

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 31.12.2017. 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		87472	88718
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0002	3.1	12918	14237
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		58322	62381
020 , 021 и део 029	1. Земљиште	0004			
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0005	3.2	47074	47960
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0006	3.2	10895	14068
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	3.2	353	353
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0009			
04	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0010	3.3	16232	12100
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0011			
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (0013 + 0018 + 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0012		70329	53820
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0014 + 0015 + 0016 + 0017)	0013		2917	790
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	2917	790
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0018			
22	III. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0019	3.5	470	316
23	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0020	3.6	42111	34558
24	V. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0021	3.7	23508	15702
27	VI. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0022	3.8	39	339

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	1284	2115
	В. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0012)	0024		157801	142538
88	Г. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0025	3.17	137	98
	ПАСИВА				
	А. УЛОЗИ (0402 + 0403 - 0406) ≥ 0	0401		88703	79068
30	I. УЛОЗИ (СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ) ОСНИВАЧА И ДРУГИХ ЛИЦА	0402			
34	II. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА (0404 + 0405)	0403		88703	79068
340	1. Нераспоређени вишак прихода над расходима ранијих година	0404	3.10	79068	72810
341	2. Нераспоређени вишак прихода над расходима текуће године	0405	3.10	9635	6258
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		69098	63470
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			15
43	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0415	3.11	5950	5159
45 и 46	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0416	3.12	614	1059
47	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0417	3.13	1321	354
48	VII. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0418	3.14	2181	1436
49	VIII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0419	3.15	59032	55447
	В. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ИЗНАД ВИСИНЕ УЛОГА (СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ) (0409 - 0024) ≥ 0 = (0402 + 0403 - 0406) ≤ 0	0420			
	Г. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0409 - 0420) ≥ 0	0421		157801	142538
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0422	3.16	137	98
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 01.01.2017. до 31.12.2017. 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		112472	106111
	(1002 + 1003 + 1004 + 1005 + 1006)				
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1002	4.1	111392	105405
630 и 631	II. ПРИХОДИ ОД ЧЛАНАРИНА И ЧЛАНСКИХ ДОПРИНОСА	1003	4.1	1080	706
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		100612	100086
	(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	925	763
52	VI. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1013	4.2b	57686	56277
53	VII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1014	4.2b	17583	20905
540	VIII. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1015	4.2r	7444	4593
541	IX. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1016			
557	X. ТРОШКОВИ ДОНАЦИЈА	1017	4.2d	1597	1080
55, осим 557	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1018	4.2e	15377	16468
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1007)	1019		11860	6025

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1007 - 1001)	1020			
66	I. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ) (1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026)	1021		1250	1681
660	1. Приходи од финансијске имовине од матичних, зависних и осталих повезаних лица	1022			
661	2. Приходи од камата	1023	4.3	1213	1235
662 и 663	3. Позитивне курсне разлике и приходи по основу ефеката валутне клаузуле и осталих ефеката заштите од ризика	1024	4.3	37	446
664	4. Приходи од дивиденди	1025			
669	5. Остали приходи од финансијске имовине	1026			
56	II. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		1365	77
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима	1028			
562	2. Расходи камата	1029	4.4	1	2
563, 564 и 566	3. Негативне курсне разлике и расходи по основу ефеката валутне клаузуле и осталих ефеката заштите од ризика	1030	4.4	1364	75
569	4. Остали финансијски расходи	1031			
	III. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1021 - 1027)	1032			1604
	IV. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1021)	1033		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	4.5		1
	VII. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА (1034 - 1035)	1036			
	VIII. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА (1035 - 1034)	1037			1
67 и 68, осим 683 и 685	IX. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1038	4.6	241	
57 и 58, осим 583 и 585	X. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1039	4.6		41
	XI. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1019 - 1020 + 1032 - 1033 + 1036 - 1037 + 1038 - 1039)	1040		11986	7587
	XII. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1020 - 1019 + 1033 - 1032 + 1037 - 1036 + 1039 - 1038)	1041			
69 - 59	XIII. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
59 - 69	XIV. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	1043	5	170	85
	Д. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1040 - 1041 + 1042 - 1043)	1044		11816	7502
	Ђ. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1041 - 1040 + 1043 - 1042)	1045			
	Е. ПОРЕЗ НА РАЗЛИКУ ПРИХОДА И РАСХОДА				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1046	6	2181	1244
	Ж. НЕТО ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА (1044 - 1045 - 1046)	1047		9635	6258
	З. НЕТО ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА (1045 - 1044 + 1046)	1048			
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 2017.

