

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2021.
I IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD

Finansijski izveštaji za godinu završenu 31. decembra 2021.

Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora	1-2
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Napomene uz finansijske izveštaje	1-15

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 2021. 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 2021. 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.

Osnov 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 Kodeksom Etike 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 pronestre 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 ekonomske 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, 24. jula 2023. godine

Попуњава друго правно лице					
Матични број 17702041	Шифра делатности 9499	ПИБ 105377699			
Назив: FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ					
Седиште : Beograd					

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 21 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (0002+0003+0009+0010+0011+0012)	0001		2,463	1,699	1,907
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0002				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003	12	2,463	1,699	1,907
020, 021 и 022	1. Земљиште и објекти	0004				
023	2. Постројења и опрема	0005	12	2,463	1,699	1,907
024	3. Инвестиционе неректнине	0006				
025 и 027	4. Остала материјална стална средства	0007				
026 и 028	5. Неректнине, постројења и опрема у припреми и аванси за неректнине, постројења и опрему	0008				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0009				
04	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0010				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0011				
28 (део)	VI. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0012				
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (0014+0019+0020+0021+0022+0023)	0013		194,415	104,097	88,478
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0015+0016+0017+0018)	0014		11,886	31,168	6,251
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0015		127	365	519
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0016				
13	3. Роба	0017			84	40
15	4. Плаћени аванси за залихе и услуге	0018	13	11,759	30,719	5,692
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0019	14	40,107	3,346	3,112
22 и 27	III. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0020		1,341	3,580	4,559
23	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0021		570	470	470
24	V. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0022	15	139,036	65,182	72,695
28 (део)	VI. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0023		1,475	351	1,391
	В. УКУПНА АКТИВА (0001+0013)	0024		196,878	105,796	90,385
88	Г. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0025				
	ПАСИВА					
	А. УЛОЗИ (СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ) (0402+0403+0404+0405+0408) >= 0	0401	16	72,433	30	30
30	I. УЛОЗИ (СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ) ОСНИВАЧА И ДРУГИХ ЛИЦА	0402	16	30	30	30
330 и потра- жни сандо- рачуна 331	II. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ			
				Текућа година	Претходна година		
1	2	3	4	5	6	7	
дуговни салдо рачуна 331	III. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ	0404					
34	IV. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА (0406+0407)	0405	16	72,433	30	30	30
340	1. Нераспоређени вишак прихода над расходима ранијих година	0406		30	30	30	30
341	2. Нераспоређени вишак прихода над расходима текуће године	0407		72,403			
35	V. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА (0409+0410)	0408	16	30	30	30	30
350	1. Вишак расхода над приходима ранијих година	0409		30	30	30	30
351	2. Вишак расхода над приходима текуће године	0410					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0412+0413)	0411					
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0412					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0414+0415)	0413					
413 и 414	1. Дугорочни кредити	0414					
41 осим 413 и 414	2. Остале дугорочне обавезе	0415					
495 (део)	В. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0416					
49 део, осим 495	Г. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0417					
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0419+0420+0421+0422+0423+0424+0425)	0418		124,445	105,766	90,355	
463	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0419					
42	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0420					
43	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0421	17	8,516	7,026	6,476	
45, 46 осим 463 и 47	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0422	18	8,161		5	
48 осим 481	V. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0423	18	22	26	1	
481	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ ИЗ РЕЗУЛТАТА	0424	18	8,721			
49 (део)	VI. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0425	19	99,025	98,714	83,873	
	Ћ. ВИШАК РАСХОДА НА ПРИХОДИМА ИZNAD ВИСИНЕ УЛОГА (СОПСТВЕНИХ ИЗВОРА) (0411+0416+0417+0418-0024) >=0 = (0404+0408-0402-0403-0405) >=0	0426					
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401+0411+0416+0417+0418-0426)	0427		196,878	105,796	90,385	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0428					

