

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2019.
I IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD

Finansijski izveštaji za godinu završenu 31. decembra 2019.

Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora	1-2
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Napomene uz finansijske izveštaje	2-20

Izveštaj nezavisnog revizora

Vlasnicima društva Fondacija Novak Đoković:

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije društva Fondacija Novak Đoković (u daljem tekstu "Društvo") na dan 31. decembra 2019. godine, i finansijske uspešnosti i tokova gotovine Društva za godinu završenu na taj dan u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Predmet revizije

Finansijski izveštaji Društva uključuju:

- bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2019. godine;
- bilans uspeha za godinu završenu na taj dan;
- napomene uz finansijske izveštaje, koje sadrže pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije. Naše odgovornosti u skladu sa tim zakonom su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovjen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Nezavisnost

Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Međunarodnim Etičkim Kodeksom za Profesionalne Računovođe (uključujući Međunarodne Standarde Nezavisnosti) izdatim od strane Odbora za Međunarodne Etičke Standarde za Računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima Zakona o reviziji Republike Srbije koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji. Ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa IESBA Kodeksom i etičkim zahtevima Zakona o reviziji Republike Srbije.

Odgovornosti rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale bilo usled pronevere ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled pronevere ili greške, i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uverenja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled pronevere ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomski odluke korisnika donete na osnovu finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije koju obavljamo u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled pronevere ili greške, osmišljavamo i obavljamo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike i pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat pronevere je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što pronevera može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaznje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, donosimo zaključak o tome da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo rukovodstvu, između ostalog, planirani obim i vreme revizije, značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.



PricewaterhouseCoopers d.o.o., Beograd

Beograd, 20. maja 2021. 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 31.12.2019. 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		1907	4617
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0002		0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		1907	4617
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	17	1907	4617
024 и део 029	4. Инвестиционе неректнине	0007		0	0
02, осим 020, 021, 022, 023 , 024 и дела 029	5. Остале неректнине, 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		88478	154598
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0014 + 0015 + 0016 + 0017)	0013		6251	5134
10	1. Залихе материјала	0014	18	519	811
11 и 12	2. Недовршена производња, недовршене услуге и готови производи	0015		0	0
13	3. Роба	0016	19	40	259
15	4. Плаћени аванси за залихе и услуге	0017	20	5692	4064
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0018	21	3112	2590
22	III. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0019	22	2786	1237
23	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0020	23	470	473
24	V. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0021	24	72695	144331
27	VI. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0022	25	1773	554

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
28	VII. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0023	26	1391	279
	В. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0012)	0024		90385	159215
88	Г. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0025		0	0
	ПАСИВА				
	А. УЛОЗИ (0402 + 0403 - 0406) ≥ 0	0401		30	30
30	1. УЛОЗИ (СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ) ОСНИВАЧА И ДРУГИХ ЛИЦА	0402		30	30
34	II. НЕРАСПОРЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА (0404 + 0405)	0403		30	30
340	1. Нераспорђени вишак прихода над расходима ранијих година	0404		30	30
341	2. Нераспорђени 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		90355	159185
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	27	6476	6401
45 и 46	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0416	28	5	0
47	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0417		0	0
48	VII. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0418	29	1	9
49	VIII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0419	30	83873	152775
	В. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ИZNAD ВИСИНЕ УЛОГА (СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ) (0409 - 0024) ≥ 0 = (0402 + 0403 - 0406) ≤ 0	0420		0	0
	Г. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0409 - 0420) ≥ 0	0421		90385	159215
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0422		0	0

у БРОГРАД

дана 20 године



Законски заступник
Мирјана Јовановић

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 УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1003 + 1004 + 1005 + 1006)	1001		121264	153981
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1002	5	5491	2431
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	6	115773	151550
65	V. ПРИХОДИ ОД НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	1006		0	0
50 до 55, 61, 620 и 621	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1008 - 1009 - 1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015 + 1016 + 1017 + 1018)	1007		121831	152507
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1008	7	61	687
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	8	696	963
52	VI. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1013	9	31994	34440
53	VII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1014	11	13495	7250
540	VIII. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1015	10	862	910
541	IX. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1016		0	0
557	X. ТРОШКОВИ ДОНАЦИЈА	1017	12	68169	94557
55, осим 557	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1018	11	6554	13700
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1007)	1019		0	1474