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 /I.

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 2017. просечан број запослених, на основу стања крајем сваког месеца је 11 (2016. 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 Пословно фондације је примењивало 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 2016. 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 курсеве валута који су коришћени за прерачун девизних позиција Биланса стања у динаре, били су следећи:

	31.12.2017.	31.12.2016.
ЕУР	118,4727	123,4723

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.

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	4	25,00

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. Алат и инвентар

Средства алата и инвентара која не задовољавају кумулативне услове за признавање као стална средства имовина исказују се као обртна средства (залихе). Отписује се у целости моментом стављања у употребу.

2.7. 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.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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 страниој 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.

2.12. 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. 2017.	22.646	445	23.091
Директна повећања у току године	1.274	477	1.751
Стање 31. 12. 2017.	23.920	922	24.842
КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ			
Стање 1. 1. 2017.	8.854	-	8.854
Амортизација текуће године	3.070	-	3.070
Стање 31. 12. 2017.	11.924	-	11.924
Садашња вредност 31. 12. 2017.	11.996	922	12.918
Садашња вредност 31. 12. 2016.	13.792	445	14.237

У току 2017. извршено је улагање: у набавку софтвера VM WARE у износу од 1.274 хиљада динара. Током 2017. године извршена је и набавка прве фазе имплементације функционалности за додавање подршке за ИДН у износу од 477 хиљада динара.

3.2. Некретнине и опрема

	Грађевински и објекти	Постројењ а и опрема	Остала опрем а	Улагањ е на туђим ОС	Опрема у припрем и	Аванс и за опрем у	Укупн о
НАБАВНА ВРЕДНОСТ							
Стање 1. 1. 2017.	53.023	29.749	353	230	13	3.949	87.317
Директна набавка	-	4.210	-	-	4.028	-	8.238
Расходовање и продаја средстава	-	-	-	-	(3.974)	(3.949)	(7.923)
Стање 31. 12. 2017.	53.023	33.959	353	230	67	-	87.632
КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Стање 1. 1. 2017.	5.063	19.643	-	230	-	-	24.936
Амортизација текуће године	886	3.488	-	-	-	-	4.374
Стање 31. 12. 2017.	5.949	23.131	-	230	-	-	29.310
Садашња вредност 31. 12. 2017.	47.074	10.828	353	-	67	-	58.322
Садашња вредност 31. 12. 2016.	47.960	10.106	353	0	13	3949	62.381

3.5. Потраживања

У хиљадама динара

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Купци у земљи	4	4
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	(4)	(4)
1. Потраживања по основу продаје	0	0
2. Друга потраживања	470	316
Свега (1+2):	470	316

Друга потраживања у износу од 470 хиљада динара се односе на потраживања по основу претплаћених пореза и доприноса у износу од 254 хиљаде динара и потраживања од запослених у износу од 118 хиљаде динара и 98 хилјада по основу камате на државне обвезнице.

3.6. Краткорочно орочени финансијски пласмани

У хиљадама динара

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Остали краткорочни финансијски пласмани	42.111	34.558
Свега	42.111	34.558

Остали краткорочни финансијски пласмани у износу од 42.111 хиљада динара се односе на орочена динарска средства Фондације у износу од 35.974 хиљада динара и на орочена девизна средства (52хиљ.еура) Фондације у износу од 6.137 хиљада динара.

Prikaz u tabeli je u apsolutnim vrednostima			
	Iznos glavnice	datum oroč	period
Banca Intesa	14.000.000,00	25.09.2017	182 dana
UNICREDIT Bank - OVERNIGHT	21.974.167,77		
UKUPNO Oroč RSD:	35.974.167,77		
	Iznos glavnice	datum oroče	period
UNICREDIT Bank - OROČENO	51.800,00 Eur-a	04.09.2017.	6 mes
UKUPNO OROČENO -EUR	51.800,00 Eur-a	6.136.885,86 rsd	
Ukupno kratkoročnih plasmana		42.111.053,56	

Остали краткорочни финансијски пласмани код банака усаглашени су 100%

3.7. Готовински еквиваленти и готовина

У хиљадама динара

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Текући (пословни) рачуни	12.857	5.092
Девизни рачун	9.923	10.162
Остала новчана средства	728	448
Свега:	23.508	15.702

