

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2016.
I IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD

Finansijski izveštaji za godinu završenu 31. decembra 2016.

Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora

Bilans stanja

Bilans uspeha

Napomene uz finansijske izveštaje

1-17

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Rukovodstvu društva Fondacija Novak Đoković Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva Fondacija Novak Đoković, Beograd (u daljem tekstu „Društvo”) koji uključuju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine i bilans uspeha za godinu završenu na taj dan, kao i napomene koje sadrže pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za internu kontrolu za koju rukovodstvo utvrdi da je neophodna za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje nastalo bilo usled pronevere ili greške.

Odgovornost revizora

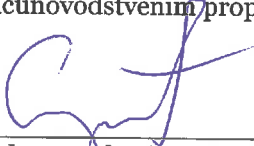
Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Zakonom o reviziji i propisima u oblasti revizije važećim u Republici Srbiji. Ovi propisi zahtevaju da postupamo u skladu sa načelima profesionalne etike i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji nam omogućava da steknemo razumno uverenje o tome da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajna pogrešna prikazivanja.

Revizija podrazumeva primenu procedura u cilju pribavljanja revizorskog dokaza o iznosima i obelodanjivanjima sadržanim u finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, nastalog bilo usled pronevere ili greške. Pri proceni ovih rizika, revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja društva u cilju odabira adekvatnih revizorskih postupaka u datim okolnostima, a ne za potrebe izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola društva. Revizija takođe obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Verujemo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljan i adekvatan osnov za izražavanje mišljenja.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje društva Društva sa stanjem na dan 31. decembar 2016. godine, rezultate njegovog poslovanja za godinu završenu na taj dan, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.


Srđan Cvjetković
Licencirani ovlašćeni revizor




PricewaterhouseCoopers d.o.o., Beograd

Beograd, 8. maj 2017. godine

Попуњава друго правно лице

Матични број 17702041

Шифра делатности 9499

ПИБ 105377699

Назив Fondacija Novak Đoković

Седиште Београд (Нови Београд), Булевар Михаила Пупина 10 А

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (0002 + 0003 + 0009 + 0010 + 0011)	0001		3800	3385
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0002		0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		3800	3385
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0004		0	0
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0005		0	0
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0006	15	3800	3385
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0007		0	0
02, осим 020, 021, 022, 023, 024 и дела 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0008		0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0009		0	0
04	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0010		0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0011		0	0
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (0013 + 0018 + 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0012		46130	102452
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0014 + 0015 + 0016 + 0017)	0013	16	7021	5876
10	1. Залихе материјала	0014		0	0
11 и 12	2. Недовршена производња, недовршене услуге и готови производи	0015		0	0
13	3. Роба	0016		0	0
15	4. Плаћени аванси за залихе и услуге	0017	16	7021	5876
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0018		0	0
22	III. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0019	17	2618	23370
23	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0020	18	494	0
24	V. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0021	19	34852	73206
27	VI. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0022		0	0

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
28	VII. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0023	20	1145	0
	В. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0012)	0024		49930	105837
88	Г. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0025		0	0
	ПАСИВА				
	А. УЛОЗИ (0402 + 0403 - 0406) ≥ 0	0401		30	30
30	I. УЛОЗИ (СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ) ОСНИВАЧА И ДРУГИХ ЛИЦА	0402		30	30
34	II. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА (0404 + 0405)	0403		30	30
340	1. Нераспоређени вишак прихода над расходима ранијих година	0404		30	30
341	2. Нераспоређени вишак прихода над расходима текуће године	0405		0	0
35	III. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА (0407 + 0408)	0406		30	30
350	1. Вишак расхода над приходима ранијих година	0407		30	30
351	2. Вишак расхода над приходима текуће године	0408		0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0410 + 0411 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0418 + 0419)	0409		49900	105807
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0410		0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0412 + 0413)	0411		0	0
413 и 414	1. Дугорочни кредити	0412		0	0
41 осим 413 и 414	2. Остале дугорочне обавезе	0413		0	0
42	III. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0414		0	0
43	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0415	21	2948	597
45 и 46	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0416	22	15	0
47	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0417		0	0
48	VII. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0418	23	16	44
49	VIII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0419	24	46921	105166
	В. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ИЗНАД ВИСИНЕ УЛОГА (СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ) (0409 - 0024) ≥ 0 = (0402 + 0403 - 0406) ≤ 0	0420		0	0
	Г. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0409 - 0420) ≥ 0	0421		49930	105837
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0422		0	0

у _____
 дана _____ 20 _____ године

М.П. _____

Законски заступник
Jelena
Doković
 313346-170
 6986715413

Digitally signed by Jelena Doković
 313346-1706986715413
 DN: cn=Jelena Doković,
 313346-1706986715413,
 sn=Doković, givenName=Jelena,
 email=office@novakdjokovicfound
 ation.org
 Date: 2017.03.31 15:26:17 +0200

