

Попуњава друго правно лице

Матични број **17680544**

Шифра делатности **9499**

ПИБ **104852190**

Назив **Fondacija "Registar nacionalnog internet domena Srbije"**

Седиште **Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 18а**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (0002 + 0003 + 0009 + 0010 + 0011)	0001		84996	87472
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0002	3.1.	9506	12918
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		59061	58322
020 , 021 и део 029	1. Земљиште	0004			
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0005	3.,2.	46189	47074
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0006	3.2.	12519	10895
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0007			
02, осим 020, 021, 022, 023 , 024 и дела 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0008		353	353
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0009			
04	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0010	3.3.	16429	16232
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0011			
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (0013 + 0018 + 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0012		95658	70329
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0014 + 0015 + 0016 + 0017)	0013		6092	2917
10	1. Залихе материјала	0014			
11 и 12	2. Недовршена производња, недовршене услуге и готови производи	0015			
13	3. Роба	0016			
15	4. Плаћени аванси за залихе и услуге	0017	3.4.	6092	2917
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0018			
22	III. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0019	3.5.	258	470
23	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0020	3.6.	53075	42111
24	V. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0021	3.7.	34741	23508
27	VI. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0022	3.8.	132	39

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	3.9.	1360	1284
	В. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0012)	0024		180654	157801
88	Г. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0025		139	137
	ПАСИВА				
	А. УЛОЗИ (0402 + 0403 - 0406) ≥ 0	0401		104584	88703
30	I. УЛОЗИ (СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ) ОСНИВАЧА И ДРУГИХ ЛИЦА	0402			
34	II. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА (0404 + 0405)	0403		104584	88703
340	1. Нераспоређени вишак прихода над расходима ранијих година	0404		88703	79068
341	2. Нераспоређени вишак прихода над расходима текуће године	0405	3.10.	15881	9635
35	III. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА (0407 + 0408)	0406		0	0
350	1. Вишак расхода над приходима ранијих година	0407			
351	2. Вишак расхода над приходима текуће године	0408			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0410 + 0411 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0418 + 0419)	0409		76070	69098
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0410			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0412 + 0413)	0411		0	0
413 и 414	1. Дугорочни кредити	0412			
41 осим 413 и 414	2. Остале дугорочне обавезе	0413			
42	III. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0414			
43	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0415	3.11.	6663	5950
45 и 46	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0416	3.12.	1081	614
47	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0417	3.13.	1052	1321
48	VII. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0418	3.14	3713	2181
49	VIII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0419	3.15.	63561	59032
	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		180654	157801
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0422	3.16	139	137
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Попуњава друго правно лице

Матични број **17680544**

Шифра делатности **9499**

ПИБ **104852190**

Назив **Fondacija "Registar nacionalnog internet domena Srbije"**

Седиште **Београд (Стари Град) , Жоржа Клемансоа 18а**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 61 и 62	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001		120196	112472
	(1002 + 1003 + 1004 + 1005 + 1006)				
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1002	4.1.	119270	111392
630 и 631	II. ПРИХОДИ ОД ЧЛАНАРИНА И ЧЛАНСКИХ ДОПРИНОСА	1003	4.1.	926	1080
632 и 639	III. ПРИХОДИ ПО ПОСЕБНИМ ПРОПИСИМА ИЗ БУЏЕТА И ОСТАЛИХ ИЗВОРА	1004			
64	IV. ПРИХОДИ ОД ДОНАЦИЈА, ДОТАЦИЈА, СУБВЕНЦИЈА И СЛ.	1005			
65	V. ПРИХОДИ ОД НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	1006			
50 до 55, 61, 620 и 621	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1007		102008	100612
	(1008 - 1009 - 1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015 + 1016 + 1017 + 1018)				
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009			
620	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1010			
621	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1011			
51	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	1012	4.2a	1665	925
52	VI. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1013	4.2b	58878	57686
53	VII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1014	4.2v	13966	17583
540	VIII. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1015	4.2g	7390	7444
541	IX. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1016			
557	X. ТРОШКОВИ ДОНАЦИЈА	1017	4.2d	1653	1597
55, осим 557	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1018	4.2e	18456	15377
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1007)	1019		18188	11860