у БЕОГРАДУ
дана 24.07.2023. године



Законски заступник

Попуњава друго правно лице		
Матични број 17702041	Шифра делатности 9499	ПИБ 105377699
Назив: FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ		
Седиште : Beograd		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1003+1004+1005+1006+1007-1008+1009)	1001		263,165	227,897
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1002	5	142,986	6,432
630 и 631	II. ПРИХОДИ ОД ЧЛАНАРИНА И ЧЛАНСКИХ ДОПРИНОСА	1003			
632 и 639	III. ПРИХОДИ ПО ПОСЕБНИМ ПРОПИСИМА ИЗ БУЏЕТА И ОСТАЛИХ ИЗВОРА	1004			
64	IV. ПРИХОДИ ОД ДОНАЦИЈА, ДОТАЦИЈА, СУБВЕНЦИЈА И СЛ.	1005	6	120,179	221,465
65	V. ПРИХОДИ ОД НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	1006			
620	VI. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	1007			
621	VII. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА	1008			
61	VIII. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА РОБЕ, ПРОИВОДА И УСЛУГА	1009			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1011+1012+1013+1014+1015+1016+1017+1018)	1010		186,193	227,506
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1011			988
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	1012		1,808	774
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1013	7	49,432	35,381
53	IV. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1014	8	53,117	11,054
540	V. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1015		417	445
541	VI. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1016			
557	VII. ТРОШКОВИ ДОНАЦИЈА	1017	10	69,316	171,064
55 осим 557	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1018	9	12,103	7,800
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1010) >= 0	1019		76,972	391
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1010-1001) >= 0	1020			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1022+1023+1024+1025+1026)	1021		3,522	1,324
660	I. Приходи од финансијске имовине од матичних, зависних и осталих повезаних лица	1022			
661	II. Приходи од камата	1023			
662 и 663	III. Позитивне курсне разлике и приходи по основу ефектата валутне клаузуле и осталих ефектата заштите од ризика	1024		3,522	1,324
664	IV Приходи од дивиденди	1025			
669	V. Остали приходи од финансијске имовине	1026			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027		514	4,397
560	I. Финансијски расходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима	1028			
562	II. Расходи од камата	1029		3	
563, 564 и 566	III. Негативне курсне разлике и приходи по основу ефекта валутне клаузуле и осталих ефекта заштите од ризика	1030		511	4,397
569	IV. Остали финансијски расходи	1031			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1021-1027)	1032		3,008	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1021)	1033			3,073
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА	1034			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА	1035			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1036		2,096	2,682
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1037		952	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1021+1034+1036)	1038		268,783	231,903
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1010+1027+1035+1037)	1039		187,659	231,903
	М. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1038-1039) ≥ 0	1040		81,124	
	Н. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1039-1038) ≥ 0	1041			
69 - 59	Њ. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	1042			
59 - 69	О. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	1043			
	П. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1040-1041+1042-1043) ≥ 0	1044		81,124	
	Р. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1041-1040+1043-1042) ≥ 0	1045			
721	С. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1046	11	8,721	
	Т. НЕТО ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА (1044-1045-1046) ≥ 0	1047		72,403	
	Ћ. НЕТО ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА (1045-1044+1046) ≥ 0	1048			

у БЕОГРАДУ
дана 29.07.2023. године



Законски заступник

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ

**Finansijski izveštaji za godinu završenu 31. decembra 2021. i izveštaj
nezavisnog revizora**

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD
Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. 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: Društvo).

Statutom su utvrđeni ciljevi Društva:

- 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 Društva, broj registracione prijave BZF 385/2018. Novi upravitelj Društva je Maja Kremić.

Predsednik upravnog odbora Društva je: Novak Đoković.

Sedište Društva je u Beogradu, Bulevar Arsenija Čarnojevića 59 B.

Poreski identifikacioni broj Društva je: 105377699. Matični broj Društva je: 17702041.

Osnovna delatnost Društva je – delatnost ostalih organizacija na bazi učlanjenja. Šifra delatnosti je 9499.