Попуњава друго правно лице

Матични број 17702041

Шифра делатности 9499

ПИБ 105377699

Назив Фондација Novak Đoković

Седиште Београд (Нови Београд) , Булевар Михаила Пупина 10 А

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 61 и 62	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	5	125134	152496
	(1002 + 1003 + 1004 + 1005 + 1006)				
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1002		0	0
630 и 631	II. ПРИХОДИ ОД ЧЛАНАРИНА И ЧЛАНСКИХ ДОПРИНОСА	1003		0	0
632 и 639	III. ПРИХОДИ ПО ПОСЕБНИМ ПРОПИСИМА ИЗ БУЏЕТА И ОСТАЛИХ ИЗВОРА	1004		0	0
64	IV. ПРИХОДИ ОД ДОНАЦИЈА, ДОТАЦИЈА, СУБВЕНЦИЈА И СЛ.	1005		125134	152496
65	V. ПРИХОДИ ОД НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	1006		0	0
50 до 55, 61, 620 и 621	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1007		120632	161129
	(1008 - 1009 - 1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015 + 1016 + 1017 + 1018)				
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009		0	0
620	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1010		0	0
621	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1011		0	0
51	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	1012	6	3800	318
52	VI. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1013	7	21372	12431
53	VII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1014	9	9611	6556
540	VIII. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1015	8	500	336
541	IX. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1016		0	0
557	X. ТРОШКОВИ ДОНАЦИЈА	1017	10	77491	137327
55, осим 557	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1018	9	7858	4161
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1007)	1019		4502	0

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1007 - 1001)	1020		0	8633
66	I. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ) (1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026)	1021		1535	8571
660	1. Приходи од финансијске имовине од матичних, зависних и осталих повезаних лица	1022		0	0
661	2. Приходи од камата	1023		0	0
662 и 663	3. Позитивне курсне разлике и приходи по основу ефеката валутне клаузуле и осталих ефеката заштите од ризика	1024	11	1535	8571
664	4. Приходи од дивиденди	1025		0	0
669	5. Остали приходи од финансијске имовине	1026		0	0
56	II. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		6734	440
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима	1028		0	0
562	2. Расходи камата	1029		0	0
563, 564 и 566	3. Негативне курсне разлике и расходи по основу ефеката валутне клаузуле и осталих ефеката заштите од ризика	1030	12	6734	440
569	4. Остали финансијски расходи	1031		0	0
	III. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1032		0	8131
	(1021 - 1027)				
	IV. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА	1033		5199	0
	(1027 - 1021)				
683 и 685	V. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА	1034		0	0
583 и 585	VI. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА	1035		0	0
	VII. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА (1034 - 1035)	1036		0	0
	VIII. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА (1035 - 1034)	1037		0	0
67 и 68, осим 683 и 685	IX. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1038	13	706	502
57 и 58, осим 583 и 585	X. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1039	14	9	0
	XI. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1019 - 1020 + 1032 - 1033 + 1036 - 1037 + 1038 - 1039)	1040		0	0
	XII. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1020 - 1019 + 1033 - 1032 + 1037 - 1036 + 1039 - 1038)	1041		0	0
69 - 59	XIII. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	1042		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
59 - 69	XIV. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	1043		0	0
	Д. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1040 - 1041 + 1042 - 1043)	1044		0	0
	Ђ. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1041 - 1040 + 1043 - 1042)	1045		0	0
	Е. ПОРЕЗ НА РАЗЛИКУ ПРИХОДА И РАСХОДА				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1046		0	0
	Ж. НЕТО ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА (1044 - 1045 - 1046)	1047		0	0
	З. НЕТО ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА (1045 - 1044 + 1046)	1048		0	0
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за друга правна лица ("Службени гласник РС", бр. 137/2014)

Jelena

Đoković

313346-17

069867154

13

Digitally signed by Jelena
Đoković
313346-1706986715413
DN: c=RS, cn=Jelena
Đoković
313346-1706986715413,
givenName=Jelena,
email=office@novakdjokov
icfoundation.org
Date: 2017.03.31 15:27:04
+02'00'

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. Decembra 2016. godine**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Humanitarni fond „Novak“ osnovan je od strane Novaka Đokovića iz Beograda, na osnovu Rešenja Ministarstva kulture i medija Republike Srbije broj 415-00-000128/2007-14 od 30.11.2007. godine.

Cilj osnivanja Humanitarnog fonda je pružanje pomoći deci bez roditelja, deci ometenoj u razvoju, zdravstvenim ustanovama za osavremenjivanje opreme potrebne za lečenje, školama za osavremenjivanje nastavnih učila, pomaganje mladim talentima u sportu, nauci i umetnosti radi razvoja njihovih sposobnosti i talenta, đacima i studentima radi sticanja dodatnih znanja, učestvovanja na takmičenjima i uopšte radi pružanja pomoći ugroženim građanima Srbije i radi podsticanja značajnih rezultata u nauci, kulturi i sportu.

Dana 27.03.2012. godine, izvršen je upis u Registar zadužbina i fondacija koji vodi Agencija za privredne registre, broj registracione prijave BZF 289/2012, u skladu sa obavezom propisanom Zakonom o zadužbinama i fondacijama („Službeni glasnik RS“ br. 88/10).

Izvršena je promena naziva, novi naziv je: Fondacija Novak Đoković (u daljem tekstu: Fondacija).