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				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		983	1250
660	1. Приходи од финансијске имовине од матичних, зависних и осталих повезаних лица	1022			
661	2. Приходи од камата	1023	4.3.	961	1213
662 и 663	3. Позитивне курсне разлике и приходи по основу ефеката валутне клаузуле и осталих ефеката заштите од ризика	1024	4.3.	22	37
664	4. Приходи од дивиденди	1025			
669	5. Остали приходи од финансијске имовине	1026			
56	II. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		350	1365
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима	1028			
562	2. Расходи камата	1029	4.4.	129	1
563, 564 и 566	3. Негативне курсне разлике и расходи по основу ефеката валутне клаузуле и осталих ефеката заштите од ризика	1030	4.4.	221	1364
569	4. Остали финансијски расходи	1031			
	III. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1021 - 1027)	1032		633	0
	IV. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1021)	1033		0	115
683 и 685	V. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА	1034			
583 и 585	VI. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА	1035			
	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	4.5.	246	241
57 и 58, осим 583 и 585	X. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1039			
	XI. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1019 - 1020 + 1032 - 1033 + 1036 - 1037 + 1038 - 1039)	1040		19067	11986
	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			

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	5	89	170
	Д. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1040 - 1041 + 1042 - 1043)	1044		18978	11816
	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	6	3097	2181
	Ж. НЕТО ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА (1044 - 1045 - 1046)	1047		15881	9635
	З. НЕТО ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА (1045 - 1044 + 1046)	1048		0	0
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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

Напомене уз Финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2018.

1. Опште информације о Фондацији

Фондација "Регистар националног интернет домена Србије" (у даљем тексту Фондација), уписана је у Регистар фондација код Агенције за привредне регистре (иницијално у Регистар фондова код Министарства културе Републике Србије под редним бројем 566 дана 05. фебруара 2007. године под бројем 415-00-00010/2007-14).

Фондација "Регистар националног интернет домена Србије", Београд је стручна, невладина и недобитна фондација образована ради управљања националним интернет доменима .RS и .СРБ.

Циљ Фондације је да организује управљање националним Интернет доменом највишег нивоа - Country Code Top Level Domain (ccTLD) тако да се остварује општи интерес свих грађана Србије, уз поштовање принципа квалитета, ефикасности, независности и транспарентности.

Додатни циљеви Фондације су:

- 1) повећање броја суоснивача Регистра и укључивање најшире друштвене заједнице у његов рад;
- 2) промовисање Интернета као глобалне комуникационе мреже, доступног свим грађанима;
- 3) повећање интернет садржаја на српском језику и писму, као и језицима и писмима националних мањина.

Седиште Фондације је у Београду, ул. Жоржа Клемансоа број 18а /І.

Порески идентификациони број Фондације је 104852190.

Шифра делатности Фондације је 9499 - Делатност осталих организација на бази учлањења.

Матични број је 17680544.

На дан 31. децембар 2018. просечан број запослених, на основу стања крајем сваког месеца је 11 (2017. године просечно 11 запослених).

2. Приказ примењених рачуноводствених политика

Финансијски извештаји Фондације састављени су у складу са рачуноводственим политикама наведеним у тексту који следи. Ове рачуноводствене политике примењују се од 1. јануара 2014, сходно одредбама члана 22. став 1. Закону о рачуноводству („Службени гласник“ РС 62/2013), којим је прописано да друга правна лица за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Правилник о начину признавања, вредновања, презентације и обелодањивања позиција у појединачним финансијским извештајима микро и других правних лица ("Сл. гласник РС", бр.

118/2013, 95/2014 и 137/2014). У претходним обрачунским периодима фондација је примењивала Међународне рачуноводствене стандарде и Међународне стандарде финансијског извештавања (у даљем тексту: „МРС/МСФИ“).

2.1. Основа за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Фондације састављени су у складу са законском регулативом важећом у Републици Србији, на датум њиховог састављања. Ова регулатива захтева да се финансијски извештаји саставе у складу са Законом о рачуноводству и Правилником о начину признавања, вредновања, презентације и обелодањивања позиција у појединачним финансијским извештајима микро и других правних лица. Поред тога, Фондација је, сходно Правилнику о Контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за друга правна лица („Сл. гласник РС“ бр. 137/2014), у 2016. години пословне промене књижила у складу са наведеним контним оквиром и финансијске извештаје саставила у складу са Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за друга правна лица („Сл. гласник РС“ бр. 137/2014).

Састављање финансијских извештаја у складу са Правилником о начину признавања, вредновања, презентације и обелодањивања позиција у појединачним финансијским извештајима микро и других правних лица захтева се од руководства Фондације да користи своје просуђивање приликом избора и примене рачуноводствених политика. Позиције финансијских извештаја које захтевају значајније процене, односно процене које су од материјалног значаја за финансијске извештаје обелодањене су у тексту који следи.