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1007 - 1001)	1020		567	0
66	1. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ) (1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026)	1021		7128	4289
660	1. Приходи од финансиске имовине од матичних, зависних и других повезаних лица	1022		0	0
661	2. Приходи од камата	1023		0	0
662 и 663	3. Позитивне курсне разлике и приходи по основу ефекта валутне клаузуле и других ефеката заштите од ризика	1024	13	7128	4289
664	4. Приходи од дивиденди	1025		0	0
669	5. Остали приходи од финансиске имовине	1026		0	0
56	II. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		5124	6638
560	1. Финансиски расходи из односа са матичним, зависним и другим повезаним лицима	1028		0	0
562	2. Расходи камата	1029	14	0	6
563, 564 и 566	3. Негативне курсне разлике и расходи по основу ефекта валутне клаузуле и других ефеката заштите од ризика	1030	14	5124	6632
569	4. Остали финансиски расходи	1031		0	0
	III. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1021 - 1027)	1032		2004	0
	IV. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027- 1021)	1033		0	2349
683 и 685	V. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДЛГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА	1034		0	0
583 и 585	VI. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДЛГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА	1035		0	0
	VII. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДЛГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА (1034 - 1035)	1036		0	0
	VIII. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДЛГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА (1035 - 1034)	1037		0	0
67 и 68, осим 683 и 685	IX. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1038	15	0	875
57 и 58, осим 583 и 585	X. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1039	16	1437	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 ГРЕШКА ИЗ РАНИИХ 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 РАНИХ 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	I. 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 БЕЛГРАДУ
дана _____ 20_____ године



Законски заступник

Марко Јовановић

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

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. Decembra 2019. 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 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.

Dana 08.10.2018. godine izvršena je registracija promene upravitelja Fondacije, broj registracione prijave BZF 385/2018. Novi upravitelj Fondacije je Maja Kremić.

Predsednik upravnog odbora Fondacije je: Novak Đoković.

Sedište Fondacije je u Beogradu, 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.

Dana 31.08.2018. godine izvršena je registracija sporedne privredne delatnosti koju Fondacija neposredno obavlja, broj registracione prijave BZF 334/2018. Nova sporedna privredna delatnost koju Fondacija obavlja je: izdavanje časopisa i periodičnih izdanja, šifra delatnosti: 5814.

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

Na dan 31.12.2019. godine Fondacija je imala zaposlenih – dvanaest (12) radnika.

Finansijski izveštaji za 2019. godinu potpisani su od strane upravitelja Fondacije dana 30.06.2020.

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 2018. godinu.

(c) Primena prepostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Fondacije sastavljeni su pod prepostavkom stalnosti poslovanja, tj. pod prepostavkom 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 2019. 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 ostvaren prihod bez obaveze ugovorene strane na protivuslugu. Drugim rečima, donacija obuhvata bespovratan prihod, koji se ostvaruje na osnovu pisanih 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 koji se koriste za realizaciju projekata u budućim obračunskim periodima.

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 prodane 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 prodane 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

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;

31. decembar 2019.

- 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 izdataka značajna u odnosu na postojeće sredstvo, a što se procenjuje u momentu nastanka izdataka 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 stavljen 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
– čilimi, 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, ormanii i sl.	10	10
Pisače i računske mašine (električne, mehaničke, električne, ostale), interaktivne table	4	25
Računarska oprema, softver	4	25
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.

Indirektni 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.

Direktni 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 donosi Direktor Fondacije ili lice koje on ovlasti.

3.11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvočitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja.

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 zajmoprimec otplaćuje banchi ili drugom kreditoru. Troškovi transakcije koji su dodati obavezi 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 doprinosu 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 prepostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i prepostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

U nastavku su prikazane ključne prepostavke 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 finansijskoj 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 prepostavke o budućem budućim naplatama.

