpenzimet e bëra nga Organizata për implementimin e projekteve të financuara nga donatorë të ndryshëm. Organizata i mbanë të dhënat e shpenzimeve, për çdo donator përkatësisht sipas vijës buxhetore të miratuar nga donatori. Të gjitha fondet që janë pranuar janë përdorur për shpenzimet e programit përveq fondeve të pranuar nga KCSP-ja të cilat janë ndarë në shpenzime të programit dhe ato administrative.

Shpenzimet e Programit	2011	2010
Grantet	-	79,909
Personeli	92,995	119,330
Trajnimet	78,223	127,544
Qiraja, shërbimet dhe mirëmbajtja	28,088	29,658
Udhëtimet dhe veturat	4,432	2,247
Furnizimet dhe postimi	1,862	1,556
Kompjuterat dhe shpenzimet e zyreve	500	-
Totali i shpenzimeve të programit	206,100	360,245

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Shënimet për pasqyrat financiare më 31 Dhjetor

13. Shpenzimet e programit (vazhdimi)

Ndarja e shpenzimeve të programit për nga kategoria dhe burimi i financimit në 2011 mund të jetë i detajuar si në vijim:

BUDGET LINE ITEMS	EXPENSES ISC	EXPENSES UNHCR	EXPENSES OPIC	EXPENSES FILPG	EXPENSES REA	EXPENSES UNOPS	EXPENSES A. Amerikane	EXPENSES AED	EXPENSES FES	EXPENSES ATRC	Total EXPENSES
PERSONNEL	5,843.06	48,522.84	13,291.95	6,049.99	3,217.02	4,250.00	432.40	9,762.38	1,625.00	36,420.00	129,414.64
TRAVEL & VEHICLE	1,071.32	570.05	841.90	392.79					1,556.37		4,432.43
COMPUTER & OFFICE EQUIPMENT		500.10									500.10
SUPPLIES & POSTAGE	405.63	716.42		677.12				62.75			1,861.92
RENT, UTILITIES, COMUNIC& MAINTENANCE	1,173.37	6,654.81	5,595.93	3,820.68	1,679.99	1,254.86	890.03	1,664.74	1,184.03	4,169.39	28,087.83
TRAINING/ PROJECT EXPENSE	1,629.24		19,308.90	3,013.98	16,314.93	14,355.14	9,853.68	2,581.81	3,515.40	7,649.55	78,222.63
AUDIT										1,500.00	1,500.00
DEPRECIATION										5,106.17	5,106.17
BANK CHARGES	29.10	48.80			37.50			22.00		110.40	247.80
TOTAL EXPENSES	10,151.72	57,013.02	39,038.68	13,954.56	21,249.44	19,860.00	11,176.11	14,093.68	7,880.80	54,955.51	249,373.52

Ndarja e shpenzimeve të programit për nga kategoria dhe burimi i financimit në 2010 mund të jetë i detajuar si në vijim:

BUDGET LINE ITEMS	EXPENSES ISC/ Grants	EXPENSES UNHCR	EXPENSES OPIC	EXPENSES SIC-SIF- VO	EXPENSES REA	EXPENSES SIC-SIF-12	EXPENSES A. Amerikane	EXPENSES AED	EXPENSES ATRC	Total EXPENSES
PERSONNEL	17,651.61	47,348.17	9,977.85	924.53	18,022.81	638.78	18,045.84	6,720.27	7,279.26	126,609.12
TRAVEL & VEHICLE	2,134.22					113.18				2,247.40
SUPPLIES & POSTAGE	690.80	715.54				149.58				1,555.92
RENT, UTILITIES, COMUNIC& MAINTENANCE	3,484.81	7,748.79	5,278.21		2,813.78	90.78	3,572.29	1,161.33	5,508.06	29,658.05
TRAINING/ PROJECT EXPENSE & PUBLICATIONS	326.14		23,649.09		63,508.84	2,791.66	30,784.40	5,299.65	1,184.29	127,544.07
AUDIT 2010									1,740.00	1,740.00
GRANTS	79,909.34									79,909.34
DEPRECIATION									6,004.68	6,004.68
BANK CHARGES	79.45	25.50		6.00		14.50				125.45
TOTAL EXPENSES	104,276.37	55,838.00	38,905.15	930.53	84,345.43	3,798.48	52,402.53	13,181.25	21,716.29	375,394.03

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Shënimet për pasqyrat financiare më 31 Dhjetor

14. Shpenzimet e përgjithshme dhe administrative

Shpenzimet e përgjithshme dhe administrative kryesisht janë të financuara na KCSP dhe Organizata.