Фондација на дан 31. 12. 2017. 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 31.12.2017. 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	1.909.239,26		
UNICREDIT bank	749.501,00		
JUBMES Banka	7.113.093,56		
Banca Intesa	2.707.202,08		
Vojvodjanska banka	378.195,00		
Укупно стање на рачунима:	12.857.230,90		
2. Нуро Alpe девизни	1.962.629,41 rsd	16.566,09 eur	
Jubmes banka девизни	54.999,77 rsd	464,24 eur	
Banka Intesa девизни	7.905.113,42 rsd	66.725,19 eur	
Укупно на девизним рачунима	9.922.742,6 rsd	83.755,52 eur	
3. Наменски рачун Vojvodj. Banka - RSD	214.982,60		
Арбитражни рачун Addiko -RSD	229.808,47		
Наменски рачун. Uni Credit - боловање	203,57		
Војвођанска банка девизни	283.327,46 rsd	2.391,50 eur-a	
Укупно на наменским рачунима	728.322,10		
Укупно готовина (1+2+3)	23.508.295,60 rsd		

3.8. Порез на додату вредност

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Порез на додату вредност	39	339
Укупно:	39	339

Порез на додату вредност у износу од 39 хиљада динара односи се на примљене фактуре добављача, које се односе и евидентирају у пословним књигама за 2017, а право на одбитак претходног пореза настаје у наредном обрачунском периоду (јануар 2018) у складу са Законом о порезу на додату вредност.

3.9. Активна временска разграничења

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Унапред плаћени трошкови	1.284	2.051
Остала активна временска разграничења	-	64
Укупно:	1284	2.115

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

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Нераспоређени вишак прихода над расходима ранијих година	79.068	72.810
Нераспоређени вишак прихода на расходима текуће године	9.635	6.258
1. Нераспоређени вишак прихода над расходима:	<u>88.703</u>	<u>79.068</u>

У хиљадама динара

3.11. Обавезе из пословања

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Примљени аванси, депозити и кауције	5.038	3.526
Добављачи у земљи	912	953
Добављачи у иностранству	-	680
Укупно:	<u>5.950</u>	<u>5.159</u>

Усаглашавање обавеза по основу примљених аванса, обавеза према добављачима у земљи и обавеза према добављачима у иностранству које на дан 31. 12. 2017. године укупно износи 5.950 хиљада динара, усаглашено је у износу од 5.652 хиљада динара, што представља 95% од укупно исказаног износа обавеза.

3.12. Остале краткорочне обавезе

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Обавезе за нето зараде, осим накнада зарада које се рефундирају	410	490
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	54	67
Обавезе за доприносе и накнаде зарада на терет запосленог	77	109
Обавезе за доприносе и накнаде зарада на терет послодавца	68	97
1. Обавезе по основу зарада и накнада зарада	609	763
Обавезе према другим физичким лицима	5	296
2. Друге обавезе	5	296
Укупно (1+2):	<u>614</u>	<u>1.059</u>

Обавезе по основу зарада и накнада зарада у износу од 609 хиљада динара односе се на неисплаћене зараде и накнаде зарада по основу IV кварталне стимулације за 2017, у складу са општим актима Фондације.

3.13. Обавезе по основу пореза на додату вредност

У хиљадама динара

Обавезе за порез на додату вредност
Укупно:

<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
1.321	354
1.321	354

Обавезе за порез на додату вредност у износу од 1.321 хиљаду динара односе се на утврђену пореску обавезу по основу пореске пријаве за децембар 2017. Обавеза по овом основу измирена је у јануару 2018.

3.14. Обавезе по основу осталих јавних дажбина

У хиљадама динара

Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине
Укупно:

<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
2.181	1.436
2.181	1.436

Обавезе у износу од 2.181 хиљада динара односе на: обавезе по основу пореза на добит .

3.15. Пасивна временска разграничења

У хиљадама динара

Настали обрачунати трошкови
 Наплаћени приходи будућег периода
Укупно:

<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
-	415
59.032	55.032
59.032	55.447

Наплаћени приходи будућег периода у износу од 59.032 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 2018. до 2027. у износу од 58.121 хиљада динара и на наплаћене годишње накнаде суоснивача за 2018. у износу од 911 хиљада динара.

3.16. Ванбилансна актива и ванбилансна пасива

На дан 31. 12. 2017. године Фондација је исказала у ванбилансној активи и ванбилансној пасиви износ од 137 хиљада динара (2016. износ је био 98 хиљада динара).