Statutom su utvrđeni ciljevi Fondacije:

- ✓ Promovisanje, zaštita i unapređenje ljudskih, građanskih i manjinskih prava;
- ✓ Promovisanje, zaštita i unapređenje nauke i obrazovanja;
- ✓ Promovisanje, zaštita i unapređenje amaterskog sporta;
- ✓ Promovisanje, zaštita i unapređenje humanitarnih aktivnosti;
- ✓ Ostalo – Pružanje pomoći pomoći i podrške deci bez roditelja, deci ometenoj u razvoju, kao i zdravstvenim ustanovama za osavremenjivanje opreme potrebne za lečenje i školama za osavremenjivanje nastavnih učila: podrška mladim talentima u sportu, nauci i umetnosti radi razvoja njihovih sposobnosti i talenta, kao i đacima i studentima radi sticanja dodatnih znanja, učestvovanja na takmičenjima i uopšte radi pružanja pomoći ugroženim građanima Srbije i podsticanja postizanja značajnih rezultata u nauci, kulturi i sportu.

Upravitelj Fondacije je: Jelena Đoković.

Predsednik upravnog odbora Fondacije je: Novak Đoković.

Dana 25.08.2016. godine izvršena je registracija promene sedišta i adrese Fondacije, broj registracione prijave BZF 350/2016, tako da je nova adresa i sedište Fondacije: Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 10A.

Poreski identifikacioni broj Fondacije je: 105377699.

Matični broj Fondacije je: 17702041.

Osnovna delatnost Fondacije je – delatnost ostalih organizacija na bazi učlanjenja.

Šifra delatnosti je 9499.

Privredna delatnost koju Fondacija neposredno obavlja kao sporednu delatnost je sportsko i rekreativno obrazovanje. Šifra delatnosti je 8551.

Fondacija je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu razvrstana u malo pravno lice.

Na dan 31.12.2016. godine Fondacija je imala zaposlenih – jedanaest (11) radnika.

Finansijski izveštaji za 2016. godinu potpisani su od strane upravitelja Fondacije dana 31.03.2017. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- ✓ Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ broj 62/2013),
- ✓ Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja, prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica („Službeni glasnik RS“ broj 118/13 i 95/14 – u daljem tekstu: Pravilnik za mikro pravna lica),
- ✓ Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za druga pravna lica („Službeni glasnik RS“ broj 137/14),
- ✓ Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za druga pravna lica („Službeni glasnik RS“ broj 137/14).

Prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja Fondacija je primenila usvojene računovodstvene politike koje su obelodanjene u tački 3, a koje su bazirane na osnovu Pravilnika za mikro pravna lica i drugim važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Računovodstvene politike primenjene su dosledno, osim tamo gde je drugačije naznačeno.

Materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima Fondacije se u skladu sa Pravilnikom za mikro pravna lica ispravljaju korekcijom početnog stanja neraspoređenog dobitka, odnosno gubitka u periodu u kome su utvrđene.

Ispravke grešaka iz ranijih perioda koje se u skladu sa računovodstvenom politikom poslovnog subjekta ne smatraju materijalno značajnim greškama, vrše se u finansijskim izveštajima za period u kojem su te greške ustanovljene.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD) osim ukoliko nije drugačije navedeno.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.

(c) Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Fondacije sastavljeni su pod pretpostavkom stalnosti poslovanja, tj. pod pretpostavkom da će Fondacija nastaviti da posluje kontinuirano tokom neograničenog perioda u doglednoj budućnosti.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Fondacije za 2016. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihod predstavlja bruto priliv ekonomskih koristi u toku obračunskog perioda koji proizlazi iz redovnih aktivnosti poslovnog subjekta, kada ti prilivi imaju za posledicu povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koje se odnosi na uplate vlasnika kapitala.

Glavni izvori poslovnih prihoda Fondacije su donacije osnivača, donacije od drugih pravnih i fizičkih lica i pokloni, koji se koriste za ostvarivanje ciljeva radi kojih je Fondacija osnovana. Donacija – poklon podrazumeva ostvareni prihod bez obaveze ugovorene strane na protivuslugu. Drugim rečima, donacija obuhvata bespovratan prihod, koji se ostvaruje na osnovu pisanog ugovora između davaoca i primaoca donacije.

Prihodi od donacija se u poslovnim knjigama Fondacije evidentiraju na dva načina:

- primljene donacije, nastale usled priliva novčanih sredstava u tekućem obračunskom periodu, i
- odloženi prihodi, odnosno deo neutrošenih sredstava na ime primljenih donacija iz prethodnih obračunskih perioda koji je u tekućem obračunskom periodu upotrebljen za realizaciju određenih projekata.

3.2. Poslovni rashodi

Rashod predstavlja smanjenje ekonomskih koristi u toku obračunskog perioda u obliku odliva ili potrošnje imovine ili stvaranja obaveza koji dovodi do smanjenja kapitala, osim smanjenja kapitala koje se odnosi na isplatu učešća u dobiti (dividende) vlasnicima kapitala.