	2011	2010
Personeli	36,420	7,279
Auditimi	1,500	1,740
Zhvlerësimi	5,106	6,005
Detyrimet e bankës	248	119
Totali	43,274	15,143

Numri i të punësuarve të organizatës deri më 31 Dhjetor 2011 ishte 14 të rregullt dhe 59 të kontraktuar.

15. Instrumenti Financiar

(i) *Rreziku i kredisë*

Instrumentet financiare, që potencialisht subjektojnë organizatën në përqendrimet e rrezikut të kredisë, kryesisht përbëhet nga të hyrat dhe avanset dhënë OJQ-së. Të hyrat dhe avanset e rrezikut të kredisë së OJQ-së kontrollohen përmes miratimeve të të ardhurave dhe shpenzimeve buxhetore që gjenerojnë të hyrat e tilla.

(ii) *Rreziku i valutës së huaj*

Organizata i është ekspozuar rrezikut të valutës së huaj pasi që fondet përveç se në EUR gjithashtu janë pranuar edhe në USD. Fondet e pranuar në USD janë përkthyer në EUR, dhe janë shpenzuar vetëm në EUR.

(iii) *Vlera e drejtë*

Organizata ka asetet financiare, që përfshijnë të pranueshmet (avanset e grantmarrësve) dhe paratë e gatshme dhe ekuivalentet e saj. Organizata ka detyrime financiare, të cilat përfshijnë të pagueshmet dhe të ardhurat e shtyera. Vlera e drejtë e këtyre instrumenteve financiare nuk është materialisht e ndryshme nga vlera e tyre e caktuara për shkak të pjekurië së tyre të shkurtër dhe përafrimi i parave të gatshme.

Tregu dhe të pranueshmet tjera / të pagueshmet

Të gjitha të pranueshmet /te pagueshmet e grupit kanë një jetë të mbetur më pak se një vit, shuma e paramenduar reflekton vlerën e drejtë.

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Shënimet për pasqyrat financiare më 31 Dhjetor

15. Instrumenti Financiar (vazhdimi)

(iv) *Rreziku i normës së interesit*

Të ardhurat e Organizatës dhe rrjedha e parave në thelb janë të pavarura nga ndryshimet në tregun e normave të interesit. Nuk ka huazim me baza interesi.

(v) *Rreziku i likuditetit*

Më poshtë janë maturitetet kontraktuale të detyrimeve financiare duke përjashtuar ndikimin marrëveshjeve të rrjetizimit:

	2011	2010
	Pagesa pritët të bëhet brenda 1-12 muajve	Pagesa pritët të bëhet brenda 1-12 muajve
	EUR	EUR
Të pagueshmet	2,176	11,794
Totali	2,176	11,794

16. Palët e ndërlidhura

Pala e ndërlidhur është çdo palë që ka aftësinë për të kontrolluar palën tjetër ose për të ushtruar ndikim të rëndësishëm mbi palën tjetër në marrjen e vendimeve financiare dhe operative.

Palët e ndërlidhura përfshijnë donatorin kryesorë UNHCR, Qendra Ndërkombëtare e Olof Palme (OPIC), anëtarët e Bordit dhe zyrtarët ekzekutiv të Organizatës.

Përmbledhja e transaksioneve të palëve të ndërlidhura për vitin 2011 dhe 31 Dhjetorit 2010 janë si vijojnë:

	2011	2010
<i>Transaksionet me donatorin kryesorë</i>		
Fondet e pranuar nga UNHCR	57,013	55,838
Qendra Ndërkombëtare e Olof Palme (OPIC)	39,039	38,905
<i>Transaksionet me Bordin</i>		
Shpenzimet e rrogave të anëtarëve të Bordit	-	-
<i>Transaksionet me menaxhmentin</i>		
Shpenzimet e rrogës së Drejtorit Ekzekutiv	21,075.11	14,733
Shpenzimet e rrogës së Menaxherit Financiar	19,671.89	10,400
Kostot e udhëtimit dhe akomodimit	-	-

Qendra e Trajnimeve dhe Burimeve për Avokim

Shënimet për pasqyrat financiare më 31 Dhjetor

17. Angazhimet dhe paparashikimet

Nuk ka angazhime dhe paparashikime të njohura për vitin e përfunduar më 31 Dhjetor 2011 (31 Dhjetor 2010: nuk ka).

