

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 66-1/2022-183-II
Дана: 18. маја 2022. године
НОВИ САД

**ПРЕДСЕДНИЦИ
СКУПШТИНЕ ГРАДА НОВОГ САДА**

На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, упућује Вам се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину, Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада, број: 66-1/2022-183-II од 18. маја 2022. године, с молбом да се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.

ГРАДОНАЧЕЛНИК

Милош Вучевић

Милош Вучевић

На основу члана 67. тачка 1. Статута Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 11/19), поводом разматрања Извештаја о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину, Градско веће Града Новог Сада на 139. седници од 18.05. 2022. године, доноси

ЗАКЉУЧАК

I. На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, доставља се председници Скупштине Града Новог Сада Извештај о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину, који је усвојио Надзорни одбор Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад на 161. седници одржаној 28. марта 2022. године и предлаже се Скупштини Града Новог Сада да исти размотри и закључи:

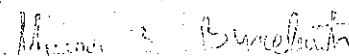
„Скупштина Града Новог Сада усваја Извештај о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину.“

II. За представника предлагача на седници Скупштине Града Новог Сада и њених радних тела одређује се Огњен Цвјетићанин, члан Градског већа Града Новог Сада, а за повереника Властимир Мاستиловић, в.д. начелника Градске управе за спорт и омладину.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 66-1/2022-183-II
Датум: 18.05.2022. године
НОВИ САД

ГРАДОНАЧЕЛНИК

Милош Вучевић



РЕФЕРАТ
ПОВОДОМ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“ НОВИ САД
ЗА 2021. ГОДИНУ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА
„СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“ НОВИ САД

Чланом 24. став 1. тач. 4 и 6. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Радне организације Спортски и пословни центар „Војводина“ у оснивању као јавног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 47/16 и 5/22) уређено је да Скупштина Града даје сагласност на извештај о степену реализације годишњег, односно трогодишњег програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад као и сагласност на финансијске извештаје Предузећа. Чланом 39. тачка 34. Статута Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 11/19) прописано је да Скупштина Града разматра и усваја годишње извештаје о раду јавних предузећа, установа и других јавних служби чији је оснивач или већински власник Град, и друге извештаје о реализацији планова и програма.

Јавно предузеће „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад доставило је Градској управи за спорт и омладину Одлуку Надзорног одбора о усвајању Извештаја о реализацији годишњег Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад, Одлуку Надзорног одбора о усвајању Финансијских извештаја за 2021. годину и Одлуку Надзорног одбора о усвајању Извештаја независног ревизора о ревизији финансијских извештаја Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину.

У извештајном периоду од 1. јануара до 31. децембра 2021. године, Јавно предузеће „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад остварило је следеће финансијске показатеље:

-укупни приходи за 2021. годину који су планирани у износу од 554.531.472,00 динара остварени су у износу од 512.616.229,83 динара, односно 92,44% у односу на планиране приходе. У структури пословних прихода најзначајнији су:

- приход по основу текућих субвенција у износу од 94.000.000,00 динара,
- приходи од субвенција - по основу инвестиционих активности у износу од 15.328.791,92 динара,
- приходи од закупа пословног простора у износу од 187.064.668,05 динара,
- приходи од закупа спортског простора у износу од 138.490.562,78 динара,
- приходи од закупа за маркетинг 3.896.538,87 динара,
- приходи од закупа за културу у износу од 2.104.333,90 динара и
- приходи од продатих улазница у износу од 30.951.741,63 динара.

Значајно учешће у приходима имају приходи по основу текућих субвенција у износу од 94.000.000,00 динара, а који су реализовани по основу Програма економског опоравка од настале штете услед смањеног прихода као последица епидемије заразне

болести COVID-19 у Републици Србији, Јавног Предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину („Службени лист Града Новог Сада“, број 45/21) и приходи од закупа који остварени у износу од 362.507.845,23 динара.

-укупни расходи за 2021. годину који су планирани у износу од 554.378.888,00 динара, остварени су у износу од 572.956.341,45 динара што, односно 103,35% у односу на планиране расходе.

У структури пословних расхода најзначајнији су:

- трошкови електричне енергије у износу од 75.096.734,26 динара,
- трошкови топлотне енергије у износу од 42.802.383,39 динара,
- трошкови утрошене воде у износу од 22.392.109,22 динара,
- трошкови зарада и накнаде зарада (брutto I) у износу од 143.517.017,94 динара,
- трошкови доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца у износу од 23.863.375,29 динара,
- трошкови осталих личних расхода и накнада у износу од 15.218.600,39 динара,
- трошкови услуге одржавања у износу од 29.200.619,38 динара,
- трошкови амортизације у износу од 49.822.822,50 динара
- трошкови пореза на имовину у износу од 26.324.238,72 динара,
- трошкови камата у износу од 10.795.017,48 динара.

На основу укупно остварених прихода и расхода у 2021. години, Предузеће је остварило губитак у износу од 60.340.111,62 динара, који се умањују за одложене пореске приходе периода у износу од 452.437.232,73 динара (последича различитог обрачуна пореске и рачуноводствене амортизације) што даје нето добитак у износу од 392.097.121,11 динара.

По основу укидања ревалоризационих резерви остварен је добитак у износу од 630.548,02 динара, јер је извршено расходовање основних средстава, па се укидају ревалоризационе резерве за свако основно средство које је предмет расхода или мањка.

У Финансијским извештајима за 2021. годину исказан је губитак ранијих година у износу од 1.030.391.257,42 динара .

Одлуком о Програму инвестиционих активности Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 59/20, 23/21 и 45/21) планирана су средства из буџета Града Новог Сада за капиталне субвенције у износу од 360.000.000,00 динара (извор финансирања 01) и из буџета Аутономне покрајине Војводине за 2021. годину - капиталне субвенције у износу од 2.801.472,00 динара (извор финансирања 07). Из средстава буџета Града Новог Сада реализовано је 239.445.500,00 динара и то за :

- реконструкцију постројења за припрему базенске воде затворених и отвореног базена ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад,
- радове на постављању пнеуматске хале, реконструкција и санација постојећих објеката и технолошке опреме на СЦ „Сајмиште“,
- реконструкцију постројења за припрему базенске воде малог базена ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад и
- набавку платформи и стартних блокова за олимпијски базен.

