

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2017.
I IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora

Bilans stanja

Bilans uspeha

Napomene uz finansijske izveštaje

1-18

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Rukovodstvu društva Fondacija Novak Đoković

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 2017. 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 Republike Srbije i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za interne kontrole za koje rukovodstvo smatra da su neophodne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje nastalo 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. Ova regulativa zahteva da postupamo u skladu sa načelima profesionalne etike i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji nam omogućava da steknemo razumno uverenje da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje.

Revizija podrazumeva primenu postupaka radi pribavljanja revizorskog dokaza o iznosima i obelodanjivanjima sadržanim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, nastalog usled pronevere ili greške. Pri proceni ovih rizika, revizor ceni interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva u cilju izbora 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 opšteg prikaza 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 Fondacija Novak Đoković, Beograd sa stanjem na dan 31. decembar 2017. godine, rezultate njegovog poslovanja za godinu završenu na taj dan, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.


PricewaterhouseCoopers d.o.o., Beograd



Beograd, 26. jun 2018. godine

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 СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

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
	АКТИВА				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (0002 + 0003 + 0009 + 0010 + 0011)	0001		5527	3800
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0002		0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	15	5527	3800
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		5527	3800
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		118604	46130
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0014 + 0015 + 0016 + 0017)	0013		10203	7021
10	1. Залихе материјала	0014	16	141	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	17	10062	7021
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0018		0	0
22	III. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0019	18	848	2618
23	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0020	19	474	494
24	V. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0021	20	104235	34852
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	21	2844	1145
	В. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0012)	0024		124131	49930
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		124101	49900
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	22	4068	2948
45 и 46	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0416	23	486	15
47	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0417		0	0
48	VII. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0418	24	287	16
49	VIII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0419	25	119260	46921
	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		124131	49930
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0422		0	0

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Jelena Đoković

313346-1706986715413

Digitally signed by Jelena Đoković

313346-1706986715413

DN: c=RS, cn=Jelena Đoković

313346-1706986715413,

sn=Đoković, givenname=Jelena,

email=office@novakdjokovicfound

ation.org

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 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

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
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 61 и 62	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001	5		
	(1002 + 1003 + 1004 + 1005 + 1006)			161013	125134
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	5	161013	125134
65	V. ПРИХОДИ ОД НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	1006		0	0
50 до 55, 61, 620 и 621	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1007			
	(1008 - 1009 - 1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015 + 1016 + 1017 + 1018)			144841	120632
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	1743	3800
52	VI. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1013	7	34088	21372
53	VII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1014	9	9983	9611
540	VIII. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1015	8	768	500
541	IX. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1016		0	0
557	X. ТРОШКОВИ ДОНАЦИЈА	1017	10	85329	77491
55, осим 557	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1018	9	12930	7858
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1007)	1019		16172	4502

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	0
66	I. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ) (1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026)	1021	11	2800	1535
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		2800	1535
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	12	19834	6734
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима	1028		0	0
562	2. Расходи камата	1029		2	0
563, 564 и 566	3. Негативне курсне разлике и расходи по основу ефеката валутне клаузуле и осталих ефеката заштите од ризика	1030		19832	6734
569	4. Остали финансијски расходи	1031		0	0
	III. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1021 - 1027)	1032		0	0
	IV. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027- 1021)	1033		17034	5199
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	863	706
57 и 58, осим 583 и 585	X. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1039	14	1	9
	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	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
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	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 _____ дана _____ 20____ године М.П. Jelena Đoković 313346-1706986715413 986715413 Законски заступник Digitally signed by Jelena Đoković 313346-1706986715413 DN: c=RS, cn=Jelena Đoković 313346-1706986715413, sn=Đoković, givenName=Jelena, email=office@novakdjokovicfoundation.org Date: 2018.06.21 13:20:01 +02'00'					

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за друга правна лица ("Службени гласник РС", бр. 157/14)

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 ućlanjenja.

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 31.12.2017. godine Fondacija je imala zaposlenih – trinaest (13) radnika.