Poslovne rashode čine troškovi datih donacija, troškovi direktnog materijala, nabavna vrednost prodate robe i drugi poslovni rashodi (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi poslovnog subjekta nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi, nezavisno od momenta plaćanja).

Novčana sredstva data unapred dobavljačima za izvođenje radova ili partnerima za sprovođenje projekata koja su inicijalno priznata kao avans, biće priznata kao troškovi datih donacija nakon završetka radova (dostavljanja konačnih građevinskih situacija od strane podizvođača), odnosno nakon dostavljanja izveštaja o sprovedenim ugovorenim projektnim aktivnostima od strane partnera.

Troškovi direktnog materijala i prodate robe vrednuju se i priznaju po nabavnoj vrednosti.

Troškovi zarada se iskazuju u visini stvarno obračunatih zarada.

Drugi poslovni rashodi se priznaju po fakturnoj vrednosti, odnosno vrednosti utvrđenoj na osnovu računovodstvene isprave.

3.3. Prihodi od kamata

Prihodi od kamate se priznaju u iznosima obračunatim primenom ugovorene ili zatezne kamatne stope za korišćena sredstva od strane lica kome su sredstva data na raspolaganje do dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

3.4. Rashodi od kamata

Rashodi kamata se iskazuju u iznosima obračunatim primenom ugovorene i zatezne kamatne stope za korišćena primljena sredstva do dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike

Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Fondacije se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD”) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Fondacije.

Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl.

Prihode po osnovu usklađivanja vrednosti imovine čine pozitivni efekti po osnovu vrednosnog usklađivanja do iznosa ranije izvršenog obezvređenja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, zaliha potraživanja i finansijskih plasmana.

3.7. Ostali rashodi

Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava, gubici po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, osim efekata po osnovu valutne klauzule, rashodi direktnih otpisa potraživanja i rashodi po osnovu otpisa (rashodovanja) zaliha priznaju se po obračunatim iznosima zasnovanim na verodostojnoj dokumentaciji.

Rashode po osnovu obezvređenja imovine čine negativni efekti po osnovu obezvređenja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, zaliha i potraživanja i finansijskih plasmana

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema koja ispunjava uslove za priznavanje kao sredstvo, početno se meri po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja a nakon početnog priznavanja se meri po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i za eventualne akumulirane gubitke po osnovu obezvređenja, na način propisan u članu 14. Pravilnika za mikro i druga pravna lica.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme se uključuju svi troškovi nabavke, uvećani za zavisne troškove nabavke.

Da bi sredstvo bilo priznato kao stalno sredstvo i podlegalo obračunu amortizacije, treba da ispunjava sledeće uslove:

- da je njegov korisni vek trajanja duži od godinu dana;
- da je njegova nabavna vrednost/cena koštanja (koja može pouzdano da se izmeri) u momentu sticanja/izgradnje, viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Obračun amortizacije vrši se pojedinačno za svako sredstvo.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema (Nastavak)

Ukoliko jedan materijalno značajan deo nekretnina, postrojenja i opreme ima isti korisni vek i isti metod amortizacije kao i drugi materijalno značajan deo tog sredstva prilikom utvrđivanja troškova amortizacije, takvi delovi se grupišu. U protivnom, svaki deo sredstva se amortizuje zasebno.

Naknadi izdaci uključuju se u nabavnu vrednost ukoliko ispunjavaju kriterijume za priznavanje kao stalno sredstvo. Naknadni izdaci koji ne ispunjavaju navedene kriterijume, odnosno koji služe svakodnevnom ili redovnom servisiranju i održavanju ne ulaze u vrednost nekretnina, postrojenja i opreme, već se iskazuju na teret rashoda perioda u kome su nastali.

U zavisnosti od datih okolnosti, naknadni izdaci koji ispunjavaju kriterijume da budu priznati kao sredstvo iskazuju se kao zasebno sredstvo koje se amortizuje odvojeno od ostatka postojećeg sredstva u vezi sa kojim je izvršen naknadni izdatak, ukoliko je:

- vrednost naknadnog izdatka značajna u odnosu na postojeće sredstvo, a što se procenjuje u momentu nastanka izdatka uz uvažavanje svih relevantnih okolnosti, i
- kada je procenjeni korisni vek trajanja ulaganja bitno različit od ostatka sredstva.

3.9. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se putem proporcionalnog metoda, i to primenom stope utvrđene na osnovu procenjenog veka trajanja, na osnovicu koju čini nabavna vrednost/cena koštanja umanjena za rezidualnu vrednost.

Obračun amortizacije počinje od prvog dana narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je osnovno sredstvo stavljeno u upotrebu, odnosno od kada je raspoloživo za korišćenje.

Obračun amortizacije prestaje kada sredstvo prestaje da se priznaje, odnosno kada je već u potpunosti otpisano, rashodovano ili na bilo koji način otuđeno.

Ako je preostala vrednost beznačajna ili ako su korisni i fizički vek trajanja sredstva bliski, pa su očekivanja da se na kraju korisnog veka sredstvo eventualno prodaje samo kao otpad, ne utvrđuje se preostala vrednost.