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2017. годину а у складу са Правилником о начину признавања, вредновања, презентације и обелодањивања позиција у појединачним финансијским извештајима микро и других правних лица.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

Ставке укључене у финансијске извештаје Фондације вреднују се и приказују у динарима (РСД), који представљају валуту за приказивање.

Пословне трансакције и стање у иностраној валути

Пословне трансакције настале у иностраној валути прерачунавају се у функционалну валуту (РСД) применом девизних курсева важећих на дан трансакције. Позитивне и негативне курсне разлике настале из измирења таквих трансакција и из прерачуна монетарних средстава и обавеза изражених у страним валутама на крају године, признају се у Билансу успеха.

Званични курсеви валута који су коришћени за прерачун девизних позиција Биланса стања у динаре, били су следећи:

	31.12.2018.	31.12.2017.
ЕУР	118,1946	118,4727



2.4. Нематеријална имовина

Почетно исказивање нематеријалне имовине се врши по набавној вредности, а након почетног признавања вреднује се по својој набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у члану 13. Правилника за микро и друга правна лица.

Амортизација нематеријалних улагања врши се применом пропорционалног метода у року од пет година (по стопи од 20%) осим улагања чије је време утврђено уговором, када се отписивање врши у роковима који проистичу из уговора (33,33%).

За нематеријална улагања са неограниченим веком трајања не обрачунава се амортизација.

Обрачун амортизације нематеријалних улагања врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је нематеријално улагање стављено у употребу.

Претпоставља се да је резидуална вредност нематеријалне имовине са коначним веком трајања нула, осим ако постоји обавеза треће стране да купи имовину на крају њеног века трајања, или ако постоји активно тржиште за имовину, а резидуална вредност се може утврдити позивањем на то тржиште и вероватно је да ће такво тржиште постојати на крају века трајања имовине.

2.5. Некретнине, постројење и опрема

Некретнине, постројења и опрема која испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној вредности, а након почетног признавања се мери по садашњој вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у члану 14. Правилника за микро и друга правна лица.

У набавну вредност некретнина, постројења и опреме се укључују сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке.

Да би средство било признато као стално средство и подлегало обрачуну амортизације, треба да испуњава следеће услове:

- да је његов корисни век трајања дужи од годину дана,
- да се његова набавна вредност може поуздано измерити, и
- када се од њиховог коришћења очекују будуће економске користи.

Обрачун амортизације врши се појединачно за свако средство.

Уколико један материјално значајан део некретнина, постројења и опреме има исти корисни век и метод амортизације као и други материјално значајан део тог средства приликом утврђивања трошкова амортизације, такви делови се групишу. У противном, сваки део средства се амортизује засебно.

За обрачун амортизације основних средстава примењује се пропорционални метод отписивања.

Приликом обрачуна амортизације некретнина, постројења и опреме користиће се следећи век трајања и стопе амортизације:

Р.бр.	Опис	Корисни век трајања у годинама	Стопа амортизације (%)
1	Некретнине (грађевински објекти)	60	1,67
2	Канцеларијски намештај, опрема за загревање и вентилацију, противпожарни сеф, роло скрин, кухињски уређаји	7	14,29
3	Сториџ, систем за чување резервне копије података на магнетним тракама, сервери, телекомуникациона, аудио и видео опрема	6	16,67
4	Остала непоменута канцеларијска опрема	8	12,50
5	Рачунари и рачунарска опрема, мобилни телефони	3,3 - 4	25,00-30,00

Накнадни издаци се укључују у набавну вредност уколико испуњавају критеријуме дефинисане у ставу 3. (да је његов корисни век трајања дужи од годину дана, да се његова набавна вредност може поуздано измерити и када се од њиховог коришћења очекују будуће економске користи).

Накнадни издаци који не испуњавају наведени критеријум, односно који служе свакодневном или редовном сервисирању и одржавању не улазе у вредност некретнина, постројења и опреме, већ се исказују на терет расхода периода у коме су настали.

У зависности од датих околности, накнадни издаци који испуњавају критеријуме да буду признати као средство исказују се као засебно средство које се амортизује одвојено од остатка постојећег средства у вези са којим је извршен накнадни издатак, уколико је:

- вредност накнадног издатка значајна у односу на постојеће средство, а што се процењује у моменту настанка издатка уз уважавање свих релевантних околности, и
- када је процењени корисни век трајања улагања битно различит од остатка средства.

Обрачун амортизације престаје када средство престаје да се признаје, односно када је већ у потпуности отписано, расходовано или на било који начин отуђено.