Из средстава буџета Аутономне покрајине Војводине реализовано је 2.796.000,00 динара за санацију кошаркашког терена СЦ „Сајмиште“.

Планирани износ инвестиционих активности из капиталних субвенција из Буџета Републике Србије за 2021. годину је износио 30.000.000,00 динара, а реализација је померена за 2022. годину и односи се на санација плаже отвореног базена са трибинским простором.

Из сопствених средстава реализовано је 33.361.000,00 динара.

Набављена је опрема од ТОНС-а (инфо центар и тезге) без надокнаде у вредности од 6.859.878,51 динара.

На дан 31. децембра 2021. године кредитна задуженост Предузећа износила је 13.558.957,69 динара (позајмице од правних лица).

Програмом пословања Јавног предузеће „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад планирано је 151 запослених, а на дан 31.12.2021. године укупан број запослених је 154, од чега 136 запослених на неодређено време, 13 запослених на одређено време и 4 запослена којима мирују права и обавезе која се стичу на раду и по основу рада за време трајања јавне функције и 1 запослени на неплаћеном одсуству.

На основу свега изнетог предлаже се Скупштини да усвоји предложени Закључак о усвајању Извештаја о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину.

Нови Сад, 15. април 2022. године

ВД НАЧЕЛНИКА
Властимир Мاستиловић
Властимир Мاستиловић

ЈП "Спортски и пословни центар
Војводина"
Нови Сад
Број: 1190-3
Дана: 28.03.2022. године
Нови Сад

На основу члана 13. став 1. тачка 5. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Радне организације Спортски и пословни центар „Војводина“ у оснивању као јавног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“ број 47/16) и члана 36. став 1. тачка 5. Статута Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад дел. број 6918 од 11.10.2016. године, Надзорни одбор Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад, на 161. седници одржаној 28.03.2022. године, доноси

О Д Л У К У

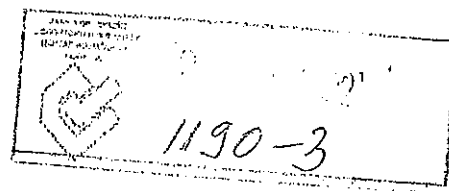
I Надзорни одбор Јавног предузећа Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад, усваја Извештај о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину.

II Извештај се доставља Скупштини Града Новог Сада ради давања сагласности.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА



Milomir Cvijović
Миломир Цвијовић



**ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ
ПРЕДУЗЕЋА „СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“ НОВИ
САД ЗА 2021. ГОДИНУ**

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР
ВОЈВОДИНА"

СЕДИШТЕ: Сутјеска бр. 2, 21000 Нови Сад

ДЕЛАТНОСТ: делатност спортских објеката 9311

МАТИЧНИ БРОЈ: 08157359

ПИБ: 100236311

ЈББК: 82001

НАДЛЕЖНИ ОРГАН ГРАДА НОВОГ САДА: ГРАДСКА УПРАВА ЗА СПОРТ И ОМЛАДИНУ

Нови Сад, март 2022. године

САДРЖАЈ

1. Општи подаци.....	3
2. Организациона структура – шема.....	7
3. Општа оцена пословања за 2021. годину.....	8
4. Реализовани физички обим активности за 2021. годину.....	9
5. Финансијски показатељи за 2021. годину.....	11
6. Политика зарада и запошљавања.....	21
7. Задуженост.....	26
8. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за обављање делатности, текуће и инвестиционо одржавање и средства за посебне намене.....	27
9. Инвестиције.....	34
10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене.....	35

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Одлуку о изградњи ЈП "Спортског и пословног центра Војводина" Нови Сад донела је Скупштина Града Новог Сада 12.04.1978. године поводом прихватања кандидатуре Новог Сада за организовање 36. Светског првенства у стоном тенису.

На простору на коме је изграђен Центар тада су се налазили мини индустријска зона и фабрика каблова "Новкабел" која је због ширења града и изградње центра пресељена на другу локацију.

Главни извођач радова био је новосадски "Неимар", а дозвола за изградњу објекта добијена је 17.04.1979. године.

До априла 1981. године изграђени су најнеопходнији садржаји у делу објекта А + Б који су створили услове и омогућили одржавање Светског првенства у стоном тенису "СПЕНС 81".

Скупштина општине Нови Сад 1991. године доноси Одлуку којом радна организација у оснивању постаје Јавно предузеће "Спортски и пословни центар Војводина" Нови Сад са п.о. Мотиви оснивања Јавног предузећа садржани су у образложењу предлога Одлуке о оснивању Јавног предузећа, а то су: Јавно предузеће се оснива "ради остварења интереса и потребе града да има спортске дворане, дворане за приредбе и манифестације, да има базене и клизалишта, да тиме нуди и обезбеђује својим посетиоцима одговарајући стандард, садржај здравог живота у најширем смислу, а која се финансирају симбиозом лепог и корисног са тржиштем – тако што закуп пословног простора ради терцијалних делатности у супер модерном амбијенту обезбеђује основни капитал за одржавање објекта и обртна средства за остале делатности."

Одлуком о оснивању Скупштина је у саставни део Предузећа уврстила и С.Ц. "Сајмиште" у чијем саставу су: спортска хала, аутоматска четворостазна куглана, отворени базени, отворени спортски терени, две монтажне хале за тенис и терени за мали фудбал и кошарку.