Značajnost preostale vrednosti sredstva utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju, uz uvažavanje svih relevantnih okolnosti na osnovu odluke Direktora Fondacije ili lica koje on ovlasti.

Za potrebe obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme, u sledećoj tabeli dati su okvirni korisni vek trajanja i raspon stopa amortizacije u zavisnosti od vrste nekretnina, postrojenja i opreme.

U zavisnosti od specifične konkretne nekretnine, postrojenja i opreme, za svako pojedinačno sredstvo se utvrđuje procenjeni korisni vek i odgovarajuća stopa amortizacije uz uvažavanje svih relevantnih faktora (očekivani intenzitet korišćenja, fizičko i tehnološko starenje, zakonska ograničenja itd).

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

OPIS	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa Amortizacije (u %)
Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armiranobetonske konstrukcije	40	2,5
Automobili (putnički i teretni)	10	10
Oprema za zagrevanje, ventilaciju i održavanje prostorija:		
– klima-uređaji i ostala oprema za ventilaciju	5	20
– uređaji i ostala oprema za čišćenje i održavanje prostorija (uključujući i opremu za čišćenje i održavanje unutrašnjeg prostora)	5	20
– peći (na čvrsta goriva), termoakumulacione, naftne i dr. i ostala oprema za zagrevanje prostorija	5	20
– ćilimi, tepisi, itisoni, zastori, slike i ostale stvari za ukrašavanje kancelarijskih i ostalih prostorija	5	20
Kancelarijski nameštaj (od drveta, metala, ostalog materijala): radni stolovi, fotelje, stolice, ormari i sl.	10	10
Pisaće i računске mašine (električne, mehaničke, električne, ostale), interaktivne table	4	25
Računarska oprema, softver	4	25
OPIS	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa Amortizacije (u %)
Oprema za prijem, čuvanje i rukovanje novcem i vrednosnim papirima i za vršenje ostalih finansijskih usluga	10	10
Magnetofoni i diktafoni, kasetofoni, muzički instrumenti i aparati, TV i radio-prijemnici, projektori	5	20
Telekomunikaciona oprema (telefonske centrale, telefonski aparati)	4	25
Ostala (nepomenuta) oprema	5	20

3.10. Kratkoročni plasmani i potraživanja

Kratkoročna potraživanja i plasmani su finansijski instrumenti sa rokom dospelosti za naplatu do godinu dana od dana početnog priznavanja.

Kratkoročni krediti i zajmovi procenjuju se po nominalnoj vrednosti, umanjenoj indirektno za procenjene gubitke zbog obezvređenja, a direktno za nastala i dokumentovana smanjenja vrednosti.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.10. Kratkoročni plasmani i potraživanja (Nastavak)

Kratkoročna potraživanja procenjuju se po nominalnoj vrednosti, umanjenoj indirektno za procenjeni iznos verovatne nenaplativosti potraživanja, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana.

Finansijski plasmani i potraživanja u stranoj valuti, kao i potraživanja sa valutnom klauzulom procenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, umanjeni indirektno za procenjeni iznos verovatne nenaplativosti, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana.

Indirektan otpis, preko ispravke vrednosti potraživanja na teret rashoda perioda, vrši se kod potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja preko računa ispravke vrednosti na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Direktor Fondacije ili lice koje on ovlasti.

Direktan otpis potraživanja na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je naplativost izvesna i dokumentovana tj. ako Fondacija nije uspela sudskim putem da izvrši njihovu naplatu, a potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode Fondacije.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja, na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana, donosi Direktor Fondacije ili lice koje on ovlasti.

3.11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovinskim ekvivalentima i gotovinom smatraju se hartije od vrednosti, depoziti po viđenju, gotovina, plemeniti metali i predmeti od plemenitih metala.

Hartije od vrednosti imaju karakter gotovinskog ekvivalenta ako su neposredno unovčive, uz beznačajan rizik smanjenja vrednosti i u poznate iznose gotovine.

Hartije od vrednosti kao gotovinski ekvivalenti, depoziti po viđenju i gotovina procenjuju se po nominalnoj vrednosti.

Plemeniti metali i predmeti od plemenitih metala procenjuju se u visini vrednosti izvedene iz cene plemenitih metala na svetskom tržištu.

Hartije od vrednosti, depoziti po viđenju i gotovina u stranoj valuti procenjuju se po srednjem kursu NBS strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

3.12. Aktivna vremenska razgraničenja

Računi aktivnih vremenskih razgraničenja predstavljaju specifične pozicije bilansa na kojima se iskazuju vremenski razgraničeni rashodi i prihodi između dva obračunska perioda, odnosno između Bilansa uspeha tekuće i narednih godina.

U cilju utvrđivanja realnog finansijskog rezultata, pre izrade godišnjih finansijskih izveštaja i zaključka poslovnih knjiga vrši se razgraničenje rashoda i prihoda na obračunske periode kojima ekonomski pripadaju, bez obzira na momenat plaćanja rashoda, odnosno naplate prihoda.