Dana 02.06.2021. godine izvršena je registracija promene sporedne privredne delatnosti koju Društvo neposredno obavlja, broj registracione prijave BZF 295/2021.

Nova sporedna privredna delatnost koju Društvo obavlja je: konsultantske aktivnosti u vezi sa poslovanjem i ostalim upravljanjem, šifra delatnosti – 7022.

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu razvrstano u malo pravno lice.

Na dan 31.12.2021. godine Društvo je imalo zaposlenih – petnaest (15) radnika (u 2020. godine – 13).

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 73/2019 i 44/2021 – dr. zakon),
- ✓ Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja, prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica („Službeni glasnik RS“ broj 89/2020 – 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 89/2020),
- ✓ Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca Statističkog izveštaja za druga pravna lica („Službeni glasnik RS“ broj 89/2020).
- ✓ Drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu ovog Zakona, kao i u skladu sa sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama Društva.

U skladu sa *Zakonom o računovodstvu* i *Pravilnikom* koji uređuje obrasce, ovi finansijski izveštaji Društva uključuju Bilans stanja i Bilans uspeha – oba na propisanim obrascima, ali sa skraćenim obimom podataka (samo na pozicijama koje su označene slovnim oznakama i rimskim brojevima), kao i ove Napomene uz finansijske izveštaje.

Ovi finansijski izveštaji sastavljeni su uz pretpostavku stalnosti poslovanja Društva, odnosno pretpostavku da njegovo poslovanje neće biti obustavljeno u periodu kraćem od godinu dana od dana izveštavanja.

Finansijski izveštaji Društva prikazani su u hiljadama dinara (RSD), osim gde je naznačeno drugačije u Napomenama.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2020. godinu, sa tim da je Društvo izvršilo reklassifikaciju uporednih podataka na pozicijama bilansa stanja i bilansa uspeha u skladu sa gore navedenim Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i sa izmenama Pravilnika o Kontnom okviru, i izmenama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrazaca Statističkog izveštaja za druga pravna lica objavljenom u Službenom Glasniku RS broj 89/2020 koje važe za pripremu finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine.

Zbog izmena u Kontnom okviru, sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja u 2021. godini, forma obrazaca za 2020. godinu prikazana u ovim finansijskim izveštajima ne odgovara formi obrazaca iz revidiranih finansijskih izveštaja na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2020. godine.

(c) Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Globalno širenje pandemije COVID-19 i preduzete mere za sprečavanje širenja virusa od strane vlada zemalja širom sveta, nisu imale značajnog uticaja na poslovanje Društva i njegove finansijske performanse, niti se bilo kakav značajan uticaj po poslovanje očekuje u budućnosti.

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

Na osnovu sprovedenih istraživanja, rukovodstvo opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Shodno tome, Društvo je pripremilo finansijske izveštaje u skladu sa konceptom nastavka poslovanja.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2021. 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. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) *Prihod od prodaje robe*

Prihodi od prodaje robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, Društvo ne zadržava učešće u upravljanju prodatom robom u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti zadržava efektivnu kontrolu nad prodatom robom, iznos prihoda se može pouzdano izmeriti, verovatan je priliv ekonomске koristi povezane sa tom transakcijom u društvo i troškovi koji su nastali ili troškovi koji će nastati u dатој transakciji mogu se pouzdano izmeriti.

(b) *Prihod od prodaje usluga*

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda.

Ishod transakcije se može pouzdano proceniti kada su zadovoljeni svi od sledećih uslova:

- iznos prihoda se može pouzdano izmeriti;
- verovatno je da će se ekonomске koristi povezane sa tom transakcijom uliti u društvo;
- stepen dovršenosti transakcije na kraju izveštajnog perioda se može pouzdano odmeriti;
- troškovi nastali povodom te transakcije i troškovi završavanja transakcije se mogu pouzdano izmeriti.