18. Ngjarjet pas datës së gjendjes së bilancit

Menaxhmenti nuk është në dijeni të ndonjë ngjarje pas datës së gjendjes së bilancit që mund të ketë ndonjë efekt ose që kërkon vëmendje në deklaratat financiare të Organizatës më 31 Dhjetor 2011 (31 Dhjetor 2010: nuk ka).



Advocacy Training and Resource Center

Financial Statements as at 31 December 2011
(with independent auditor's report thereon)

Advocacy Training and Resource Center

CONTENTS	PAGES
Report of the independent auditor	2
Financial statements	
Balance sheet	3
Statement of income and expenses	4
Statement of changes in fund balance	5
Statement of cash flows	6
Notes to the financial statements	7 - 17



INDEPENDENT AUDITORS' REPORT

To the Board of Directors of Kosovar Stability Initiative

We have audited the accompanying financial statements of Iniciativa Kosovare për Stabilitet (Kosovar Stability Initiative) – IKS, which comprise the balance sheet as at December 31, 2011, and the statement of revenue and expenditure, statement of changes in net assets and cash flow statement for the year then ended, and other explanatory notes.

Management's Responsibility for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with Kosovo Accounting Standards. This responsibility includes: designing, implementing and maintaining internal control relevant to the preparation and fair presentation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error; selecting and applying appropriate accounting policies; and making accounting estimates that are reasonable in the circumstances.

Auditor's Responsibility

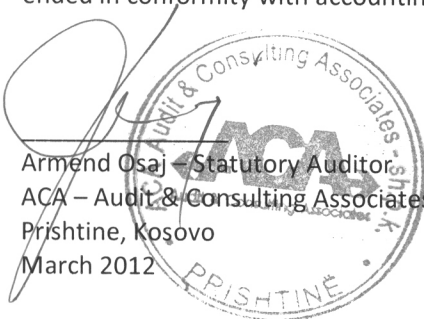
Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

In our opinion, the financial statements referred to above present fairly, in all material respects, the financial position of IKS as of December 31, 2011 and the results of its operation for the year then ended in conformity with accounting principals generally accepted in Kosovo.

Armend Osaj – Statutory Auditor
ACA – Audit & Consulting Associates
Prishtine, Kosovo
March 2012



Advocacy Training and Resource Center

Balance Sheet

As at 31 December

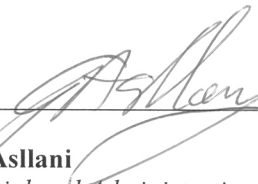
	Note	2011	2010
Assets			
Cash and cash equivalents	4	1,849	31,160
Accounts Receivable	5	-	4,962
Other Receivables	6	2,375	250
Total current assets		4,224	36,372
Property and equipment	7	8,475	12,972
Intangible assets	8	-	-
Total non-current assets		8,475	12,972
Total assets		12,699	49,344
Liabilities and fund balance			
Deferred revenue	9	4,337	8,320
Payables	10	2,176	11,794
Total current liabilities		6,513	20,113
Fund balance		6,186	29,231
Total liabilities and fund balance		12,699	49,344

The notes on pages 7 to 17 are an integral part of these financial statements.

The financial statements set out on pages 3 to 17 were authorized for issue by the management on 28 March, 2012 and were signed on its behalf by:



Kushtrim Kaloshi
Executive Director

Gani Asllani
Financial and Administrative
Manager

Advocacy Training and Resource Center

Statement of income and expenses

For the year ended 31 December

	Note	2011	2010
Income from grants	11	172,444	339,306
Other income	12	53,885	28,338
Total income		226,329	367,643
Program expenses	13	(206,100)	(360,245)
Administrative expenses	14	(43,274)	(15,143)
Total expenses		(249,374)	(375,388)
Net (deficit)/surplus for the year		(23,045)	(7,745)

The notes on pages 7 to 17 are an integral part of these financial statements.