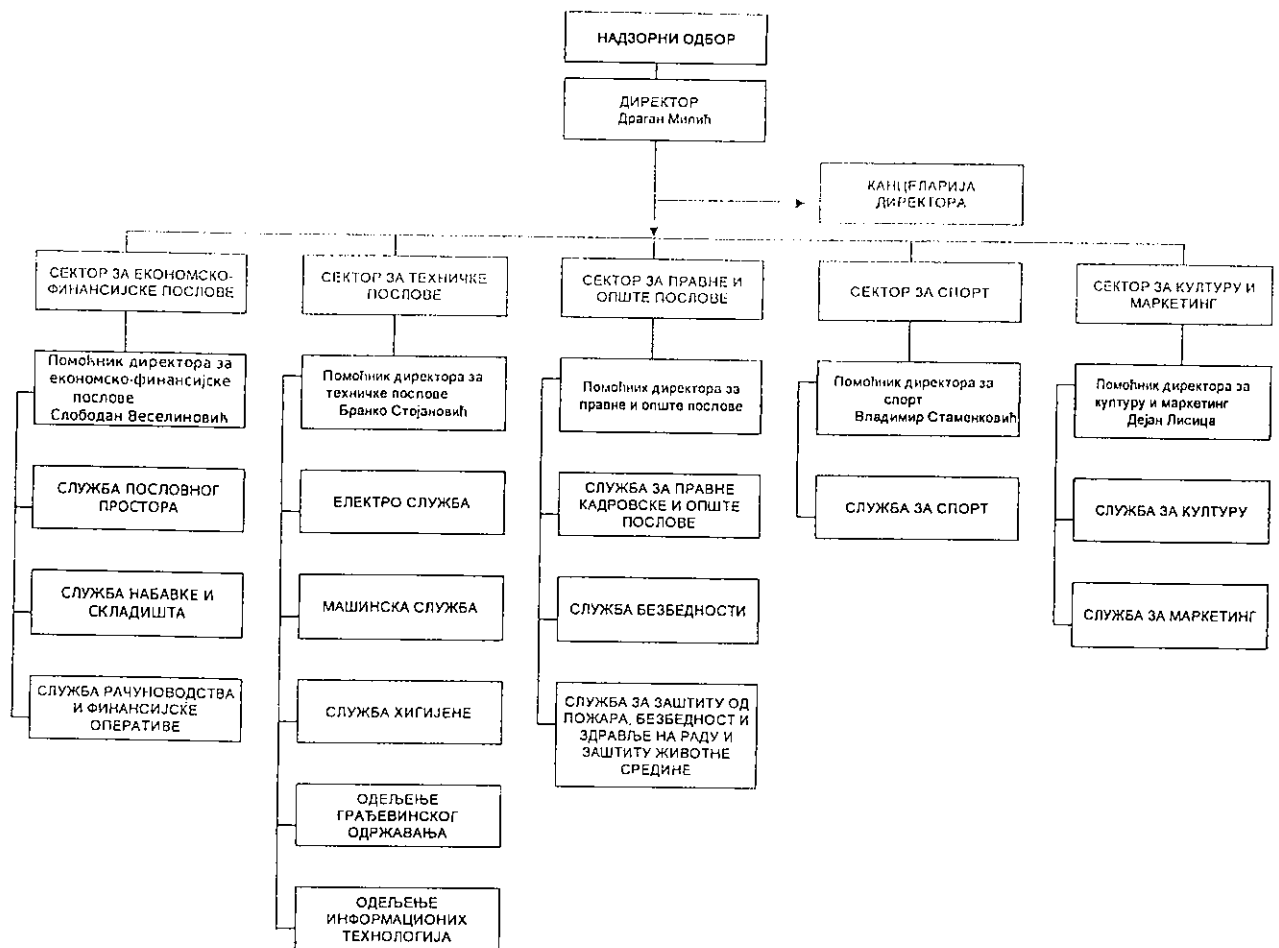
Седиште Предузећа је у Новом Саду, улица Сутјеска 2.

Правни положај и статус Предузећа регулисан је актом о оснивању и Статутом. Последње измене акта о оснивању, ради усаглашавања са новим Законом о јавним предузећима, извршене су у току 2016. године.

Основна делатност Предузећа је делатност спортских објеката. Поред наведене основне делатности Предузеће обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то:

- остале забавне и рекреативне делатности
- спортско и рекреативно образовање
- изнајмљивање некретнина

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА ЗА 2021. ГОДИНУ



Председник Надзорног одбора :

- Миломир Цвијовић; бр.решења 022-1/2021-18-I од 08.02.2021.год.

Чланови Надзорног одбора :

- Бранко Стојановић; бр.решења 022-1/2021-6-I од 28.02.2021. и

- Жељко Веселиновић; бр.решења 022-1/2016-287-I од 18.11.2016.год.

Директор :

- Драган Милић; бр.решења 66-1/2021-25- I од 08.02.2021. године.

3. ОПШТА ОЦЕНА ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. ГОДИНУ

Оцена резултата пословања за јануар – децембар 2021.године

Нето добитак од 391.610.139,03 динара представља одложене пореске приходе периода у износу од 452.437.232,73 динара умањене за губитак из редовног пословања у износу од 60.827.093,70 динара. Одложени порески приходи периода су резултат различитих амортизација за рачуноводствене и пореске сврхе.

Нераспоређена добит по основу укидања ревалоризационих резерви по основу расхода и мањкова опреме износи 630.548,02 динара.

Укупни приходи остварени су у износу од 512.129.247,75 динара, што у односу на планиране приходе за 2021. годину значи реализацију од 92,35%.

Укупни расходи остварени су у износу од 572.956.341,45 динара, што у односу на планиране расходе за 2021. годину значи реализацију од 103,35%.

Инвестиционе активности

Планирани износ инвестиционих активности из капиталних субвенција из Буџета Града Новог Сада за 2021. годину је износио 340.000 хиљада динара, а реализовано је 239.442 хиљаде динара.

Планирани износ инвестиционих активности из капиталних субвенција из Буџета АП Војводина за 2021. годину је износио 2.801 хиљада динара, а реализовано је 2.796 хиљада динара за санацију кошаркашког терена СЦ „Сајмиште“.

Планирани износ инвестиционих активности из капиталних субвенција из Буџета Републике Србије за 2021. годину је износио 30.000 хиљада динара, а реализација је померена за 2022. годину (санација плаже отвореног базена са трибинским простором).

Из сопствених средстава реализовано је 33.361 хиљада динара.

Начин финансирања

Предузеће се финансира из сопствених извора, путем капиталних субвенција и осталих прихода из Буџета Града и Буџета РС.