(c) *Prihodi od donacija*

Prihodi od donacija obuhvataju donacije osnivača, donacije od drugih pravnih i fizičkih lica i poklone, koji se koriste za ostvarivanje ciljeva radi kojih je Društvo 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 Društva 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.

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD
Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

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 poslovnom 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. Poslovne promene u stranoj valuti

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

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

	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.
EUR	117.5821	117.5802
USD	103.9262	95.6637
AUD	75.4408	73.6810
GBP	140.2626	130.3984

3.4. 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 17. Pravilnika za mikro i druga pravna lica.

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD

Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

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

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

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

Obračun amortizacije vrši se pojedinačno za svako sredstvo.

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.

3.5. 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 Društva 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).

Nije bilo promene korisnog veka trajanja sredstava u poređenju sa uporednim periodom.

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

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u %)
Građevinski objekti	40	2,5
Automobili	10	10
Oprema za zagrevanje, ventilaciju i održavanje prostorija	5	20
Kancelarijski nameštaj	10	10
Računarska oprema, softver	4	25
Magnetofoni i diktafoni, kasetofoni, muzički instrumenti i aparati, TV i radio-prijemnici, projektori	5	20
Telekomunikaciona oprema	4	25
Ostala (nepomenuta) oprema	5	20

3.6. 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.

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 365 dana.

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

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

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

3.7. 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.

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

3.8. 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.

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.

3.9. 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 banci 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.

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

3.10. 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.

3.11. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penzionalno 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. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih prepostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i 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 Društvo 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:

	2021.	2020.
Prihode od prodaje robe na domaćem tržištu	-	2.847
Prihode od izvršenih usluga na domaćem tržištu	<u>142.986</u>	<u>3.585</u>
Ukupno	<u>142.986</u>	<u>6.432</u>

Prihodi od izvršenih usluga na domaćem tržištu u iznosu od RSD 142.986 hiljada se najvećim delom (iznos od RSD 138.884 hiljada) odnose na izvršene usluge koordinacije aktivnosti na renoviranju / prenameni i opremanju novih vaspitnih soba na osnovu ugovora SER-ECEC-8693YF-SSS-CS-20-59 zaključenog sa Ministarstvom prosvete, nauke i tehnološkog razvoja dana 11.05.2021. godine.

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD
Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

6. PRIHODI OD DONACIJA, DOTACIJA, SUBVENCIJA

Prihodi od donacija, dotacija, subvencija se odnose na:

	2021.	2020.
Prihodi od subvencija	618	1.440
Tekući prihodi od donacija	119.561	234.796
Odloženi prihodi	-	(14.771)
Ukupno	120.179	221.465

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

	2021.	2020.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	38.095	26.576
Porezi i doprinosi na zarade na teret poslodavca	5.779	3.911
Troškovi naknada po osnovu ugovora o delu	243	213
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	-	293
Troškovi zakupa od fizičkog lica	3.640	3.912
Ostali lični rashodi i naknade	1.675	476
Ukupno	49.432	35.381

8. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	2021.	2020.
Troškovi usluga na izradi učinaka	42.938	-
Troškovi transportnih usluga	875	1.279
Troškovi usluga održavanja	717	547
Trošak zakupa	237	-
Troškovi reklame i propagande	7.461	8.356
Troškovi ostalih usluga	889	872
Ukupno	53.117	11.054

Troškovi usluga na izradi učinaka iskazani su u iznosu od RSD 42.938 hiljada i odnose se na nabavku građevinskih usluga, opreme i materijala vezano za izvršenje usluga renoviranja, prenamene i opremanja vaspitnih soba na osnovu ugovora SER-ECEC-8693YF-SSS-CS-20-59 zaključenog sa Ministarstvom prosvete, nauke i tehnološkog razvoja.

Troškovi reklame i propagande iskazani su u iznosu od RSD 7461 hiljada i odnose se na usluge promocije, nabavke reklamnog materijala i usluge produkcije, snimanja i montaže promotivnih videa.