Ако је преостала вредност безначајна или ако су корисни и физички век трајања средства блиски, па су очекивања да се на крају корисног века средство евентуално продаје само као отпад, не утврђује се преостала вредност.

Значајност преостале вредности средства утврђује се у сваком конкретном случају уз уважавање свих релевантних околности на основу одлуке надлежног органа Фондација.

2.6. Финансијски инструменти

Финансијска имовина се процењује у складу са чланом 17. Правилника за микро и друга правна лица.

Почетно исказивање финансијских инструмената врши се по њиховој набавној вредности. После почетног признавања, финансијски инструменти исказују се по набавној вредности, односно по тржишној вредности, ако се ти инструменти котирају на тржишту хартија од вредности.



За доспеле дугорочне финансијске пласмане, који нису наплаћени у року од 360 дана од дана доспелости, исказује се исправка вредности појединачних потраживања на терет расхода.

2.7. Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања и пласмани су финансијски инструменти са роком доспелости за наплату до годину дана од дана почетног признавања.

Краткорочна потраживања процењују се по номиналној вредности, умањеној индиректно за процењени износ вероватне ненаплативости потраживања, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована.

Финансијски пласмани и потраживања у иностраној валути, као и потраживања са валутном клаузулом процењују се по средњем курсу стране валуте на дан састављања финансијских извештаја, умањени индиректно за процењени износ вероватне ненаплативости, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Хартије од вредности процењују се по набавној вредности или по тржишној вредности ако је она нижа.

Краткорочна потраживања и пласмани, који нису наплаћени у року од 360 дана од дана доспелости, појединачно се исправљају на терет расхода.

2.8. Готовински еквиваленти и готовина и активна временска разграничења

Готовинским еквивалентима и готовином сматрају се хартије од вредности, депозити по виђењу и готовина.

Хартије од вредности имају карактер готовинског еквивалента ако су непосредно уновчиве уз безначајан ризик смањења вредности и у познате износе готовине. Готовина и готовински еквиваленти процењују се по номиналној вредности.

Готовина и готовински еквиваленти у иностраној валути процењују се по средњем курсу стране валуте на дан састављања финансијских извештаја.

Рачуни активних временских разграничења представљају специфичне позиције биланса на којима се исказују временски разграничени расходи и приходи између два обрачунска периода, односно између Биланса успеха текуће и наредних година. У циљу утврђивања реалног финансијског резултата, пре израде годишњих финансијских извештаја и закључка пословних књига врши се разграничење расхода и прихода на обрачунске периоде којима економски припадају, без обзира на моменат плаћања расхода, односно наплате прихода.

Процењивања активних временских разграничења врши се на начин прописан у члану 23. Правилника за микро и друга правна лица.

2.9. Улози

Улози представљају сопствени извор финансирања имовине који представља остатак вредности имовине пословног субјекта после одбитка свих његових обавеза.

Улози се састоје од вишка прихода над расходима оствареним у текућој и ранијим годинама.

Вишак расхода над приходима остварен у текућој и ранијим годинама представља исправку вредности улога.



Улог и вишак расхода над приходима уносе се у финансијске извештаје у номиналном износу, односно у висини књиговодствене вредности.

2.10. Обавезе и остала пасивна временска разграничења

Општи услов за признавање обавеза јесте да представља садашњу обавезу, која је, произашла из прошлих догађаја и за чије се измирење очекује одлив ресурса. Обавеза се признаје када је извесно да ће због исплате садашње обавезе, доћи до одлива ресурса пословног субјекта и када се износ за њену исплату може поуздано измерити.

Обавезе се класификују као краткорочне (садашња обавеза која доспева за измирење у року од годину дана од дана састављања финансијских извештаја) и дугорочне (које доспевају у року дужем од годину дана од дана састављања финансијских извештаја, или у трајању пословног циклуса ако је он дужи од годину дана). Део дугорочних обавеза који доспева у року краћем од годину дана од дана састављања финансијских извештаја, исказује се као краткорочна обавеза.

Обавезе се процењују, у висини номиналне вредности проистекле из одговарајуће пословне и финансијске трансакције, према веродостојним исправама, а све применом одредби чланова 27. и 28. Правилника за микро и друга правна лица.

Обавезе у иностраној валути, као и обавезе са валутном клаузулом, процењују се по средњем курсу стране валуте на дан састављања финансијских извештаја, а утврђене позитивне и негативне разлике и ефекти исказују се у оквиру финансијских прихода и расхода у Билансу успеха. Обавезе код којих је истекао рок застарелости уносе се у остале приходе.