Finansijski izveštaji za 2017. godinu potpisani su od strane upravitelja Fondacije dana 31.03.2018. 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 2016. 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 2017. 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 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 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 koristan 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, ormani i sl.	10	10
Pisaće i računске 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, umanjenoj 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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim 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 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, obelodanjanje 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:

	2017.	2016.
Tekući prihodi od donacija	233.352	66.889
Odloženi prihodi (Napomena 24)	(72.339)	58.245
Ukupno	161.013	125.134

Prihodi od donacija obuhvataju novčana sredstva pravnih i fizičkih lica u iznosu od RSD 233.352 hiljada koja su primljena u toku tekućeg obračunskog perioda. Deo primljenih novčanih sredstava koji će biti upotrebljeni za realizaciju projekata u toku 2018. godine odložen je na računu odloženi prihodi i primljene donacije u iznosu od RSD 72.339 hiljada.

6. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

Troškovi materijala se odnose na:

	2017.	2016.
Troškovi kancelarijskog i režijskog materijala	1.086	3.432
Troškovi goriva i energije	657	368
Ukupno	1.743	3.800

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

	2017.	2016.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	24.857	14.910
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	4.307	2.506
Trošpvo po osnovu ugovora o delu	206	-
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	109	262
Troškovi naknada po ugovoru o dopunskom radu	-	357
Troškovi zakupa od fizičkog lica	3.445	1.633
Ostali lični rashodi i naknade	1.164	1.704
Ukupno	34.088	21.372

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja:

	2017.	2016.
Troškovi amortizacije	768	500
Ukupno	768	500

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	2017.	2016.
Troškovi reklame i propagande	8.132	7.621
Troškovi neproizvodnih usluga	11.270	7.089
Troškovi usluga održavanja	280	1.182
Troškovi transportnih usluga	995	668
Troškovi reprezentacije	481	387
Troškovi premija osiguranja	903	145
Troškovi ostalih usluga	502	109
Troškovi platnog prometa	144	82
Troškovi poreza	48	48
Troškovi zakupa	74	31
Ostali nematerijalni troškovi	84	107
Ukupno	22.913	17.469

10. TROŠKOVI DONACIJA

Troškovi donacija se odnose na:

	2017.	2016.
Troškovi donacija za realizaciju projekata	85.329	77.491
Ukupno	85.329	77.491

U toku 2017. godine je bilo ukupno 28 projekata, koji su realizovani sledećim donacijama:

Broj i naziv projekta	Iznos u RSD
002-5_Project Schools of life (Odžaci)	4.498.089
030_ Playground Srbobran	985.697
031_ Playground Novi Becej	1.244.131
036_ Playground Zitoradja	1.150.710
037_ Reconstruction Novi Sad	4.537.266
038_ Reconstruction Aleksandrovac	7.213.999
039_ Playground Stara Pazova	32.370
041_ Reconstruction Medosevac	11.656.387
042_ Floods Pozega	13.720.279
043_ Playground Gornji Milanovac	532.492
044_ Floods Smederevo	15.787
045_ Playground Krusevac	16.996
046_ Playground Uzice	2.473.465
047_ Playground Subotica	18.174
002-7_Project Schools of life (Svilajnac)	8.767
002-8_Project Schools of life (Indija)	3.005
007_Frendship game	7.397.063
009_New Year presents	431.978
048_ Nutrition	229.770
049_ Support not perfection	4.748.105
050_ New kindergarten Sabac	40.291
024_Project Original Magazine	15.489.644
002-1_Project Schools of life (Jalovik, Vladimirci)	1.211.489
002-2_Project Schools of life (Kukujevc, Šid)	739.509
002-3_Project Schools of life (Tovarnik, Pećinci)	1.906.589
040_ Vlasotice Equipment	3.900.156
018_ Theatre	4.528
051_HR Stimulation	1.122.536
Ukupno	85.329.274

11. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Pozitivne kursne razlike	<u>2.800</u>	<u>1.535</u>
Ukupno	<u>2.800</u>	<u>1.535</u>

12. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Rashodi kamata	2	-
Negativne kursne razlike	<u>19.832</u>	<u>6.734</u>
Ukupno	<u>19.834</u>	<u>6.734</u>

13. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Prihodi od osnovu primljenih subvencija za zapošljavanje novih radnika	<u>863</u>	<u>706</u>
Ukupno	<u>863</u>	<u>706</u>

14. OSTALI RASHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Ostali rashodi (sravnjenje)	1	-
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	<u>-</u>	<u>9</u>
Ukupno	<u>1</u>	<u>9</u>

15. POSTROJENJA I OPREMA

Promene na postrojenjima i opremi u toku 2017. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	Ukupno osnovna sredstva
Nabavna vrednost	
Stanje 01. januara 2017. godine	4.635
Povećanja u toku u godine	2.495
Stanje 31. decembra 2017. godine	7.130
Ispravka vrednosti	
Stanje 01. januara 2017. godine	835
Amortizacija za 2017. godinu	768
Stanje 31. decembra 2017. godine	1.603
Neotpisana vrednost	
31. decembra 2017. godine	5.527
Neotpisana vrednost	
31. decembra 2016. godine	3.800

U toku 2017. godine izvršena je nabavka sledeće opreme:

- ✓ Ležaj armada, jedan komad, od dobavljača ALMO DOO dana 09.01.2017. godine po fakturi broj 38763 u iznosu od 69.900,00 dinara;
- ✓ ASUS K556UQ-DM799T, jedan komad, od dobavljača GOLDEN TRADE DOO dana 09.05.2017. godine po fakturi broj 17F242 u iznosu od 101.400,00 dinara;
- ✓ RAČUNAR I7-770 4.2., jedan komad, od dobavljača GOLDEN TRADE DOO dana 09.05.2017. godine po fakturi broj 17F243 u iznosu od 109.512,00 dinara;
- ✓ VW GOLF PA TREND 1.6. TDI, jedan komad, od dobavljača AUTOKOMERC dana 16.06.2017. godine po fakturi broj 17-3001-000102 u iznosu od 2.097.816,00 dinara;
- ✓ FUJITSU SCANNER A4 FORMAT, jedan komad, od dobavljača YUMIT DOO dana 21.06.2017. godine po fakturi broj 189/2017 u iznosu od 54.000,00 dinara;
- ✓ BLUE i3-4170 Konfiguracija, jedan komad, od dobavljača GOLDEN TRADE dana 29.06.2017. godine po fakturi broj 17F340 u iznosu od 62.490,81 dinara.

Ukupna vrednost nabavki iznosi 2.495.118,81 dinara.

U toku 2017. godine nije bilo prodaje i rashodovanja opreme.

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%
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%

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 2017. godine iskazana je u iznosu od 768.128,34 dinara.

16. ZALIHE

Date zalihe se odnose na:

	2017.	2016.
Zalihe	141	-
Stanje na dan 31. decembra	141	-

Iskazano stanje zaliha na dan 31.12.2017. godine u iznosu od 141.282,00 dinara u celini se odnosi na zalihe reklamnog materijala.

17. DATI AVANSI

Dati avansi se odnose na:

	2017.	2016.
Dati avansi za zalihe i usluge	10.062	7.021
Stanje na dan 31. decembra	10.062	7.021

✓ 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 JOVIĆ GRADNJA DOO POŽAREVAC u iznosu od 6.286 hiljada dinara odnosi se na dati avans za usluge izvođenja građevinskih radova na rekonstrukciji vrtića "Veseli cvetovi" u Smederevu. Uplata avansa izvršena je 15.12.2017. godine.

18. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2017.	2016.
Ostala kratkoročna potraživanja	848	2.618
Stanje na dan 31. decembra	848	2.618

Iskazano stanje drugih potraživanja u iznosu od RSD 848 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 724.738,52 dinara
- ✓ ENERGETSKI INOVACION CENTAR TESLIANUM - iznos 122.853,85 dinara

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2017.	2016.
Dati depozit za zakup poslovnog prostora	474	494
Stanje na dan 31.decembra	474	494

Stanje kratkoročnih finansijskih plasmana na dan 31.12.2017. godine iskazano je u iznosu od 473.890,80 dinara i 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 31.12.2017. godine primenom srednjeg kursa EUR koji je utvrdila NBS od 118.4727.

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2017.	2016.
Tekući (poslovni) računi	2.122	634
Blagajna	31	60
Devizni račun	101.955	34.158
Ostala novčana sredstva	127	-
Stanje na dan 31. decembra	104.235	34.852

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

21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2017.	2016.
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	1.144	854
Unapred plaćeni troškovi zakupa poslovnog prostora	279	291
Unapred plaćeni troškovi štampe	1.421	291
Stanje na dan 31.decembra	2.844	1.145

Stanje unapred plaćenih troškova na dan 31.12.2017. godine iskazano je u iznosu od 2.844 hiljada i odnosi se na: unapred plaćene troškove osiguranja osiguravajućoj kući GENERALI OSIGURANJE SRBIJA A.D.O. u iznosu od 1.044 hiljada dinara, unapred plaćene troškove zakupa poslovnog prostora za mesec januar 2018. godine u iznosu od 279 hiljada dinara i unapred plaćene troškove štampe magazina Original za januar 2018. godine.

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Dobavljači u zemlji	<u>4.068</u>	<u>2.948</u>
Stanje na dan 31.decembra	<u>4.068</u>	<u>2.948</u>

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

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	486	-
Obaveze prema zaposlenima za naknadu troškova	-	15
Stanje na dan 31.decembra	<u>486</u>	<u>15</u>

Iskazane obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima odnose se na neto naknade po ugovorima o delu za mesec decembar 2017. godine.

24. OBAVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DADŽBINE

Obaveze za poreze, doprinose i druge dadžbine

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dadžbine	286	-
Obaveze za naknadu za zaštitu zaštite životne sredine	0	1
Obaveze za komunalnu taksu	1	15
Stanje na dan 31.decembra	<u>287</u>	<u>16</u>

25. OBAVEZE PO OSNOVU PASIVNIH VREMENSKIH RAZGRANIČENJA

Odloženi prihodi i primljene donacije

	2017.	2016.
Odloženi prihodi i primljene donacije	119.260	46.921
Stanje na dan 31.decembra	119.260	46.921

Promene na obavezama po osnovu pasivnih vremenskih razgraničenja u toku 2017. godine su prikazane u sledećoj tabeli:

	Ukupno odloženi prihodi i primljene donacije
Stanje 01. januara 2017. godine	46.921
Transfer sa Odloženih prihoda (Napomena br. 5)	72.339
Stanje 31. decembra 2017. godine	119.260

Iskazano stanje u iznosu od RSD 119,260 hiljada u celini se odnosi na odložene prihode po osnovu primljenih donacija za realizaciju budućih projektnih aktivnosti.

26. SUDSKI SPOROVI

Fondacija na dan 31. decembra 2017. godine nije imala sudske sporove, koji bi u narednom vremenskom periodu mogli predstavljati potencijalnu obavezu Fondacije.

27. DEVIZNI KURSEVI

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

	31. decembar 2017.	U RSD 31. decembar 2016.
EUR	118.4727	123.4723
USD	99.1155	117.1353
AUD	77.3421	112.5230
GBP	133.4302	143.8065

U Beogradu, dana 31.03.2018.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja

Zakonik
Jelena
Đoković
313346-170
6986715413
Dizajnirala
Jelena
Đoković
313346-1706986715413
DN: c=RS, cn=Jelena Đoković,
313346-1706986715413,
sn=Đoković,
givenName=Jelena,
email=office@novakdjokovicf-
oundation.org
Date: 2018.06.21 13:21:48
+02'00'