Advocacy Training and Resource Center

Statement of changes in fund balance

For the year ended 31 December 2011

	EUR
Balance at 1 January 2010	36,976
Surplus for the year	(7,745)
Balance at 31 December 2010	29,231
Balance at 1 January 2011	29,231
Deficit for the year	(23,045)
Balance at 31 December 2011	6,186

The notes on pages 7 to 17 are an integral part of these financial statements.

Advocacy Training and Resource Center

Statement of cash flows

For the year ended 31 December

	2011	2010
Cash flows from operating activities		
(Deficit)/surplus for the year	(23,045)	(7,745)
Adjustment for:		
Depreciation	5,106	5,657
Amortization	-	348
Change in advances	(2,125)	12,019
Change in receivables	4,962	(4,962)
Change in payables	(9,617)	10,769
Change in deferred revenue	(3,983)	(60,617)
Net cash from operating activities	(28,702)	(44,530)
Cash flows from investing activities		
Acquisition of property and equipment	(609)	(470)
Net cash used in investing activities	(609)	(470)
Net increase in cash and cash equivalents	(29,311)	(45,000)
Cash and cash equivalents at 1 January	31,160	76,160
Cash and cash equivalents at 31 December	1,849	31,160

The notes on pages 7 to 17 are an integral part of these financial statements.

Advocacy Training and Resource Center

Notes to the financial statements as at 31 December

1. General

Advocacy Training and Resource Center (hereafter called the “Organization” or “ATRC”), a non-for-profit organization is established as a foundation, founded in accordance with Regulation No. 1999/22 of the United Nations Interim Administration Mission in Kosovo and after that in accordance with **Law on freedom of Association in Non-Governmental Organizations, approved from the Kosovo Assembly in 2009**, under the registered number 5200095-5, PBS 6001014-5 and Fiscal number 600254594.

Advocacy Training and Resource Center (ATRC) focused on increasing citizen and civil society participation in decision-making, as a prerequisite for a developed democratic society and regional stability.

ATRC works with representatives of NGOs, civic initiatives, public administration, political institutions and media regardless of religion, political affiliation, ethnicity, age, gender, capability and sexual orientation.

ATRC accomplishes its goals through four main programs: Grant Administration, Advocacy, Capacity Building, Information exchange and networking in and out of Kosovo.

Since its establishment in 2001, ATRC in Prishtina has assisted numerous NGOs in Kosovo to professionalize their work, articulate their demands, and advocate to government structures about issues affecting Kosovo society.

ATRC is well known for providing a platform for discussion on the most pressing issues concerning the civil society and ordinary citizens by organizing and facilitating public dialogues and roundtables. ATRC has designed and implemented more than 100 roundtable/public discussion forums, participated in major electoral reforms, organized a number of advocacy campaigns as well, organized number of Town Hall meetings for different issues, such are: election, legalization of illegal buildings, census of population etc.

ATRC donors and supporters

1. United States Agency for International Development (USAID)
2. Institute for Sustainable Communities (K-CSSP)
3. Dutch Government - Environmental Ambassadors (REA)
4. AED – Initiating Positive change Program - Kosovo
5. Olof Palme International Center (OPIC)
6. US Embassy Prishtina
7. United Nations High Commissioner for Refugees (UNHCR)
8. Other Donors

Advocacy Training and Resource Center

Notes to the financial statements as at 31 December

2. Basis of presentation and summary of significant accounting policies

a) Statement of compliance

The accompanying financial statements have been prepared in accordance with Kosovo Accounting Standards (“KAS”).

b) Functional and presentation currency

The financial statements are presented in Euro (“EUR”), the local currency in Kosovo. Revenues are received in EUR and in US Dollar (“USD”), expenditures are made only in EUR. The EUR is the Organization’s measurement currency as it reflects the economic substance of the underlying events and circumstances of the Organization.

c) Advances to grantees

Advances to grantees are funds disbursed from the Organization to the grantees relating to projects yet to be implemented in the following year. Advances are measured at cost.

d) Fixed assets

Fixed assets are presented at their historical cost net of accumulated depreciation, which is calculated on a straight-line basis over their estimated useful lives. Annual depreciation rates are as follows:

	<i>In %</i>
Computer equipment	20
Office equipment	20
Vehicles	16.66

e) Liabilities

Liabilities are carried at cost.

f) Income

The donors’ funds are recognized as deferred income when received. Subsequently, when the projects are implemented the funds are recognized as income.

g) Foreign currency transactions

Transactions in foreign currencies are translated into EUR at the exchange rate ruling at the date of the transaction. Monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies at the balance sheet date are translated to EUR at the foreign exchange rate ruling at that date. Foreign exchange differences arising on translation are recognized in the statement of activities. Non-monetary assets and liabilities denominated in foreign currencies, which are stated at historical cost, are translated at the foreign exchange rate ruling at the date of the transaction.

Advocacy Training and Resource Center

Notes to the financial statements as at 31 December

3. Taxation

The ATRC was established as a non-profit organization under UNMIK regulations, therefore is exempted from corporate taxation on revenues generated and profits earned.

4. Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents are comprised as follows:

	31-Dec-11	31-Dec-10
Cash on hand	12	218
Cash at banks	1,837	30,942
Total cash and cash equivalents	1,849	31,160

The Organization maintains all of its bank accounts at Pro Credit Bank of Kosovo, which are separated in accounts as per donor.

5. Accounts receivable

	31-Dec-11	31-Dec-10
REA Funds	-	4,582
ISC- Funds	-	380
Total accounts receivable	-	4,962

Accounts receivable in 2010 represents the services provided by ATRC during 2010 however the payments have been received in 2011.

6. Other Receivables

Other receivables are comprised as follows:

	31-Dec-11	31-Dec-10
Other advances	2,375	250
Total advances to grantees	2,375	250

Other receivables are related to payroll taxes and pension contributions that are double-paid by mistake in November 2011 and are corrected on January 2012.

Advocacy Training and Resource Center

Notes to the financial statements as at 31 December

7. Property and equipment

Fixed assets of the Organization are composed of computers, office equipments and vehicles.

	Computers	Office equipment	Vehicles	Total
<i>Cost</i>				
At 1 January 2010	22,426	16,778	41,795	80,999
Additions	470	-	-	470
Disposals	-	-	-	-
At 31 December 2010	22,896	16,778	41,795	81,469
At 1 January 2011	22,896	16,778	41,795	81,469
Additions	609	-	-	609
Disposals	-	-	-	-
At 31 December 2011	23,505	16,778	41,795	82,078
<i>Accumulated depreciation</i>				
At 1 January 2010	15,165	12,946	34,729	62,840
Depreciation charge for the year	3,011	979	1,667	5,657
Disposals	-	-	-	-
At 31 December 2010	18,176	13,925	36,395	68,496
At 1 January 2011	18,176	13,925	36,395	68,496
Depreciation charge for the year	2,460	979	1,667	5,106
Disposals	-	-	-	-
At 31 December 2011	20,636	14,905	38,062	73,603
<i>Carrying amount</i>				
At 1 January 2010	7,261	3,832	7,066	18,159
At 31 December 2010	4,720	2,853	5,400	12,973
At 1 January 2011	4,720	2,853	5,400	12,973
At 31 December 2011	2,869	1,873	3,733	8,475

Advocacy Training and Resource Center
Notes to the financial statements as at 31 December

8. Intangible assets

	Software	Total
<i>Cost</i>		
At 1 January 2010	1,739	1,739
Additions	-	-
At 31 December 2010	1,739	1,739
At 1 January 2011	1,739	1,739
Additions	-	-
At 31 December 2011	1,739	1,739
<i>Accumulated amortization</i>		
At 1 January 2010	1,391	1,391
Charge for the year	348	348
At 31 December 2010	1,739	1,739
At 1 January 2011	1,739	1,739
Charge for the year	-	-
At 31 December 2011	1,739	1,739
<i>Carrying amount</i>		
At 1 January 2010	348	348
At 31 December 2010	-	-
At 1 January 2011	-	-
At 31 December 2011	-	-

Advocacy Training and Resource Center

Notes to the financial statements as at 31 December

9. Deferred revenue

Deferred revenue as at 31 December 2011 represents the unspent funds donated in 2011 from the Organizations mentioned below. As per agreements between the ATRC and the donors the unspent funds in 2011 will be used during the year 2012 for program activities.