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE, PROIZVODA I USLUGA

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga se odnose na:

	2019.	2018.
Prihode od prodaje robe na domaćem tržištu	189	2.294
Prihode od vršenja usluga na domaćem tržištu	<u>5.302</u>	<u>137</u>
Ukupno	5.491	2.431

Iskazani prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu u celini se odnose na prihode od prodaje časopisa „Original magazin“. Iskazani prihod od vršenja usluga na domaćem tržištu u celini se odnosi na usluge reklamiranja.

6. PRIHODI OD DONACIJA, DOTACIJA, SUBVENCIJA

Prihodi od donacija se odnose na:

	2019.	2018.
Tekući prihodi od donacija	49.297	182.640
Odloženi prihodi (Napomena 30)	(0)	(35.338)
Odloženi prihodi (Napomena 30)	66.476	4.248
Ukupno	115.773	151.550

Prihodi od donacija obuhvataju novčana sredstva pravnih i fizičkih lica u iznosu od RSD 49.297 hiljada koja su primljena u toku tekućeg obračunskog perioda.

Primljena novčana sredstva u 2018. godini za realizaciju projekta, koja su bila odložena na računu odloženi prihodi i primljene donacije u iznosu od RSD 2.426 hiljada vraćena su donatoru, zbog raskida Ugovora o donaciji.

Deo primljenih novčanih sredstava koji je bio odložen na računu odloženi prihodi i primljene donacije u 2018. godini u iznosu od RSD 66.476 hiljada prenet je u 2019. godini na prihode od donacija.

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe:

	2019.	2018.
Nabavna vrednost prodate robe	61	687
Ukupno	61	687

8. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

Troškovi materijala i energije se odnose na:

	2019.	2018.
Troškovi kancelarijskog i režijskog materijala	271	475
Troškovi goriva i energije	425	488

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

	2019.	2018.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	23.912	25.702
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	3.435	4.168
Troškovi po osnovu ugovora o delu	63	190
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	119	-
Troškovi zakupa od fizičkog lica	3.581	3.348
Ostali lični rashodi i naknade	884	1.032
Ukupno	31.994	34.440

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja:

	2019.	2018.
Troškovi amortizacije	862	910
Ukupno	862	910

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	2019.	2018.
Troškovi reklame i propagande	11.236	5.296
Troškovi neproizvodnih usluga	5.002	12.149
Troškovi usluga održavanja	399	285
Troškovi transportnih usluga	1.127	1.003
Troškovi reprezentacije	329	291
Troškovi premija osiguranja	1.026	990
Troškovi ostalih usluga	711	640
Troškovi platnog prometa	120	119
Troškovi poreza	48	58
Troškovi zakupa	22	26
Ostali nematerijalni troškovi	29	93

Ukupno	20.049	20.950
--------	--------	--------

12. TROŠKOVI DONACIJA

Troškovi donacija se odnose na:

	2019.	2018.
Troškovi donacija za realizaciju projekata	68.169	94.557
Ukupno	68.169	94.557

U toku 2019. godine je bilo ukupno 16 projekata, koji su realizovani sledećim donacijama:

Broj i naziv projekta	
050_ Šabački prnjavor PU "Naše dete"	5.033.610
055_ Svilajnac PU "Dečija radost"	17.605.798
053_ "Stepa Stepanović", Beograd	46.913
018_ Pozorište "Boško Buha"	28.000
044_ Smederevo PU "Naša radost", vrtić Veseli Cvetovi	1.155.970
	26.082
002-8_ Indija, selo Ljukovo	173.478
002-9_ Žitorađa	
	8.211.261
049_ Podrška ne perfekcija	554.011
011_ Mind UP	598.918
048_ Azbuka dobrih navika	
057_ Filozofski fakultet BG Univerziteta stipendije	1.697.404
007_ Drugarijada	7.103.833
009_ Novogodišnji paketići	381.566
062_ Obeležavanje međunarodnog dana sporta	441.362
063_ Projekat dečijeg igrališta u vrtiću Stari grad u Beogradu	57.600
024-_ Original magazin	25.053.132
Ukupno	68.168.937

13. FINANSIJSKI PRIHODI

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
BEOGRAD
31. decembar 2019.**