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD
Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

9. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	2021.	2020.
Troškovi nematerijalnih usluga	9.648	5.731
Troškovi reprezentacije	762	739
Troškovi premija osiguranja	1.344	935
Troškovi platnog prometa	148	263
Troškovi poreza	103	103
Ostali nematerijalni troškovi	98	29
Ukupno	12.103	7.800

Troškovi nematerijalnih usluga iskazani su u iznosu od RSD 9.648 hiljada i odnose se na troškove knjigovodstvenih usluga, troškove advokatskih usluga, konsultantskih usluga, usluga prevoda, štampe.

10. TROŠKOVI DONACIJA

Troškovi donacija se odnose na:

	2021.	2020.
Troškovi donacija za realizaciju projekata	69.316	171.064
Ukupno	69.316	171.064

U toku 2021. i 2020. godine realizovani su sledeći projekti:

Naziv projekta	2021.	2020.
RS-NDF-002-08 Projekat INDIJA	1.298	7.024
RS-NDF-007 Projekat DRUGARIJADA	0	58
RS-NDF-009 Projekat PAKETIĆI ZA DECU	920	918
RS-NDF-011 Projekat MIND UP	0	891
RS-NDF-018 Projekat POZORIŠTE	0	656
RS-NDF-024 Projekat ORIGINAL MAGAZIN	7.167	25.958
RS-NDF-048 Projekat AZBUKA DOBRIH NAVIKA	2.134	2.455
RS-NDF-049 Projekat PODRŠKA, NE PERFEKCIJA	10.559	3.234
RS-NDF-055 Projekat REKONSTRUKCIJA VRTIĆA Svilajnac	0	41
RS-NDF-057 Projekat STIPENDIJA BEOGRADSKI UNIVERZITET	-12	1.920
RS-NDF-063 Projekat VRTIĆ BEOGRAD STARI GRAD	4	2.592
RS-NDF-064 Projekat SELO STOPANJA TRSTENIK	11.215	491
RS-NDF-065 Projekat TOPOLA	8	9.869
RS-NDF-066 Projekat PANČEVO	0	400
RS-NDF-067 Projekat VLADIMIRCI	11.729	491
RS-NDF-068 Projekat SVRLJIG	0	1.320
RS-NDF-069 Projekat SELO ZABLAĆE ČAČAK	0	400

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD
Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

RS-NDF-071 Projekat SELO VAJSKA BAČ	0	400
RS-NDF-072 Projekat KUTAK ZA EMOCIJE	0	100
RS-NDF-078-Projekat SELO LJUBIŠ ČAJETINA	7.063	400
RS-NDF-079-Projekat ČENEJ NOVI SAD	0	400
RS-NDF-080-Projekat SELO VELIKI POPOVIĆ DESPOTOVAC	5.501	400
RS-NDF-081-Projekat KIDS DAY-ADRIA TOUR	0	102
RS-NDF-082-Projekat PUTEM ŠAMPIONA	2.511	270
RS-NDF-200-Projekat COVID	5.711	110.274
RS-NDF-083-ON LINE SHOP	921	0
RS-NDF-084-Projekat DONACIJA OPREME ČUKARICA	363	0
RS-NDF-085-Projekat vrtić ĐURĐEVAK	86	0
RS-NDF-086-Projekat DONACIJE TENISKIH LOPTICA	128	0
RS-NDF-087-Projekat DONACIJA VREĆA ZA BESKUĆNIKE	1.952	0
RS-NDF-400-Donacije NARODNO POZORIŠTE	58	0
UKUPNO	69.316	171.064

11. POREZ NA DOBIT

	<i>U RSD 000</i>		<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Tekući porez na dobit			8.721	-
Korekcija obaveze poreza na dobit u 2022. godini			11	-
Ukupno			8.732	-

Tekući porez na dobit

Tekući porez na dobit utvrđen je primenom zakonske stope od 15% na ostvarenu razliku prihoda ostvarenjem usluga uz naknadu i rashoda nastalih u vezi sa prihodima ostvarenim vršenjem usluga uz naknadu.