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

4. Биланс успеха

4.1. Пословни приходи

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Приходи од накнада за регистрацију назива интернет домена на домаћем тржишту	111.392	105.405
Приходи од годишњих накнада суоснивача	1.080	706
Укупно:	112.472	106.111

Приходи од накнада за регистрацију назива интернет домена на домаћем тржишту у износу од 111.392 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

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Трошкови осталог материјала (режијског)	347	266
Трошкови горива и енергије	578	497
Укупно:	925	763

б) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова

У хиљадама динара

	2017.	2016.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	26.678	24.628
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4.569	4.235
Трошкови накнада по уговору о делу	3.316	3.172
Трошкови накнада по ауторским уговорима	8	80
Трошкови накнада члановима управног одбора	15.954	18.281
Остали лични расходи и накнаде	7.161	5.881
Укупно:	57.686	56.277

Остали лични расходи и накнаде у износу од 7.161 хиљада динара се односе на трошкове превоза с посла и на посао у износу од 328 хиљада динара, трошкове службеног пута у земљи у износу од 232 хиљаде динара, трошкове службеног пута у иностранству у износу од 2.264 хиљаде динара, трошкови за куповину новогодишњих пакетића за децу запослених у износу од 65 хиљада динара, накнаде трошкова других физичких лица по основу службеног путовања у земљи у износу од 99 хиљада динара, накнаде трошкова других физичких лица по основу службеног путовања у иностранство у износу од 4.173 хиљаде динара.

в) Трошкови производних услуга
У хиљадама динара

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови транспортних услуга	1.990	1.694
Трошкови услуга одржавања	32	54
Трошкови закупнина	1.989	2.875
Трошкови рекламе и пропаганде	8.763	11.906
Трошкови развоја који се на капитализују	592	371
Трошкови осталих услуга	4.217	4.005
Укупно:	<u>17.583</u>	<u>20.905</u>

Трошкови осталих услуга у износу од 4.217 хиљада динара односе се на: пружање техничке подршке за одржавање опреме у износу од 3.819 и за одржавање сајта у износу од 356 хиљада динара и остале услуге у износу од 42 хиљаде динара.

г) Трошкови амортизације

Трошкови амортизације у износу од 7.444 хиљаде динара односе се на обрачунату амортизацију сталних средстава обрачунатих према корисном веку трајања средстава и сходно томе утврђеним стопама (2016. у износу од 4.593 хиљада динара).

д) Трошкови донација

Трошкови донација у износу од 1.597 хиљада динара односе се на дате донације према потписаним уговорима за донације (2016. у износу од 1.080 хиљада динара).

е) Нематеријални трошкови
У хиљадама динара

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови непроизводних услуга	8.182	8.434
Трошкови репрезентације	3.575	5.230
Трошкови премије осигурања	280	261
Трошкови платног промета	339	307
Трошкови чланарина	1.203	1.232
Трошкови пореза	355	307
Остали нематеријални трошкови	1.443	697
Укупно:	<u>15.377</u>	<u>16.468</u>

Трошкови непроизводних услуга исказани у износу од 8.182 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 3.575 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

У хиљадама динара

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Приходи од камата	1.213	1.235
Позитивне курсне разлике	37	446
Укупно:	<u>1.250</u>	<u>1.681</u>

Приходи камата исказани у износу од 1.213 хиљада динара састоје се од прихода по основу камата на орочене динарске и девизне депозите код банака.

Позитивне курсне разлике у износу од 37 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

У хиљадама динара

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Расходи камата	1	2
Негативне курсне разлике	1.364	75
Укупно:	<u>1.365</u>	<u>77</u>

Негативне курсне разлике у износу од 1.365 хиљада динара односе се на обрачунате курсне разлике приликом наплата и плаћања по финансијским пласманима и обавезама у инострану валути.

4.5. Остали приходи

У хиљадама динара

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Остали приходи	241	-
Укупно:	<u>241</u>	<u>-</u>

Остали приходи се односе на: Приходи од спонзорства: 149 хиљ. и приходи од накнаде штете у износу од 92 хиљ. динара

5. Исправке грешака из ранијих година

У хиљадама динара

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Вишак расхода над приходима – исправке грешака из ранијих година	170	85
Укупно:	170	85

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

У хиљадама динара

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Вишак прихода над расходима пре опорезивања	11.816	7.502
Порески расход периода	2.181	1.244
Нето вишак прихода над расходима:	9.635	6.258

7. Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Фондација нема судских спорова у току 2017.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,
31.05. 2018. године

Жарко Кецић
директор