Računi aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja zasnivaju se na načelu nastanka poslovnog događaja. Po ovom načelu, učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu njihovog nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati) a evidentiraju se u poslovnim knjigama i uključuju u finansijske izveštaje u periodima na koji se odnose.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Aktivna vremenska razgraničenja (Nastavak)

Finansijski izveštaji pripremljeni po načelu nastanka poslovnog događaja informišu korisnike ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu. Zbog toga ti izveštaji obezbeđuju takvu vrstu informacija o prošlim poslovnim promenama i ostalim događajima koja je najkorisnija za korisnike pri donošenju ekonomskih odluka.

U aktivna vremenska razgraničenja spadaju sledeće stavke: unapred plaćeni, odnosno fakturisani troškovi narednog perioda i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

3.13. Obaveze

Obaveza je sadašnja obaveza poslovnog subjekta, proizašla iz prošlih događaja, za čije se izmirenje očekuje odliv resursa. Obaveza se priznaje kada je izvesno da će zbog isplate sadašnje obaveze, doći do odliva resursa poslovnog subjekta i kada se iznos za njenu isplatu može pouzdano izmeriti.

Obaveze se klasifikuju kao kratkoročne i dugoročne.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze prema matičnim, zavisnim i drugim povezanim pravnim licima, obaveze po dugoročnim kreditima i zajmovima, obaveze po hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze, koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja, ili u trajanju poslovnog ciklusa ako je on duži od godinu dana.

Kratkoročna obaveza je sadašnja obaveza koja dospeva za izmirenje u roku od dvanaest meseci od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Finansijske obaveze obuhvataju obaveze po osnovu kratkoročnih i dugoročnih kredita. Obaveze po osnovu kredita sadrže i troškove transakcije, odnosno troškove obrade kreditnog zahteva i druge obaveze koje zajmoprimac otplaćuje banci ili drugom kreditoru. Troškovi transakcije koji su dodati obavezama po osnovu kredita se amortizuju u toku otplate kredita, obično u jednakom iznosu koji se izračunava tako što se iznos troškova podeli sa brojem rata.

Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u roku kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja, iskazuje se kao kratkoročna obaveza.

U finansijske obaveze spadaju i obaveze po osnovu kratkoročnih hartija od vrednosti a te obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti.

Obaveze se procenjuju u visini nominalne vrednosti proistekle iz odgovarajuće poslovne i finansijske transakcije, prema verodostojnim ispravama.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se po srednjem kursu NBS strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a utvrđene pozitivne i negativne razlike i efekti iskazuju se u okviru finansijskih prihoda i rashoda u Bilansu uspeha.

Obaveze kod kojih je istekao rok zastarelosti unose se u ostale prihode.

3.14. Pasivna vremenska razgraničenja

U okviru pasivnih vremenskih razgraničenja iskazuju se unapred naplaćeni prihodi i troškovi tekućeg perioda za koje nije primljena isprava ili kad obaveza plaćanja nastaje u budućem periodu.

U okviru pasivnih vremenskih razgraničenja iskazuju se odloženi prihodi i primljene donacije za realizaciju projekata u budućem periodu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.15. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Fondacija zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Fondacija nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Fondacije korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Fondacija procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja, istorijskih otpisa, i ostalih faktora. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem budućim naplatama.

5. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Tekući prihodi od donacija	66,889	114,371
Odloženi prihodi (Napomena 24)	58,245	38,125
Ukupno	125,134	152,496

Prihodi od donacija obuhvataju novčana sredstva pravnih i fizičkih lica u iznosu od RSD 66,889 hiljada koja su primljena u toku tekućeg obračunskog perioda i odložene prihode u iznosu od RSD 58,245 hiljada, koji su primljeni u prethodnom periodu, ali upotrebljeni za realizaciju projekata u toku 2016. godine.

6. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

Troškovi materijala se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Troškovi kancelarijskog i režijskog materijala	3,432	227
Troškovi goriva i energije	368	91
Ukupno	3,800	318

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	14,910	9,487
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	2,506	1,468
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	262	327
Troškovi naknada po ugovoru o dopunskom radu	357	620
Troškovi zakupa od fizičkog lica	1,633	
Ostali lični rashodi i naknade	1,704	529
Ukupno	21,372	12,431

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Troškovi amortizacije	500	336
Ukupno	500	336

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Troškovi reklame i propagande	7,621	6,115
Troškovi neproizvodnih usluga	7,089	3,740
Troškovi usluga održavanja	1,182	108
Troškovi transportnih usluga	668	332
Troškovi reprezentacije	387	179
Troškovi premija osiguranja	145	16
Troškovi ostalih usluga	109	1
Troškovi platnog prometa	82	82
Troškovi poreza	48	3
Troškovi zakupa	31	-
Ostali nematerijalni troškovi	107	141
Ukupno	17,469	10,717

10. TROŠKOVI DONACIJA

Troškovi donacija se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Troškovi donacija za realizaciju projekata	77,491	137,327
Ukupno	77,491	137,327

U toku 2016. godine je bilo ukupno 25 projekata, koji su realizovani sledećim donacijama:

	<i>u RSD 000</i>
Školice života	19,151
Original Magazin	14,717
UNICEF	13,929
Drugarijada	5,820
TESLIANUM	5,073
Ostali projekti	18,801
Ukupno	77,491

11. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Pozitivne kursne razlike	1,535	8,571
Ukupno	1,535	8,571

12. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Negativne kursne razlike	6,734	440
Ukupno	6,734	440

13. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Prihodi od osnovu primljenih subvencija za zapošljavanje novih radnika	706	502
Ukupno	706	502

14. OSTALI RASHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	2016.
	2015.
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	9
Ukupno	9

15. POSTROJENJA I OPREMA

Promene na postrojenjima i opremi u toku 2016. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>
	Ukupno osnovna sredstva
Nabavna vrednost	
Stanje 01. januara 2016. godine	3,721
Povećanja u toku u godine	914
Stanje 31. decembra 2016. godine	4,635
Ispravka vrednosti	
Stanje 01. januara 2016. godine	335
Amortizacija za 2016. godinu	500
Stanje 31. decembra 2016. godine	835
Neotpisana vrednost	
31. decembra 2015. godine	3,385
Neotpisana vrednost	
31. decembra 2016. godine	3,800

U toku 2016. godine izvršena je nabavka sledeće opreme:

- ✓ Iphone 6s 64GB Gold, jedan komad, od dobavljača STZR KIM TOP SPORT DOO dana 15.04.2016. godine po fakturi broj 124/2016 u iznosu od 103.740,00 dinara;
- ✓ BLUE PC G3260/H81/4GB/500GB+Windows 10 Pro, jedan komad, od dobavljača ALTUS DOO dana 18.04.2016. godine po fakturi broj 068-04/16 u iznosu od 65.658,00 dinara;
- ✓ ACER E5-573-33E8 Intel Core i3-5005U/15.6, tri komada, od dobavljača ALTUS DOO dana 18.04.2016. godine po fakturi broj 068-04/16 u iznosu od 215.852,40 dinara;
- ✓ TV LG 65UH661V Led 65 UHD, jedan komad, od dobavljača ALTUS DOO dana 29.08.2016. godine po fakturi broj 143-08/16 u iznosu od 260.040,00 dinara;
- ✓ BLUE PC G3260/H81/4GB/500GB+Windows 10 Pro, tri komada, od dobavljača ALTUS DOO dana 29.08.2016. godine po fakturi broj 144-08/16 u iznosu od 196.974,00 dinara;
- ✓ ACER E5-573-33E8 Intel Core i3-5005U/15.6, tri komada, od dobavljača ALTUS DOO dana 29.08.2016. godine po fakturi broj 144-08/16 u iznosu od 71.950,80 dinara.

15. POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Ukupna vrednost nabavki iznosi 914.215,20 dinara.

U toku 2016. godine nije bilo prodaje opreme.

Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama utvrđen je korisni vek trajanja opreme koju Fondacija koristi.

Utvrdene amortizacione stope prikazane su tabelom 1.

Tabela 1: Utvrđene amortizacione stope

Red. broj	Naziv osnovnog sredstva	Procenjeni vek korišćenja	Stopa AM
1	ŠTAMPAČ HP CLJ M476dn	4	25.0%
2	PUTNIČKO VOZILO PEUGEOT BOXER	10	10.0%
3	SET VISION of EPSON (INTERAKTIVNA TABLA)	5	20.0%
4	IPHONE 6 s 64GB Gold	4	25.0%
5	BLUE PC G3260/H81/4GB/500GB+Windows 10 Pro	4	25.0%
6	ACER E5-573-33E8 Intel Core i3-5005U/15.6	4	25.0%
7	TV LG 65UH661V Led 65 UHD	4	20.0%
8	BLUE PC G3260/H81/4GB/500GB+Windows 10 Pro	4	25.0%
9	ACER E5-573-33E8 Intel Core i3-5005U/15.6	4	25.0%

Prilikom obračuna amortizacije opreme primenjen je metod nabavne vrednosti.

Obračun amortizacije opreme izvršen je po utvrđenim stopama, za svako osnovno sredstvo počev od narednog meseca u odnosu na mesec u kome je oprema stavljena u upotrebu.

Amortizacija obračunata za period januar – decembar 2016. godine iskazana je u iznosu od 499.913,69 dinara.

16. DATI AVANSI

Dati avansi se odnose na:

	2016.	2015.
	<i>u RSD 000</i>	
Dati avansi za zalihe i usluge	7,021	5,876
Stanje na dan 31. decembra	7,021	5,876

✓ Iskazano stanje datog avansa preduzeću VIZOR INŽENJERING DOO u iznosu od 3.747 hiljada dinara odnosi se na dati avans za nabavku stolica vezano za adaptaciju za pozorišta »Boško Buha«, koje još nisu isporučene pozorištu, jer su radovi na rekonstrukciji pozorišta obustavljeni. Uplata avansa izvršena je u ranijim godinama i to: dana 03.09.2014. godine iznos od 2.810.232,00 dinara i dana 16.01.2015. godine iznos od 936.744,00 dinara.