У оквиру пасивних временских разграничења исказују се унапред наплаћени приходи и трошкови текућег периода за које није примљена исправа или кад обавеза плаћања настаје у будућем периоду.

У оквиру пасивних временских разграничења исказују се одложени приходи и примљене донације са наменом утврђеном уговором.

2.11. Приходи и расходи

Приход представља бруто прилив економских користи у току обрачунског периода који произлази из редовних активности пословног субјекта, када ти приливи имају за последицу повећање капитала Фондације.

Расход представља смањење економских користи у току обрачунског периода у облику одлива или потрошње имовине или стварања обавеза који доводи до смањења капитала Фондације.

Приходи и расходи се класификују као пословни приходи и расходи, финансијски приходи и расходи и други приходи и расходи.

Процењивање позиција биланса успеха, односно позиција прихода и расхода (пословних, финансијских и осталих) врши се на начин прописан у члановима 31 – 36. Правилника за микро и друга правна лица.



3. Биланс стања

3.1. Нематеријална имовина

У хиљадама динара

	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ			
Стање 1. 1. 2018.	23.920	922	24.842
Директна повећања у току године	0	0	0
Стање 31. 12. 2018.	23.920	922	24.842
КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ			
Стање 1. 1. 2018.	11.924	-	11.924
Амортизација текуће године	3.412	-	3.412
Стање 31. 12. 2018.	15.336	-	15.336
Садашња вредност 31. 12. 2018.	8.584	922	9.506
Садашња вредност 31. 12. 2017.	11.996	922	12.918

3.2. Некретнине и опрема

	Грађевинск и објекти	Постројењ а и опрема	Остал а опрем а	Улагањ е на туђим ОС	Опрема у припрем и	Аванс и за опрем у	Укупн о
НАБАВНА ВРЕДНОСТ							
Стање 1. 1. 2018.	53.023	33.959	353	230	68	0	87.633
Директна набавка	-	1.849	-	-	2.868	-	4.717
Расходовање и продаја средстава	-	-	-	-	-	-	-
Стање 31. 12. 2018.	53.023	35.808	353	230	2.936	-	92.350
КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Стање 1. 1. 2018.	5.949	23.132	-	230	-	-	29.311
Амортизација текуће године	885	3.093	-	-	-	-	3.978
Стање 31. 12. 2018.	6.834	26.225	-	230	-	-	33.289
Садашња вредност 31. 12. 2018.	46.189	9.583	353	-	2.936	-	59.061
Садашња вредност 31. 12. 2017.	47.074	10.827	353	0	68	-	58.322



Промене на некретнинама, постројењима и опреми у 2018. години:

У току 2018. извршено је улагање у набавку постројења и опреме у износу од 1.849 хиљада динара, а улагање се односе на: набавку опреме-ЕТФ у износу од 133 хиљада динара, опреме Дата центар -1 у износу од 1.131 хиљада динара и набавку канцеларијског намештаја у износу од 585 хиљада динара. У току годне (27.12.18.) набављена је

Телекомуникациона опрема у износу од 2.868 хиљада динара, која је на дан биланса евидентирана на конту опреме у припреми. Амортизација некретнина и опреме у 2018. у износу 3.978 хиљаде динара и призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха. Од наведеног износа део од 885 хиљада динара односи се на амортизацију грађевинских објеката, док се део од 3.093 хиљада динара односи на амортизацију опреме.

3.3. Дугорочни финансијски пласмани

У хиљадама динара

2018. **2017.**

Остали дугорочни финансијски пласмани

16.429 16.232

а. Приказ у табели је у апсолутним вредностима.

ВОБ Банка Кастоди	НОМИНАЛНА ВРЕДНОСТ	
	у ЕУР	У РСД
Државне обвезнице девизне купљене 21.12.17. (39 ком), доспевају 25.12.20.	39.000,00	4.609.589,40
Државне обвезнице девизне – купљене 11.06.18. (100 ком), доспевају 13.06.25.	100.000,00	11.819.460,00
Укупно	139.000,00	16.429.049,40

3.4. Залихе

У хиљадама динара

2018. **2017.**

Алат и инвентар
Исправка вредности алата и инвентара
Плаћени аванси
Исправка вредности плаћених аванса
Укупно:

- -
- -
6.454 3.279
(362) (362)
6.092 2.917

На дан 31. 12. 2018. на билансној позицији залихе исказани износ у целости се односе на дате авансе за услуге.