EUR	Grants Incomes	Other Incomes	PILPG Fund	ATRC Funds	Total
Balance at 31 December 2010	-	-	-	8,320	8,320
Additions in 2011	158,489	21,974	16,630	25,252	222,346
Income recognized in 2011	(158,489)	(21,974)	(13,955)	(31,911)	(226,329)
Balance at 31 December 2011	-	-	2,676	1,661	4,337

10. Accounts Payable

Payables relate to: Audit and utility expenses occurred in 2011, which were paid in 2012.

11. Income from grants

Income from grants for the years ended 31 December 2011 and 2010 are comprised as follows:

Grand income	2011	2010
UNHCR Funds	57,013	55,838
The Olof Palme International Center (OPIC)	39,039	38,905
US Embassy Prishtina	11,176	52,403
Institute for Sustainable communities (ISC)	10,152	107,815
Environmental Ambassadors (REA Funds)	21,249	84,345
UNOPS	19,860	-
PILPG	13,955	-
Total	172,444	339,306

Advocacy Training and Resource Center

Notes to the financial statements as at 31 December

12. Other income

Other income for the year ended 31 December 2011 represents the income generated by ATRC. Other income is comprised as follows:

	2011	2010
Program Income	31,911	15,156
AED	14,094	13,181
FES	7,881	-
Total	53,885	28,338

13. Program expenses

Program expenses are all expenses incurred by the Organization in implementing the projects financed by different donors. The Organization keeps records of expenses as per each donor respectively as per budget line approved by the donor. All of the funds received from the donors are used for program expenses except for the funds received from KCSP which are divided in program and administrative expenses.

Program Expenses	2011	2010
Grants	-	79,909
Personnel	92,995	119,330
Training	78,223	127,544
Rent, utilities and maintenance	28,088	29,658
Travel and vehicles	4,432	2,247
Supplies and postage	1,862	1,556
Computer and office expenses	500	-
Total program expenses	206,100	360,245

Advocacy Training and Resource Center

Notes to the financial statements as at 31 December

13. Program expenses (continued)

A breakdown of program expenses as per category and source of financing in 2011 can be detailed as follows:

BUDGET LINE ITEMS	EXPENSES ISC	EXPENSES UNHCR	EXPENSES OPIC	EXPENSES FILPG	EXPENSES REA	EXPENSES UNOPS	EXPENSES A. Amerikane	EXPENSES AED	EXPENSES FES	EXPENSES ATRC	Total EXPENSES
PERSONNEL	5,843.06	48,522.84	13,291.95	6,049.99	3,217.02	4,250.00	432.40	9,762.38	1,625.00	36,420.00	129,414.64
TRAVEL & VEHICLE	1,071.32	570.05	841.90	392.79					1,556.37		4,432.43
COMPUTER & OFFICE EQUIPMENT		500.10									500.10
SUPPLIES & POSTAGE	405.63	716.42		677.12				62.75			1,861.92
RENT, UTILITIES, COMUNIC& MAINTENANCE	1,173.37	6,654.81	5,595.93	3,820.68	1,679.99	1,254.86	890.03	1,664.74	1,184.03	4,169.39	28,087.83
TRAINING/ PROJECT EXPENSE	1,629.24		19,308.90	3,013.98	16,314.93	14,355.14	9,853.68	2,581.81	3,515.40	7,649.55	78,222.63
AUDIT										1,500.00	1,500.00
DEPRECIATION										5,106.17	5,106.17
BANK CHARGES	29.10	48.80			37.50			22.00		110.40	247.80
TOTAL EXPENSES	10,151.72	57,013.02	39,038.68	13,954.56	21,249.44	19,860.00	11,176.11	14,093.68	7,880.80	54,955.51	249,373.52

A breakdown of program expenses as per category and source of financing in 2010 can be detailed as follows:

BUDGET LINE ITEMS	EXPENSES ISC/ Grants	EXPENSES UNHCR	EXPENSES OPIC	EXPENSES SIC-SIF- VO	EXPENSES REA	EXPENSES SIC-SIF- 12	EXPENSES A. Amerikane	EXPENSES AED	EXPENSES ATRC	Total EXPENSES
PERSONNEL	17,651.61	47,348.17	9,977.85	924.53	18,022.81	638.78	18,045.84	6,720.27	7,279.26	126,609.12
TRAVEL & VEHICLE	2,134.22					113.18				2,247.40
SUPPLIES & POSTAGE	690.80	715.54				149.58				1,555.92
RENT, UTILITIES, COMUNIC& MAINTENANCE	3,484.81	7,748.79	5,278.21		2,813.78	90.78	3,572.29	1,161.33	5,508.06	29,658.05
TRAINING/ PROJECT EXPENSE & PUBLICATIONS	326.14		23,649.09		63,508.84	2,791.66	30,784.40	5,299.65	1,184.29	127,544.07
AUDIT 2010									1,740.00	1,740.00
GRANTS	79,909.34									79,909.34
DEPRECIATION									6,004.68	6,004.68
BANK CHARGES	79.45	25.50		6.00		14.50				125.45
TOTAL EXPENSES	104,276.37	55,838.00	38,905.15	930.53	84,345.43	3,798.48	52,402.53	13,181.25	21,716.29	375,394.03

Advocacy Training and Resource Center

Notes to the financial statements as at 31 December

14. General and administrative expenses

General and administrative expenses are mainly financed by KCSP and the Organization.

	2011	2010
Personnel	36,420	7,279
Audit	1,500	1,740
Depreciation	5,106	6,005
Bank charges	248	119
Total	43,274	15,143

During 2011 ATRC had 14 primary and 59 secondary employees (trainers, translators, filed coordinators etc)

15. Financial Instrument

(i) *Credit risk*

Financial instruments, which potentially subject the organization to concentrations of credit risk, consist primarily of receivables and advances given to NGO. The receivables and advances to NGO credit risk is controlled through approvals of receivables and budget expenditures that generate such receivables.

(ii) *Foreign currency risk*

The Organization is exposed to foreign currency risk as the funds except in EUR are received in USD also. Funds received in USD are translated in EUR, and are expensed only in EUR.

(iii) *Fair value*

The Organization has financial assets, which include receivables (advances to grantees) and cash and cash equivalents. The Organization has financial liabilities, which include payables and deferred revenue. The fair values of these financial instruments are not materially different from their stated value due to their short maturity and approximation of cash.

Trade and other receivables / payables

All group receivables / payables have a remaining life of less than one year, the notional amount is deemed to reflect the fair value.

Advocacy Training and Resource Center

Notes to the financial statements as at 31 December

15. Financial Instrument (continued)

(iv) *Interest rate risk*

The Organization's revenues and operating cash flows are substantially independent of changes in market interest rates. There are no interest-bearing borrowings.

(v) *Liquidity risk*

The following are the contractual maturities of financial liabilities excluding the impact of netting agreements:

	2011	2010
	Pay-down expected to be made in 1-12 months	Pay-down expected to be made in 1-12 months
	EUR	EUR
Payables	2,176	11,794
Total	2,176	11,794

16. Related parties

A related party is any party that has the ability to control the other party or exercise significant influence over the other party in making financial and operating decisions.

Related parties include the main donor United Nations High Commissioner for Refugees (UNHCR), The Olof Palme International Center (OPIC), Board members and the Organization's executive officers.

A summary of the related party transactions for 31 December 2011 and 2010 are as follows:

	2011	2010
<i>Transactions with main donor</i>		
United Nations High Commissioner for Refugees (UNHCR)	57,013	55,838
The Olof Palme International Center (OPIC)	39,039	38,905
<i>Transactions with Board</i>		
Board members salary expenses		-
<i>Transactions with management</i>		
Executive director salary expenses	21,075.11	14,733
Finance manager salary expenses	19,671.89	10,400
Travel and accommodation cost		-

Advocacy Training and Resource Center

Notes to the financial statements as at 31 December

17. Commitment and contingencies

There are no known commitments and contingency for the year ended 31 December 2011 (31 December 2010: Nil).

18. Events after the balance sheet date

Management is not aware of any events subsequent to the balance sheet date that may have an effect on or require disclosure in the Organization's financial statements as at 31 December 2011 (31 December 2010: Nil).