✓ Iskazano stanje datog avansa preduzeću BLEK PROJEKT DOO u iznosu od 3.274 hiljada dinara odnosi se na dati avans za usluge izvođenja građevinskih radova na izgradnji objekta OS »Milan Rakić« za potrebe PU »Pčelica« u Medoševcu. Uplata avansa izvršena je 28.12.2016. godine.

17. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	-	2,165
Ostala kratkoročna potraživanja	2,618	21,205
Stanje na dan 31.decembra	2,618	23,370

Iskazano stanje drugih potraživanja u iznosu od RSD 2,618 hiljada u celini se odnosi na potraživanja od partnera za data sredstva za realizaciju projekata koje finansira Fondacija.

Na osnovu Ugovora o realizaciji projekata i zahteva partnera vrši se uplata sredstava na račun partnera koji sprovodi usvojeni projekat.

U ugovorenom roku partnerske organizacije dostavljanju periodične/finalne narativne i finansijske izveštaje, po čijem se usvajanju od strane Fondacije vrši razduženje ostalih kratkoročnih potraživanja i vrši se knjiženje na odgovarajući račun rashoda projekta u okviru računa 557 – Troškovi donacija.

Stanje datih sredstava prema partnerima je sledeće:

- ✓ CIP – iznos 2.494.901,16 dinara
- ✓ ENERGETSKI INOVACION CENTAR TESLIANUM - iznos 122.853,85 dinara

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Dati depozit za zakup poslovnog prostora	494	-
Stanje na dan 31.decembra	494	-

Stanje kratkoročnih finansijskih plasmana na dan 31.12.2016. godine iskazano je u iznosu od 493.889,20 dinara i u celini se odnosi se na dati depozit za zakup poslovnog prostora koji Fondacija koristi.

19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Tekući (poslovni) računi	634	841
Blagajna	60	30
Devizni račun	34,158	72,335
Stanje na dan 31. decembra	34,852	73,206

Fondacija ima otvorene dinarske i devizne račune kod „Banca Intesa“ a.d.

20. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	854	
Unapred plaćeni troškovi zakupa poslovnog prostora	291	-
Stanje na dan 31.decembra	1,145	-

Stanje unapred plaćenih troškova na dan 31.12.2016. godine iskazano je u iznosu od 1.145 hiljada odnosi se na: unapred plaćene troškove osiguranja osiguravajućoj kući GENERALI OSIGURANJE SRBIJA A.D.O. u iznosu od 854.177,42 dinara i unapred plaćene troškove zakupa poslovnog prostora za mesec januar 2017. godine u iznosu od 291.324,20 dinara.

21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Dobavljači u zemlji	2,948	597
Stanje na dan 31.decembra	2,948	597

Obaveze prema dobavljačima u zemlji odnose se na nabavku robe i usluga za potrebe projekata koje finansira Fondacija i za opšte troškove kancelarije/poslovanja.

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Obaveze prema zaposlenima za naknadu troškova	15	-
Stanje na dan 31.decembra	15	-

Iskazane obaveze prema zaposlenima odnose se na obaveze na osnovu obračuna putnih naloga u zemlji u iznosu od 5.502,40 dinara i na obaveze na osnovu obračuna putnih naloga u inostranstvu u iznosu od 74,40 EUR.

23. OBAVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DADŽBINE

Obaveze za poreze, doprinose i druge dadžbine

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Obaveze za naknadu za zaštitu zaštite životne sredine	1	-
Obaveze za komunalnu taksu	15	44
Stanje na dan 31.decembra	16	44

24. OBAVEZE PO OSNOVU PASIVNIH VREMENSKIH RAZGRANIČENJA

Odloženi prihodi i primljene donacije

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Odloženi prihodi i primljene donacije	46,921	105,166
Stanje na dan 31.decembra	46,921	105,166

Promene na obavezama po osnovu pasivnih vremenskih razgraničenja u toku 2016. godine su prikazane u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i> Ukupno odloženi prihodi i primljene donacije
Stanje 01. januara 2016. godine	105,166
Transfer na Odložene prihode (Napomena br. 5)	(58,245)
Stanje 31. decembra 2016. godine	46,921

Iskazano stanje u iznosu od RSD 46,921 hiljada u celini se odnosi na odložene prihode po osnovu primljenih donacija za realizaciju projektnih aktivnosti u 2017. godini.

25. SUDSKI SPOROVİ

Prema pisanoj Izjavi rukovodstva, Fondacija na dan 31. decembra 2016. godine nije imala sudske sporove, koji bi u narednom vremenskom periodu mogli predstavljati potencijalnu obavezu Fondacije.

26. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	31. decembar 2016.	U RSD 31. decembar 2015.
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468
AUD	112,5230	81,2900
GBP	143,8065	164,9391

U Beogradu, dana 31.12.2016.

**Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja**

Zakonski zastupnik

Jelena

Đoković

313346-17

069867154

13

Digitally signed by Jelena
Đoković

313346-1706986715413

DN: c=RS, cn=Jelena

Đoković

313346-1706986715413,
sn=Đoković,

givenName=Jelena,
email=office@novakdjoko
vicfoundation.org

Date: 2017.05.05 15:20:24
+02'00'