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ

Finansijski prihodi se odnose na:

	2019.	2018.
Pozitivne kursne razlike	7.128	4.289
Ukupno	7.128	4.289

14. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2019.	2018.
Rashodi kamata	-	6
Negativne kursne razlike	5.124	6.632
Ukupno	5.124	6.638

15. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2019.	2018.
Prihodi od osnovu primljenih subvencija za zapošljavanje novih radnika	0	875
Ukupno	0	875

16. OSTALI RASHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2019.	2018.
Ostali rashodi (sравнение)	1.437	-
Ukupno	1.437	-

Iskazano stanje ostalih rashoda u iznosu od RSD 1.437 hiljada odnosi se na rashode po osnovu prodaje potpuno uništenog motornog vozila marke PEUGEOT. Navedeno vozilo je uništeno prilikom udesa.

17. POSTROJENJA I OPREMA

Promene na postrojenjima i opremi u toku 2019. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	Ukupno osnovna sredstva
Nabavna vrednost	
Stanje 01. januara 2019. godine	7.130
Prodata sredstva u toku godine	(3.515)
Stanje 31. decembra 2019. godine	3.615
Ispравка vrednosti	
Stanje 01. januara 2019. godine	2.513
Amortizacija za 2019. godinu	862
Prodata sredstva u toku godine	(1.667)
Stanje 31. decembra 2019. godine	1.708
Neotpisana vrednost	
31. decembra 2019. godine	1.907
Neotpisana vrednost	
31. decembra 2018. godine	4.617

U toku 2019. godine nije bilo nabavke nove opreme.

U toku 2019. godine prodato je potpuno uništeno motorno vozilo marke PEUGEOT.

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

Utvrđene 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%

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
BEOGRAD**

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ

31. decembar 2019.

10	LEŽAJ ALMADA	10	10,00%
11	ASUS K556UQ-DM799T	4	25,00%
12	RAČUNAR i7-770 4.2	4	25,00%
13	VW GOLF PA TREND 1.6 TDI	10	10,00%
14	FUJITSU SCANNER A4 FORMAT	4	25,00%
15	BLUE i3-4170 KONFIGURACIJA	4	25,00%

17. POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)

Prilikom obračuna amortizacije opreme primjenjen 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 2019. godine iskazana je u iznosu od 861.785,00 dinara.

18. ZALIHE

Date zalihe se odnose na:

	2019.	2018.
Zalihe	519	811
Stanje na dan 31. decembra	519	811

Iskazano stanje zaliha na dan 31.12.2019. godine u iznosu od 519.160,00 dinara u celini se odnosi na zalihe reklamnog materijala.

19. ROBA

Roba se odnosi na:

	2019.	2018.
Roba u veleprodaji	40	259
Stanje na dan 31. decembra	40	259

Iskazano stanje robe u veleprodaji na dan 31.12.2019. godine u iznosu od 39.727,51 dinara u celini se odnosi na zalihe časopisa „Magazin Original“.

20. DATI AVANSI

Dati avansi se odnose na:

	2019.	2018.
Dati avansi za zalihe i usluge	5.692	4.064
Stanje na dan 31. decembra	5.692	4.064

✓ 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 iznosa od 2.810.232,00 dinara i dana 16.01.2015. godine iznos od 936.744,00 dinara.

✓ Ostalo stanje datih avansa odnosi se na date avanse TEHNOSISTEM instalaterska radnja u iznosu od 1.715 hiljada i VATROIVAL DOO u iznosu od 230 hiljada dinara za usluge na objektu PU "Boško Buha" u Indiji.

21. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2019.	2018.
Potraživanja od kupaca	3.112	2.590
Stanje na dan 31. decembra	3.112	2.590

Iskazano stanje potraživanja od kupaca u iznosu od 2.169 hiljada dinara u celini se odnosi na potraživanja od privrednog društva RINGIER AXEL SPRINGER za prodate časopise „Original magazin“.

22. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2019.	2018.
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	11	
Potraživanja za naknadu zarada koje se refundiraju	834	292

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**BEOGRAD****31. decembar 2019.**

Druga kratkoročna potraživanja

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ

	1.941	945
Stanje na dan 31.decembra	2.786	1.237

Iskazano stanje drugih potraživanja u iznosu od RSD 1.941 hiljada u celini se odnosi na potraživanja od partnera za data sredstva za realizaciju projekata koje finansira Fondacija.

22. DRUGA POTRAŽIVANJA (Nastavak)

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 usvajajući 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:

- ✓ ENERGETSKI INOVACION CENTAR TESLIJANUM - iznos 122.853,85 dinara
- ✓ NACIONALNO UDRUŽENJE SERBIA ORANICA – iznos od 699.754,20 dinara
- ✓ THE HAWN FOUNDATION UK – iznos od 891.083,13 dinara

23. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2019.	2018.
Dati depozit za zakup poslovnog prostora	470	473
Stanje na dan 31.decembra	470	473

Stanje kratkoročnih finansijskih plasmana na dan 31.12.2019. godine iskazano je u iznosu od 470.371,20 dinara u celini se odnosi se na dati depozit za zakup poslovnog prostora koji Fondacija koristi.

Iskazano stanje depozita u iznosu od 4.000 EUR kursirano je na dan 31.12.2019. godine primenom srednjeg kursa EUR koji je utvrdila NBS od 117.5928

24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2019.	2018.
Tekući (poslovni) računi	1.844	10.553
Blagajna	1	1
Devizni račun	70.850	133.662
Ostala novčana sredstva	-	115
Stanje na dan 31. decembra	72.695	144.331

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

25. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DODATU VREDNOST

Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost:

	2019.	2018.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	1.773	554
Stanje na dan 31. decembra	1.773	554

26. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2019.	2018.
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	1.065	-
Unapred plaćeni troškovi zakupa poslovnog prostora	326	279
Unapred plaćeni troškovi štampe	-	-
Stanje na dan 31.decembra	1.391	279

Stanje unapred plaćenih troškova na dan 31.12.2019. godine iskazano je u iznosu od 1.391 hiljada i odnosi se na unapred plaćene troškove zakupa poslovnog prostora za mesec januar 2020. godine i unapred plaćene troškove osiguranja za 2020. godinu u iznosu od 1.065 hiljada.

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

	2019.	2018.
Primljeni avansi	846	-
Dobavljači u zemlji	5.630	6.401
Stanje na dan 31.decembra	6.476	6.401

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

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročene obaveze se odnose na:

	2019.	2018.
Obaveze prema zaposlenima za troškove službenog puta	5	-
Stanje na dan 31.decembra	5	-

29. OBAVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DADŽBINE

Obaveze za poreze, doprinose i druge dadžbine

	2019.	2018.
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-
Obaveze za komunalnu taksu	1	9
Stanje na dan 31.decembra	1	9

30. OBAVEZE PO OSNOVU PASIVNIH VREMENSKIH RAZGRANIČENJA

Odloženi prihodi i primljene donacije

	2019.	2018.
Odloženi prihodi i primljene donacije	83.873	152.775
Stanje na dan 31.decembra	83.873	152.775

Promene na obvezama po osnovu pasivnih vremenskih razgraničenja u toku 2019. godine su prikazane u sledećoj tabeli:

	<u>Ukupno odloženi prihodi i primljene donacije</u>
Stanje 01. januara 2019. godine	152.775

30. OBAVEZE PO OSNOVU PASIVNIH VREMENSKIH RAZGRANIČENJA (Nastavak)

Iskazano stanje u iznosu od RSD 83.873 hiljada u celini se odnosi na odložene prihode po osnovu primljenih donacija za realizaciju budućih projektnih aktivnosti.

31. SUDSKI SPOROVI

Fondacija na dan 31. decembra 2019. godine nije imala sudske sporove, koji bi u narednom vremenskom periodu mogli predstavljati potencijalnu obavezu Fondacije.

32. DEVIZNI KURSEVI

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

	31. decembar 2019.	U RSD 31. decembar 2018.
EUR	117.5928	118.1946
USD	104.9186	103.3893
AUD	73.5185	72.9822

U Beogradu, dana 30.06.2020. godine

Zakonski zastupnik