U 2020. godini nije postojao višak prihoda nad rashodima između tržišno ostvarenih prihoda i rashoda.

<i>U RSD 000</i>		
R.b.	Prihodi ostvareni na tržištu	
1	Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga	142.986
2	Prihodi od zakupnina	0
3	Prihodi od kamata	0
4	Ukupno (r.b. 1 + 2 + 3)	142.986
	Rashodi nastali u vezi sa prihodima ostvarenim na tržištu	
5	Nabavna vrednost prodate robe	0
6	Troškovi materijala	622
7	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	26.536
8	Troškovi amortizacije	226
9	Ostali poslovni rashodi	57.388
10	Ukupno (r.b. 5 - r.b. 9)	84.772
	Višak prihoda nad rashodima (poreska osnovica)	58.214
	Porez na dobit - 15%	8.732

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD
Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

12. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	2021.	2020.
Nabavna vrednost		
Stanje 01. janu		
ara godine	3.852	3.615
Nabavljeni sredstva u toku godine	1.181	237
Otuđenja i rashodovanje u toku godine	(506)	-
Stanje 31. decembra godine	4.527	3.852
Akumulirana ispravka vrednosti		
Stanje 01. januara godine	2.153	1.708
Otuđenja i rashodovanje u toku godine	(506)	-
Amortizacija za tekuću godinu	417	445
Stanje 31. decembra godine	2.064	2.153
Neotpisana vrednost		
1. januara godine	1.699	1.907
Neotpisana vrednost		
31. decembra godine	2.463	1.699

13. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Dati avansi se odnose na:

	2021.	2020.
Dati avansi za robu u zemlji	7.050	9.606
Dati avansi za usluge u zemlji	3.076	19.480
Dati avansi za usluge u inostranstvu	1.633	1.633
Stanje na dan 31. decembra	11.759	30.719

Plaćeni dati avansi za zalihe i usluge odnose se na nabavku robe i usluga za potrebe projekata koje finansira Društvo.

14. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2021.	2020.
Potraživanja od kupaca	40.107	3.346
Stanje na dan 31. decembra	40.107	3.346

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD
Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

Celokupni iznos iskazanog stanja potraživanja od kupaca u iznosu od RSD 40.107 hiljada odnosi se na potraživanje od Ministarstvom prosvete, nauke i tehnološkog razvoja za izvršene usluge koordinacije aktivnosti na renoviranju / prenameni i opremanju novih vaspitnih soba na osnovu ugovora SER-ECEC-8693YF-SSS-CS-20-59 zaključenog sa Ministarstvom prosvete, nauke i tehnološkog razvoja dana 11.05.2021. godine. Potraživanje je u celosti naplaćeno u toku 2022. godine.

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2021.	2020.
Tekući (poslovni) računi	75.390	13.672
Blagajna	-	1
Devizni račun	<u>63.646</u>	<u>51.509</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>139.036</u>	<u>65.182</u>

16. ULOZI (SOPSTVENI IZVORI)

Ulozi (sopstveni izvori) se odnose na:

	2021.	2020.
Ulozi osnivača i drugih lica	30	30
Neraspoređeni visak prihoda nad rashodima ranijih godina	30	30
Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine	72.403	0
Višak rashoda nad prihodima ranijih godina	<u>(30)</u>	<u>(30)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>72.433</u>	<u>30</u>

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

	2021.	2020.
Primljeni avansi	353	1.058
Dobavljači u zemlji	<u>8.163</u>	<u>5.968</u>
Stanje na dan 31.decembra	<u>8.516</u>	<u>7.026</u>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2021. godine iskazane su u iznosu od RSD 8.163 hiljada i odnose se na: nabavke robe i usluga za potrebe projekata koje realizuje Društvo, nabavke robe i usluga za opšte troškove poslovanja (kancelarijske troškove) i nabavke robe i usluga za realizaciju ugovora o konsultantskim uslugama od 11.05.2021. godine zaključenog za Ministarstvom prosvete, nauke i tehnološkog razvoja.