Управљање ризицима

Оснивач и Предузеће активно раде на мерама финансијске консолидације. Само заједничким снагама могуће је обезбедити стратегију која ће утицати на добро пословање предузећа у обављању делатности од општег интереса.

4. РЕАЛИЗОВАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ

Служба спорта

У 2021. години су били на располагању корисницима Јавног предузећа “Спортски и пословни центар Војводина” Нови Сад следећи спортски простори: велика, мала и ледена дворана, рвачка сала, адаптирани магацин за бокс, отворени базени, осмостазна куглана, стонотениска, бокс и џудо дворана, простор за спортске активности, четворостазна куглана, отворени терени, ваздушно стрелиште С.Ц. “Сајмиште”, хала „БИНС“ и Центар за мале спортове.

Поред спортских организација, спортски простори се користе, организовано и индивидуално путем издавања спортских простора фирмама и осталим заинтересованим, организовањем разноврсних едукативних и рекреативних програма, као и путем организације грађанских смена на отвореним базенима и у леденој дворани.

Спортски простори Јавног предузећа “Спортски и пословни центар Војводина” Нови Сад, у 2021. години, су коришћени укупно 33.521 сати.

Због услова које Јавно предузеће "Спортски и пословни центар Војводина" Нови Сад пружа и стручних кадрова са којима располаже у 2021. години су се у Центру одржали значајни спортски догађаји:

- 3. фебруара у Малој дворани се одиграо квалификациони меч за Првенство Европе у фуцалу,
- у периоду 11-14 фебруар одржан је КУП Радивије Кораћ у Малој и Великој дворани,
- у периоду 10-11 април одржан је пред олимпијски квалификациони турнир у баскету 3x3 у Малој дворани,
- у периоду 6-9 мај у Малој дворани је одржано Европско клупско првенство у стоној тенису за жене,
- „Сприинг фест“ такмичење у плесу одржано је 15. маја у Малој дворани,
- у периоду 6-9 јун одржан је „Фестивал одбојке“ у Великој дворани,
- у периоду 14-21 август одржан је FIBA U16 Challenger у Великој дворани,
- 10. Међународни турнир у ритмичкој гимнастици - Трофеј Новог Сада 2021 одржан је 25- 26 септембра у Великој дворани и
- Међународни "Турнир Великана" у одбојци је одржан 24-26 септембра у Малој дворани.
- 13. и 14. новембра 2021. године у Малој и Великој дворани одржана је Еуријада, такмичење студената,
- 05. децембра 2021. одржано је међународно такмичење у плесу у Малој дворани,
- Од 10. до 12. децембра 2021. године у стонотениској дворани одржано је коло женске Лиге шациона у стоном тенису,
- 15. децембра 2021. године у Великој дворани одиграна је утакмица Лиге шампиона у одбојци између ОК Војводине и ОК Зенит,
- 24. децембру 2021. године одржано је такмичење у ултимет фајту под називом „Сербиан батле цхампионсхип“ у Великој дворани,
- „Новогодишњи” турнир у стоном тенису одржан је 11. и 12. децембра 2021. године у Малој дворани,
- У децембру је одиграи „Дневников турнир“ у малом фудбалу у Малој дворани и
- Од 24. до 26. децембра 2021. године одржан је „Фестивал одбојке“ у Великој дворани.

Служба маркетинга и културе

Служба маркетинга и културе реализује у сарадњи са осталим службама програме у свим просторима Центра: концерте, забавне, балетске, позоришне и дечије представе.

Сарадници запослени на пословима конгресног туризма, поред послова везаних за реализацију програма презентација, промоција, семинара, конгреса, саветовања, трибина, лицитација и сл. одржавају старе и успостављају нове контакте и сарадњи са различитим установама, организацијама, удружењима, агенцијама и др.

Служба пословног простора

Приход од фактурисања закупа пословног простора је један од најзначајнијих за функционисање предузећа и остварује се на бази важећих уговора закључених са закупцима пословног простора и пројектованог раста индекса потрошачких цена. Тренутна попуњеност капацитета пословног простора износи 94,7%.

Највећи закупци су: Универхпорт, Пхоених цаффе, ЈП Пошта Србије, Војвођанска банка ОТП груп, ДМ дрогерие маркет и Лиллу дрогерие.

5. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2021. ГОДИНУ

5.1 Биланс стања на дан 31.12.2021. године - план и реализација

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
			План 2021.	Реализација 2021.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	7.016.669	6.918.873
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003	1.404	477
010 и део 019	1. Улагања у развој	004		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005	918	477
013 и део 019	3. Гудвил	006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007	306	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008	180	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	009		
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	010	7.014.184	6.917.338
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012	3.809.450	3.818.451
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013	62.786	67.990
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	014	3.021.948	3.021.948
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	015		
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	016	120.000	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	017		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	018		8.949
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019		
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020		
032 и део 039	2. Основно стадо	021		
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023		
04. осим 047	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024	1.081	1.058
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	025		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028		
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031		
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032		
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033	1.081	1.058
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034		

050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035		
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036		
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037		
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038		
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039		
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040		
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043	71.030	105.229
Класа I	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044	10.530	11.767
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	10.500	8.810
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	046		
12	3. Готови производи	047		
13	4. Роба	048	30	
14	5. Стална средства намењена продаји	049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050		2.957
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051	45.000	48.204
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	052		
201 и део 209	2. Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	053		
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	054		
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	055		
204 и део 209	5. Купци у земљи	056	45.000	48.204
205 и део 209	6. Купци у иностранству	057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	1.500	1.278
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062		70
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065		70
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066		
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	1.500	33.176
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069		762
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕТСКА РАЗГРАПЧЕЊА	070	12.500	9.972
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	7.087.699	7.024.102
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072		
	ПАСИВА			
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	5.252.702	5.671.551
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	1.172.184	1.172.184
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406	1.171.867	1.171.867
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410	317	317
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	1.050	1.050
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	5.135.152	5.135.980
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		

33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	708	453.068
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	551	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	157	453.068
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	1.056.392	1.090.731
350	1. Губитак ранијих година	0422	1.056.392	1.030.391
351	2. Губитак текуће године	0423		60.340
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	16.760	18.313
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	16.760	18.313
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	16.760	18.313
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	921.815	469.378
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	896.422	864.860
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	13.559
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	0	13.559
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	5.000	1.804
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	137.415	167.264
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452		
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454		
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456	136.078	166.029
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	1.337	1.235
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	33.747	31.509
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.500	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	28.000	80.332
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	687.760	570.392
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) \geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0$	0463		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА $(0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) \geq 0$	0464	7.087.699	7.024.102
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		

До одступања на позицији АОП 0016 Некретнине, постројења и опрема у припреми је дошло због не реализације Пројектно техничке документације за доградњу и реконструкцију објекта.