3.5. Потраживања

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Купци у земљи	4	4
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	(4)	(4)
1. Потраживања по основу продаје		0
2. Друга потраживања	258	470
Свега (1+2):	258	470

Друга потраживања у износу од 258 хиљада динара се односе на потраживања по основу претплаћених пореза и доприноса у износу од 256 хиљаде динара и потраживања од запослених у износу од 2 хиљаде динара

3.6. Краткорочно орочени финансијски пласмани

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Остали краткорочни финансијски пласмани	53.075	42.111
Свега	53.075	42.111

Приказ орочених средстава приказан у табели:

Приказ у табели је у апсолутним вредностима			
	Износ главнице	Датум орочења	Период
JUBMES BANKA AD	6.000.000,00	03.10.2018.	182 dana
UNICREDIT Bank - OVERNIGHT	41.343.117,13		
UKUPNO Oroč RSD:	47.343.117,13		
	Iznos glavnice	datum oroče	period
UNICREDIT Bank - OROČENO	48.500 Eur-a	25.09.2018.	6 mes
UKUPNO OROČENO -EUR	48.500 Eur-a	5.732.438,10 rsd	
Укупно краткорочних пласмана		53.075.555,23	

Остали краткорочни финансијски пласмани код банака усаглашени су 100%

3.7. Готовински еквиваленти и готовина

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Текући (пословни) рачуни	12.002	12.857
Девизни рачун	10.077	9.923
Остала новчана средства	12.662	728
Свега:	34.741	23.508

Фондација на дан 31. 12. 2018. има отворене динарске текуће (пословни) рачун код Јубмес банке, Београд, Addiko bank, Београд, UniCredit банке, Београд, Banca Intesa, Београд и Војвођанске банке, Нови Сад. Фондација на дан 31.12.2018. има отворене девизне рачуне код Јубмес банке, Београд, Addiko банк, Београд, UniCredit банке, Београд, Banca Intesa, Београд и Војвођанске банке, Београд.

Стање новчаних средстава усаглашено са банкама 100%. Приказ у табели је у апсолутним вредностима.

1.Банка	Dinari		
Addiko banka	814.594,14		
UNICREDIT bank	749.501,00		
JUBMES Banka	7.703.783,73		
Banca Intesa	2.364.812,41		
Vojvodjanska banka	369.455,17		
Укупно стање на рачунима:	12.002.146,45		
2. Addico девизни	2.135.314,28 rsd	18.066,09 eur	
Jubmes banka девизни	54.870,66 rsd	464,24 eur	
Banka Intesa девизни	7.886.557,14 rsd	66.725,19 eur	
Укупно на девизним рачунима	10.076.742,08 rsd	85.255,52 eur	
3. Наменски рачун Vojvodj. Banka - RSD	214.982,60		
Арбитражни рачун Addiko -RSD	238.208,47		
Наменски рачун. Uni Credit - боловање	203,57		
Војвођанска банка девизни	12.208.875,74 rsd	103.294,70 eur-a	
Укупно на наменским рачунима	12.662.270,38 rsd		
Укупно готовина (1+2+3)	34.741.158,91		

3.8. Порез на додату вредност

	<u>У хиљадама динара</u>	
	2018.	2017.
Порез на додату вредност	132	39
Укупно:	132	39

Порез на додату вредност у износу од 132 хиљада динара односи се на примљене фактуре добављача, које се односе и евидентирају у пословним књигама за 2018, а право на одбитак претходног пореза настаје у наредном обрачунском периоду (јануар 2019) у складу са Законом о порезу на додату вредност.

3.9. Активна временска разграничења

	<u>У хиљадама динара</u>	
	2018.	2017.
Унапред плаћени трошкови	1.360	1284
Остала активна временска разграничења	-	-
Укупно:	1.360	1.284

Унапред плаћени трошкови односе се на унапред плаћене трошкове закупа софтверских лиценци . унапред плаћених трошкова премије осигурања, претплату на стручну литературу, домен, хостинг, електронске сертификате, чланарине и унапред плаћене трошкове службеног пута.

3.10. Улози

	<u>У хиљадама динара</u>	
	2018.	2017.
Нераспоређени вишак прихода над расходима ранијих година	88.703	79.068
Нераспоређени вишак прихода на расходима текуће године	15.881	9.635
1. Нераспоређени вишак прихода над расходима:	104.584	88.703

3.11. Обавезе из пословања

	<u>У хиљадама динара</u>	
	2018.	2017.
Примљени аванси, депозити и кауције	5.304	5.038
Добављачи у земљи	1.359	912
Добављачи у иностранству		-
Укупно:	6.663	5.950

Усаглашавање обавеза по основу примљених аванса, обавеза према добављачима у земљи и обавеза према добављачима у иностранству које на дан 31. 12. 2018. године укупно износи 6.663 хиљада динара, усаглашено је у износу од 6.330 хиљада динара, што представља 95% од укупно исказаног износа обавеза.