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD
Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine

**18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE, OBAVEZE ZA POREZE I DRUGE DADŽBINE
I OBAVEZE ZA POREZ IZ REZULTATA**

Ostale kratkoročne obaveze, obaveze za poreze i druge dadžbine i obaveze za porez iz rezultata se odnose na:

	2021.	2020.
Obaveze prema zaposlenima za troškove službenog puta	403	-
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	7.758	-
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	8.721	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	<u>22</u>	<u>26</u>
Stanje na dan 31.decembra	<u>16.904</u>	<u>26</u>

19. OBAVEZE PO OSNOVU PASIVNIH VREMENSKIH RAZGRANIČENJA

Odloženi prihodi i primljene donacije

	2021.	2020.
Odloženi prihodi i primljene donacije	98.644	98.644
Obračunati troškovi	<u>381</u>	<u>70</u>
Stanje na dan 31.decembra	<u>99.025</u>	<u>98.714</u>

20. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

a) Sudski sporovi

Stanje sudskih sporova na dan 31.12.2021. godine je sledeće:

Protiv Društva se ne vodi ni jedan sudski postupak.

b) Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti razlicito tumačene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza uključujući i kamatu. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da u tom periodu utvrde porez i sporedna poreske obaveze.

FONDACIJA NOVAK ĐOKOVIĆ BEOGRAD

Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine
21. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu izvršila usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine i ista su u najvećoj meri usaglašena sa dužnicima i poveriocima. Društvo je usaglašavalo stanja i pre 31. decembra 2021. sa pojedinim komitentima.

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021. godine iskazana su u iznosu od 40.107 hiljada dinara, dok iznos usaglašenih potraživanja od kupaca iznosi 39.612 hiljada dinara. Obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2021. godine iskazane su u iznosu od 8.163 hiljada dinara, a usaglašeni iznos obaveza prema dobavljačima iznosi 8.161 hiljada dinara.

Budući da je u izvodima otvorenih stavki koji su slati komitentima stajala klauzula: „Ukoliko primalac izvoda ne vrati izvod u određenom roku smatra se da je stanje obaveza i potraživanja usaglašeno”, Društvo smatra da su stanja i za one izvode koji nisu vraćeni od strane komitenata usaglašeno.

22. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Politička napetost sa kraja 2021. godine izmedju Rusije i Ukrajine, eskalirala je vojnom intervencijom Rusije u februaru 2022. godine, što je izazvalo humanitarnu katastrofu i negativno se odrazilo na stabilnost finansijskih i tržišta roba na globalnom nivou.

Najavljenе su brojne sankcije radi ograničavanja pristupa za ruske subjekte finansijskim tržištima evra i američkog dolara, uključujući ukidanje pristupa međunarodnom sistemu SWIFT. Nije moguće odrediti koliko dugo će trajati ova povećana nestabilnost.

Društvo nema materijalo značajno poslovanje na tržištu Rusije i Ukrajine ali nismo u mogućnosti da procenimo eventualne negativne efekte koje bi dalje pogoršavanje situacije i pooštravanje mera ka Rusiji moglo direktno ili putem rasta cena sirovina i energije imati na poslovanje Društva.

Međutim, Društvo nema značajnih spoljnih dugovanja i nije došlo do bilo kakvih prekida poslovanja, kao posledica sankcija, vojnog sukoba i nestabilnosti tržišta robe i širih tržišta. Rukovodstvo procenjuje da navedena dešavanja neće uticati na sposobnost Društva da nastavi poslovanje u doglednoj budućnosti.

U obzir su uzeti svi događaji nakon datuma bilansa stanja.

U Beogradu, dana 24.07.2023. godine