До одступања на позицији АОП 0450 Краткорочни кредити и зајмови у земљи је дошло из разлога немогућности враћања позајмица од правних лица.

До одступања на позицији АОП 0461 је дошло из разлога неизмирења обавеза пореза на имовину.

5.2 Биланс успеха – план и реализација

Група рачуна- рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	у хиљадама динара	
			ИЗНОС	
			План 2021.	Реализаци ја 2021.
1	2	3	4	5
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	541.531	471.837
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	106.531	109.329
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	435.000	362.508
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	541.524	526.719
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	15.273	12.680
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	130.300	143.604
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	190.976	195.162
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	50.693	32.645
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	66.145	49.823
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	88.137	92.805
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	7	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		54.882
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	2.000	906
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		

669	4. Остали финансијски приходи	1037		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	2.000	906
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	6.400	10.796
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	6.400	10.795
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	4.400	9.890
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	1.000	1.291
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	700	5.256
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	10.000	37.988
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.250	29.605
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	657	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		60.354
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		14
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	500	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	157	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		60.340
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		452.437
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062)	1064	157	392.097
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062)	1065		
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1068		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069		

До одступања на позицији АОП 1040 финансијски расходи је дошло због законских затезних камата према добављачима.

До одступања на позицијама АОП 1052 и АОП 1053 дошло је због усклађивања вредности некретнина, постријења и опреме која је резултат процене имовине.

Одложени порески приходи периода АОП 1062 су резултат различитих амортизација за рачуноводствене и пореске сврхе.

5.3 Финансијски план

ПРИХОДИ	ОСТВАРЕНО ЗА 2020.	ПЛАН ЗА 2021.	ОСТВАРЕНО ЗА 2021.	ИНДЕКС	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
Приходи по основу текућих субвенција	263.000.000,00	94.000.000,00	94.000.000,00	35,74	100,00
Приходи по основу условљених допација	7.546.641,73	12.531.472,00	15.328.701,92	203,12	122,32
Приходи од закупа	294.892.601,83	435.000.000,00	362.507.845,23	122,93	83,34
УКУПНО ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	565.439.243,56	541.531.472,00	471.836.547,15	83,45	87,13
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1.303.820,49	2.000.000,00	906.187,03	69,50	45,31
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.892.278,61	10.000.000,00	21.035.465,03	429,97	210,35
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕМОВИНЕ	1.185.290,03	1.000.000,00	18.243.313,72	1.539,14	1.824,33
ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛ. И ИСПР.ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	81.131,41		594.716,90	733,03	
УКУПНИ ПРИХОДИ	572.901.764,10	554.531.472,00	512.616.229,83	89,48	92,44

РАСХОДИ	ОСТВАРЕНО ЗА 2020.	ПЛАН ЗА 2021.	ОСТВАРЕНО ЗА 2021.	ИНДЕКС	
				4/2	4/3
1	2	3	4	5	6
Трошкови осталог материјала	5.882.668,71	13.008.000,00	10.712.707,55	182,21	82,35
Трошкови горива и енергије	121.029.755,48	130.300.000,00	143.604.417,95	118,65	110,21
Трошкови резервних делова	645.311,68	1.465.000,00	1.192.772,66	184,84	81,42
Трошкови алага и инвентара	252.655,09	800.000,00	774.762,24	306,66	96,85
Трошкови зарада, нак. зарада и остали лични расходи	182.063.732,89	190.976.416,00	195.161.874,31	107,19	102,19
Трошкови транспортних услуга	1.492.247,58	1.920.000,00	1.732.906,09	116,13	90,26
Трошкови услуге одржавања	11.768.491,17	45.468.472,00	29.200.619,38	248,13	64,22
Трошкови рекламе и пропаганде		500.000,00	221.133,00		44,23
Трошкови осталих услуга	1.110.444,40	2.805.000,00	1.490.395,07	134,22	53,13
Трошкови амортизације	94.263.193,81	66.145.000,00	49.822.822,50	52,86	75,32
Трошкови непроизводних услуга	19.446.446,83	52.342.000,00	53.845.346,38	276,89	102,87
Трошкови премије осигурања	6.834.211,44	5.500.000,00	6.985.051,00	102,21	127,00
Трошкови платног промета	484.758,99	700.000,00	569.304,56	117,44	81,33
Трошкови чланарина	37.500,00	50.000,00	34.500,00	92,00	69,00
Трошкови пореза	26.648.517,31	27.000.000,00	28.750.927,22	107,89	106,48
Трошкови доприноса	140.595,29	700.000,00	877.620,08	624,22	125,37
Остали нематеријални трошкови	1.487.846,07	1.845.000,00	1.742.119,85	117,09	94,42
УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	473.588.376,74	541.524.888,00	526.719.279,84	111,22	97,27
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	17.204.344,82	6.400.000,00	10.796.079,07	62,75	168,69
ОСТАЛИ РАСХОДИ	9.279.322,58	5.250.000,00	12.652.135,90	136,35	240,99
РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВ.ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ВРЕД. ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ	26.308.847,01	700.000,00	22.208.016,74	84,41	3.172,57
ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛ. И ИСПР.ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	3.485.667,40	500.000,00	580.829,90	16,66	116,17
УКУПНИ РАСХОДИ	529.866.558,55	554.374.888,00	572.956.341,45	108,13	103,35
ОСТВАРЕНИ ГУБИТАК			60.340.111,62		
ОСТВАРЕНА ДОБИТ	43.035.205,55	156.584,00		0,00	0,00

ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	7.125.261,53		452.437.232,73	6.349,76	
НЕТО ГУБИТАК					
НЕТО ДОБИТАК	50.160.467,08	156.584,00	392.097.121,11	781,69	250.406,89

Нераспоређени добитак из 2021. године у износу од 453.067.780,75 динара, губитак из редовног пословања у износу од 60.340.111,62 динара и губитак ранијих година у износу од 1.030.391.257,42 динара остају непокривени у складу са Законом о привредним друштвима („Службени гласник РС“ бр 36/11, 99/11 и 83/14 -др. закон) до доношења одлуке о расподели добити и покрићу губитка.