3.12. Остале краткорочне обавезе

	<u>У хиљадама динара</u>	
	2018.	2017.
Обавезе за нето зараде, осим накнада зарада које се рефундирају	-	410
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	-	54
Обавезе за доприносе и накнаде зарада на терет запосленог	-	77
Обавезе за доприносе и накнаде зарада на терет послодавца	-	68
1. Обавезе по основу зарада и накнада зарада	-	609
Обавезе према другим физичким лицима	1.058	5
2. Друге обавезе	23	5
Укупно (1+2):	1.081	614

Обавезе по основу обавеза према другим физичким лицима у износу од 1.081 хиљада динара односе се на неисплаћене накнаде и накнаде и то: по основу уговора о делу : 393 хиљаде и 665 хиљада се односи на чланове управног и надзорног одбора, 23 хиљаде је обавеза према другим физичким лицима.

3.13. Обавезе по основу пореза на додатну вредност

	<i>У хиљадама динара</i>	
	2018.	2017.
Обавезе за порез на додатну вредност	1.052	1.321
Укупно:	1.052	1.321

Обавезе за порез на додатну вредност у износу од 1.052 хиљаду динара односе се на утврђену пореску обавезу по основу пореске пријаве за децембар 2018. Обавеза по овом основу измирена је у јануару 2019.

3.14. Обавезе по основу осталих јавних дажбина

	<i>У хиљадама динара</i>	
	2018.	2017.
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	3.713	2.181
Укупно:	3.713	2.181

Обавезе у износу од 3.097 хиљада динара односе на: обавезе по основу пореза на добит. Износ од 616 хиљада односи се на порете и доприносе на уговоре о делу.

3.15. Пасивна временска разграничења

	<i>У хиљадама динара</i>	
	2018.	2017.
Настали обрачунати трошкови		-
Наплаћени приходи будућег периода	63.561	59.032
Укупно:	63.561	59.032

Наплаћени приходи будућег периода у износу од 63.561 хиљаде динара односе се на обрачунате приходе у текућем периоду, који се односе на наредни обрачунски период, по основу накнада за регистрацију назива интернет домена за период од 2019. до 2028. у износу од 62.052 хиљада динара и на наплаћене годишње накнаде суоснивача за 2018. у износу од 1.509 хиљада динара.

3.16. Ванбилансна актива и ванбилансна пасива

На дан 31. 12. 2018. године Фондација је исказала у ванбилансној активи и ванбилансној пасиви износ од 139 хиљада динара (2017. износ је био 137 хиљада динара).

Ванбилансна актива и пасива односи се на државне записе Републике Србије.

4. Биланс успеха

4.1. Пословни приходи

	<i>У хиљадама динара</i>	
	2018.	2017.
Приходи од накнада за регистрацију назива интернет домена на домаћем тржишту	119.270	111.392
Приходи од годишњих накнада суоснивача	926	1.080
Укупно:	120.196	112.472

Приходи од накнада за регистрацију назива интернет домена на домаћем тржишту у износу од 119.270 хиљаде динара се односе на регистрацију, као и продужење регистрација националних интернет домена .RS и .СПБ. домена. На основу правила пословања Фондације, прописано је да статус „овлашћеног регистра .RS и .СПБ домена“ може да стекне правно лице или предузетник, који испуњава техничке и административне услове за обављање послова регистрације назива домена и иницијално уплати износ за 200 домен година.

4.2. Пословни расходи

а) Трошкови материјала и енергије

	<i>У хиљадама динара</i>	
	2018.	2017.
Трошкови осталог материјала (режијског)	1.153	347
Трошкови горива и енергије	512	578
Укупно:	1.665	925

б) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова

	<i>У хиљадама динара</i>	
	2018.	2017.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	27.512	26.678
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4.704	4.569
Трошкови накнада по уговору о делу	7.629	3.316
Трошкови накнада по ауторским уговорима	25	8
Трошкови накнада члановима управног одбора	13.128	15.954
Остали лични расходи и накнаде	5.880	7.161
Укупно:	58.878	57.686

Остали лични расходи и накнаде у износу од 5.880 хиљада динара се односе на трошкове превоза с посла и на посао у износу од 338 хиљада динара, трошкове службеног пута у земљи у износу од 240 хиљаде динара, трошкове службеног пута у иностранству у износу од 2.965 хиљаде динара, трошкови за куповину новогодишњих пакетића за децу запослених и јубиларних награда у износу од 134 хиљада динара, накнаде трошкова других физичких лица по основу службеног путовања у земљи у износу од 114 хиљада динара, накнаде трошкова других физичких лица по основу службеног путовања у иностранство у износу од 2.089 хиљаде динара.