У структури расхода најзначајнију ставку чине:

- трошкови бруто I зарада у износу 143.517.017,94 динара
- трошкови доприноса на зараде на терет послодавца у износу 23.863.375,29 динара
- трошкови горива и енергије износе 143.604.417,95 динара
- трошкови камата у износу од 10.795.017,48 динара
- трошкови пореза на имовину износе 26.324.238,72 динара
- трошкови амортизације у износу од 49.822.822,50 динара

Приказ планираних и реализованих пословних показатеља

		2019. година	2020. година	2021. година
Укупни капитал	План	5.282.420	5.296.073	5.252.702
	Реализација	5.227.842	5.278.001	5.671.551
	% одступања реализације од плана	-1%	0%	+8%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+1%	+7%

Укупна имовина	План	6.843.618	6.784.124	7.087.699
	Реализација	6.843.618	6.768.799	7.024.102
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-1%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-1%	+4%

Пословни приходи	План	522.500	578.450	541.531
	Реализација	436.849	565.440	488.789
	% одступања реализације од плана	-16%	-2%	-10%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+29%	-14%

Пословни расходи	План	620.251	502.618	541.524
	Реализација	618.157	473.589	543.671
	% одступања реализације од плана	0%	-6%	+0%
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-23%	+15%

Пословни резултат	План	-97.751	75.832	7
	Реализација	-181.308	91.851	-54.882
	% одступања реализације од плана	+85%	+21%	-784129%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-151%	-160%
Нето резултат	План	49	68.232	157
	Реализација	-113.728	50.160	392.097
	% одступања реализације од плана	-232198%	-26%	+249643%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-144%	+682%
Број запослених на дан 31.12.	План	158	153	151
	Реализација	156	152	154
	% одступања реализације од плана	-1%	-1%	+2%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-3%	+1%
Просечна нето зарада	План	44.981	56.466	56.355
	Реализација	45.683	55.276	57.680
	% одступања реализације од плана	+2%	-2%	+2%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+21%	+4%
Инвестиције	План	24.840	45.299	375.641
	Реализација	18.909	42.354	284.629
	% одступања реализације од плана	-24%	-7%	-24%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+124%	+572%

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2019. година реализација	2020. година реализација	2021. година реализација
ЕБИТДА	-45.796	154.502	278
ROA	-	0,74	5,58
ROE	-	0,95	6,91
Оперативни новчани ток	-79.015	164.776	268.752
Дуг / капитал	30,74	22,65	13,79
Ликвидност	17,81	34,32	31,94
% зарада у пословним приходима	67,17	32,2	39,93

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.
Кредитно задужење без гаранције државе	118.578	15.115	13.559
Кредитно задужење са гаранцијом државе			
Укупно кредитно задужење	118.578	15.115	13.559

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година
Субвенције	План	15.100	269.450	454.000
	Пренето	12.170	269.408	333.443
	Реализовано	12.170	269.408	333.443
Остали приходи из буџета	План		35.000	32.801
	Пренето		34.748	32.796
	Реализовано	4.123	34.660	11.745
Укупно приходи из буџета	План	19.223	304.450	486.801
	Пренето	12.170	304.156	366.239
	Реализовано	16.293	304.068	345.188

НАПОМЕНА:

ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се тако што се (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се тако што се (нето добит / капитал)*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100

5.4 Извештај о токовима готовине - план и реализација

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		План 2021.	Реализација 2021.
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (I до 3)	3001	913.801	791.484
1. Продаја и примљени аванси	3002	5.000	758
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2.000	140
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	906.801	790.586
II. Одливи готовине из пословних активности (I до 5)	3005	505.846	522.732
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	246.384	291.770
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	190.962	185.579
3. Плаћене камате	3008	5.000	1.284
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	63.500	44.099
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	407.955	268.752
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		

Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013				
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015				
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017				
5. Примљене дивиденде	3018				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	392.840			246.817
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	392.840			246.817
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022				
3023					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	392.840			246.817
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025				
1. Увећање основног капитала	3026				
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027				
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028				
4. Остале дугорочне обавезе	3029				
5. Остале краткорочне обавезе	3030				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	15.115			1.633
1. Откуп сопствених акција и удела	3032				
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033				
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	15.115			1.626
4. Остале обавезе (одливи)	3035				
5. Финансијски лизинг	3036				
6. Исплаћене дивиденде	3037				7
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	15.115			1.633
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) 3025/3039	3040	913.801			791.484
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) 3031/3039	3041	913.801			771.182
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042				20.302
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043				
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.500			12.874
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	1.500			33.176

5.5 Ценовна стратегија

Елементи за целовито сагледавање политике цене услуга садржани су у Одлуци о утврђивању цена услуга Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад коју је Надзорни одбор Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад донео на 30. седници одржаној 5. септембра 2014. године, на коју је сагласност дало Градско веће Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 60/14) и Правилника о условима и поступку давања у закуп пословног простора у ЈП "Спортски и пословни центар Војводина" у ком се налазе цене закупа пословног простора.

5.6 Субвенције - план и реализација

у динарима					
Приход	Планирано 2021	Пренето из буџета	Реализовано 2021	Неутрошено	Индекс реализација 01.01.-31.12. / 2021 план 01.01.-31.12.2021.