в) Трошкови производних услуга

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Трошкови телефона и интернета услуга	2.527	1.990
Трошкови услуга одржавања	132	32
Трошкови закупнина	2.275	1.989
Трошкови рекламе и пропаганде	4.767	8.763
Трошкови развоја који се не капитализују	-	592
Трошкови осталих услуга	4.265	4.217
Укупно:	13.966	17.583

Трошкови осталих услуга у износу од 4.265 хиљада динара односе се на: пружање техничке подршке за одржавање опреме у износу од 3.957 и за израду документације о безбедности система од 198 хиљада динара и остале комуналне услуге у износу од 110 хиљаде динара.

г) Трошкови амортизације

Трошкови амортизације у износу од 7.390 хиљаде динара односе се на обрачунату амортизацију сталних средстава обрачунатих према корисном веку трајања средстава и сходно томе утврђеним стопама (2017. у износу од 7.444 хиљада динара).

д) Трошкови донација

Трошкови донација у износу од 1.653 хиљада динара односе се на дате донације према потписаним уговорима за донације (2017. у износу од 1.597 хиљада динара).

е) Нематеријални трошкови

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Трошкови непроизводних услуга	12.085	8.182
Трошкови репрезентације	2.690	3.575
Трошкови премије осигурања	432	280
Трошкови платног промета	324	339
Трошкови чланарина	1.181	1.203
Трошкови пореза	761	355
Остали нематеријални трошкови	983	1.443
Укупно:	18.456	15.376

Трошкови непроизводних услуга исказани у износу од 12.085 хиљаде динара односе се на: трошкове ревизије, трошкове правних и адвокатских услуга, услуге преводилаца, трошкове за софтверске лиценце, трошкове књиговодствених услуга, трошкове консултантских услуга, трошкове стручног образовања запослених, услуге за измене које се врше на постојећим програмима, услуге архивирања документације и остале непроизводне услуге.

Трошкови репрезентације исказани у износу од 2.690 хиљада динара односе се на трошкове настале у односима са пословним партнерима приликом организовања конференција и осталих скупова и слично.

4.3. Приходи од финансијске имовине

	<i>У хиљадама динара</i>	
	2018.	2017.
Приходи од камата	961	1.213
Позитивне курсне разлике	22	37
Укупно:	983	1.250

Приходи камата исказани у износу од 961 хиљада динара састоје се од прихода по основу камата на орочене динарске и девизне депозите код банака.

Позитивне курсне разлике у износу од 22 хиљада динара односе се на обрачунате курсне разлике приликом наплата и плаћања по финансијским пласманима и обавезама у инострану валути и свођења на средњи курс на дан биланса.

4.4. Финансијски расходи

	<i>У хиљадама динара</i>	
	2018.	2017.
Расходи камата	129	1
Негативне курсне разлике	221	1.364
Укупно:	350	1.365

Расходи камата у износу од 129 односе се на порез на имовину.

Негативне курсне разлике у износу од 221 хиљада динара односе се на обрачунате курсне разлике приликом наплата и плаћања по финансијским пласманима и обавезама у инострану валути.

4.5. Остали приходи

	<i>У хиљадама динара</i>	
	2018.	2017.
Остали приходи	246	241
Укупно:	246	241

Остали приходи се односе на: Приходи од спонзорства: 246 хиљаде динара

5. Исправке грешака из ранијих година

	<i>У хиљадама динара</i>	
	2018.	2017.
Вишак расхода над приходима – исправке грешака из ранијих година	89	170
Укупно:	89	170

Праг материјалности грешака из ранијих периода, дефинисан је на нивоу од 3% вредности пословне имовине исказане у билансу стања, који је састављен на последњи дан обрачунског периода на који се грешка односи.

6. Вишак прихода над расходима

	<u>У хиљадама динара</u>	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Вишак прихода над расходима пре опорезивања	18.978	11.816
Порески расход периода	3.097	2.181
Нето вишак прихода над расходима:	15.881	9.635

7. Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Фондација нема судских спорова у току 2018.године као и до дана ревизије.

8. Догађаји након датума биланса стања

Након датума биланса стања није било материјално значајних догађаја који би битније утицали на веродостојност података исказаних у финансијским извештајима.

У Београду,
10.5.2019. године

Владимир Манић
директор