	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	454.000.000,00	333.442.500,00	333.442.500,00	0.00	73,45
Остали приходи из буџета*	32.801.472,00	32.796.000,00	11.745.000,00	21.051.000,00	35,81
УКУПНО	486.801.472,00	366.238.500,00	345.187.500,00	21.051.000,00	70,91

Напомена: Средства у износу од 21.051.000,00 ће се реализовати у 2022. години. Анексом II Уговора 401-00-00159/1/2021-08 од 15.03.2021. године продужен је рок за завршетак пројекта.

На основу Одлуке о програму економског опоравка од настале штете услед смањеног прихода као последица епидемије заразне болести COVID – 19 у Републици Србији ЈП „ Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад број 66-1/2021-681-I од 19.10.2021. године пренета су средства у износу од 94.000.000,00 динара, све у циљу обезбеђења услова за несметан рад Предузећа.

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Остварени износ за трошкове зарада у 2021. години у бруто I износу је 143.517.017,94 динара и у складу је са планираном масом зарада за 2021. годину.

Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора износе 1.415.094,48 динара.

Скупштина Града Новог Сада је на XVIII седници од 21. јуна 2013. године донела Закључак број 020-4/2013-24/a-I, којим се утврђује висина накнада за рад чланова Надзорног одбора. Председнику и члановима Надзорног одбора, утврђује се месечна накнада у нето износу од 25.000 динара.

На почетку 2021. године ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад је имало 152 запослених. На дан 31.12.2021. године предузеће има 154 запослена.

По квалификационој структури највећи број запослених је са средњом стручном спремом и износи 56 запослених лица, а најмањи број је са висококвалификованом стручном спремом и износи 2 запослена. По старосној структури у 2021. години највећи број запослених је било у групи од 50-60 година и броји 61 запослених. У структури запослених по дужини стажа у радном односу највише запослених лица има са стажом преко 35 година, и броји по 28 запослених.

ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад функционише кроз пет сектора: Сектор за економско-финансијске послове, Сектор за спорт, Сектор за техничке послове, Сектор за правне и опште послове и Сектор за културу и маркетинг.

Динамика запошљавања

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2020. године	148		Стање на дан 30.06.2021. године	153
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.	7		Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	5
1.	Споразумни престанак радног односа		1.	По сили закона	1
2.	Престанак функције директора		2.	Разређење	
3.	Истек рада на одређено време	7	3.	Истек уговора на одређено време	4
4.	Пензија по сили закона		4.	Споразумни престанак радног односа	
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.	7		Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	3
1.	Пријем на неодређено време	3	1.	На одређено време	3

2.	Именованье		2.	
3.	Пријем на одређено време	4	3.	
	Стање на дан 31.03.2021. године	148		Стање на дан 30.09.2021. године 151
	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова
	Стање на дан 31.03.2021. године	148		Стање на дан 30.09.2021. године 151
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.	3		Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.
1.	Старосна пензија		1.	Истек уговора на одређено време 8
2.	Истек уговора на одређено време	3	2.	Преминуо запослени 1
3.			3.	Неплаћено одсуство 1
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.	8		Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.
1.	Пријем на неодређено време	2	1.	Пријем на неодређено време 1
2.	Пријем на одређено време	6	2.	Пријем на одређено време 7
	Стање на дан 30.06.2021. године	153		Стање на дан 31.12.2021. године 149

Напомена: За 4 радника мирују права и обавезе која се стичу на раду и по основу рада за време трајања јавне функције, а 1 радник је на неплаћеном одсуству и они се не налазе у 149 запослена.

Трошкови запослених

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01.-31.12.2020.	План за 01.01.-31.12.2021.	Реализација 01.01.-31.12.2021.	Индекс реализација 01.01.-31.12.2021./план 01.01.-31.12.2021.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	100.647.816	104.451.734	103.824.976	99,40
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	139.435.389	145.071.853	143.517.018	98,93
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	162.649.425	169.226.316	167.380.393	98,91
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	148	151	149	98,68
4.1.	- на неодређено време	133	136	136	100,00
4.2.	- на одређено време	15	15	13	86,67
5	Накнаде по уговору о делу	0	135.000	135.000	100,00
6	Број прималаца нак. по уговору о делу	0	1	1	100,00
7	Накнаде по ауторским уговорима				
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима				
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3.790.216	4.000.000	11.012.786	275,32
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	7	12	20	166,67
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора				
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора				
13	Накнаде члановима скупштине				
14	Број чланова скупштине				

15	Наканде члановима надзорног одбора	1.336.478	1.415.100	1.415.094	100,00
16	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	100,00
17	Превоз запослених на посао и са посла	5.293.703	5.600.000	5.277.811	94,25
18	Дневнице на службеном путу	72.470	100.000	164.898	164,90
19	Накнаде трошкова на службеном путу		100.000	470	,47
20	Отпремнина за одлазак у пензију	1.093.463	1.500.000	613.858	40,92
21	Број прималаца	3	5	2	40,00
22	Јубиларне награде	677.685	1.100.000	1.043.422	94,86
23	Број прималаца	6	15	15	100,00
24	Смештај и исхрана на терену				
25	Помоћ радницима и породици радника	439.893	700.000	577.054	82,44
26	Стипендије				
27	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	416.400	600.000	554.200	92,37
28	Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених	6.268.200	6.500.000	6.986.889	107,49

Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Канцеларија директора	7	8	7	5	2
2	Сектор за економско-фин. послове	23	34	29	24	5
3	Сектор за техничке послове	34	63	46	45	1
4	Сектор за правне и опште послове	15	32	27	24	3
5	Сектор за спорт	15	47	34	33	1
6	Сектор за културу и маркетинг	11	14	11	10	1
УКУПНО:		105	198	154	141	13

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Број запослених - план 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2021.
1	ВСС	51	52
2	ВС	18	18
3	ВКВ	1	2
4	ССС	55	56
5	КВ	23	23
6	ПК	23	0
7	НК	0	3
УКУПНО		151	154

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених - план 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2021.
1	До 30 година	1	2
2	30 до 40 година	22	24
3	40 до 50	43	44
4	50 до 60	61	61
5	Преко 60	24	23
УКУПНО		151	154
Просечна старост		49,73	49,28

По времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених - план 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2021.
1	До 5 година	3	5
2	5 до 10	15	16
3	10 до 15	20	21
4	15 до 20	14	14
5	20 до 25	22	23
6	25 до 30	26	25
7	30 до 35	23	22
8	Преко 35	28	28
	УКУПНО	151	154

По полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор	
		Број запослених - план 31.12.2021.	Број запослених - реализација 31.12.2021.	Број на дан - план 31.12.2021.	Број на дан-реализација 31.12.2021.
1	Мушки	118	118	3	3
2	Женски	33	36		
	УКУПНО	151	154	3	3

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину - реализација

РЕАЛИЗАЦИЈА 2021.	број запослених	УКУПНО		СТАРОЗАПОСЛЕНИ		НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО			
		маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада	број запослених	маса бруто I зарада	просечна зарада
I	147	11.865.607	80.718	145	11.654.039	80.373	1	75.520	75.520	1	136049	136049
II	148	11.311.299	76.428	146	11.099.867	76.026	1	75.384	75.384	1	136049	136049
III	148	11.668.019	78.838	146	11.454.674	78.457	1	77.297	77.297	1	136049	136049
IV	149	11.576.674	77.696	146	11.334.388	77.633	2	106.238	53.119	1	136049	136049
V	150	11.748.378	78.323	146	11.466.752	78.539	3	145.578	48.526	1	136049	136049
VI	153	12.195.125	79.707	146	11.679.742	79.998	6	379.335	63.223	1	136049	136049
VII	152	12.135.424	79.838	145	11.524.188	79.477	6	475.188	79.198	1	136049	136049
VIII	152	12.200.036	80.263	145	11.587.366	79.913	6	476.622	79.437	1	136049	136049
IX	151	12.103.551	80.156	144	11.492.516	79.809	6	474.987	79.165	1	136049	136049
X	151	12.012.105	79.550	145	11.465.544	79.073	5	410.512	82.102	1	136049	136049
XI	149	12.178.647	81.736	143	11.618.603	81.249	5	423.995	84.799	1	136049	136049
XII	149	12.522.152	84.041	143	11.939.880	83.496	5	446.223	89.245	1	136049	136049
УКУПНО		143.517.018			138.317.556			3.566.880			1.632.582	
ПРОСЕК	150		79.775	145	11.526.463	79.504	4	1.188.960	73.918	1		136.049

Распон планираних и исплаћених зарада

		у динарима			
		Планирана у 2021. години		Реализована у 2021. години	
		Бруто I	Нето	Бруто I	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	58.171	42.608	61.427	44.890
	Највиша зарада	125.080	89.511	128.419	91.902
Пословодство	Најнижа зарада	136.048	97.000	136.048	97.200

	Највиша зарада	136.048	97.000	136.048	97.200
--	----------------	---------	--------	---------	--------

Накнаде Надзорног одбора у пето износу - план и реализација

у динарима

Месец	Надзорни одбор - план 2021. године				Надзорни одбора - реализација - 2021. године			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	1
II	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	1
III	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
IV	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
V	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
VI	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
VII	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
VIII	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
IX	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
X	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
XI	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
XII	75.000	25.000	25.000	2	75.000	25.000	25.000	2
УКУПНО	900.000	300.000	300.000		900.000	300.000	300.000	
ПРОСЕК	75.000	25.000	25.000		75.000	25.000	25.000	

Накнаде Надзорног одбора у бруто износу - план и реализација

Месец	Надзорни одбор - план 2021. године					Надзорни одбор - реализација 2021. године				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	117.925	39.308	39.308	2		117.925	39.308	39.308	2	
II	117.925	39.308	39.308	2		117.924	39.307	39.307	2	
III	117.925	39.308	39.308	2		117.925	39.308	39.308	2	
IV	117.925	39.308	39.308	2		117.924	39.307	39.307	2	
V	117.925	39.308	39.308	2		117.925	39.308	39.308	2	
VI	117.925	39.308	39.308	2		117.924	39.307	39.307	2	
VII	117.925	39.308	39.308	2		117.925	39.308	39.308	2	
VIII	117.925	39.308	39.308	2		117.924	39.307	39.307	2	
IX	117.925	39.308	39.308	2		117.925	39.308	39.308	2	
X	117.925	39.308	39.308	2		117.924	39.307	39.307	2	
XI	117.925	39.308	39.308	2		117.925	39.308	39.308	2	
XII	117.925	39.308	39.308	2		117.924	39.307	39.307	2	
УКУПНО	1.415.100	471.696	471.696			1.415.094	471.690	471.690		
ПРОСЕК	117.925	39.308	39.308	2			39.308	39.308	2	

7. ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Валута	Уговорени износ кредита	Гаранција државе / Д/Це	Стање кредитне задужености на 31.12.2021. године у динарима	Рок отплате без периода почетка	Период почетка	Датум првотплате	Каматна стопа	Број отплате током једне године	Плаћања по кредиту за текућу годину у динарима							
											Главница први квартал	Главница други квартал	Главница трећи квартал	Главница четврти квартал	Камата први квартал	Камата други квартал	Камата трећи квартал	Камата четврти квартал
Домашни кредитор																		
ЈКП „ИНФОРМАТИКА“	ПОЗАЈМИЦА	РСД	1.583.333,39	НЕ	900.000,00	30.09.2021	9 мес еци	01.10.2019	0	12	900.000,00							
ЈП „УРБАНИЗАМ“	ПОЗАЈМИЦА	РСД	1.500.000,00	НЕ	812.500,00	30.09.2021	9 мес еци	01.10.2019	0	12	812.500,00							

JKP ВОЈВОДИ И КАНАЛИЗАЦИ ЈА	ПОЗАЈМИЦА	РСД	18.954.332,25	НЕ	11.846.457,69	31.08. 2021	8 мес ошт	01.09. 2019	9	12	11.846.457,69							
Укупно кредитно задужење	13.558.957,69																	

8. Табела планираних финансијских средства за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности, текуће и инвестиционо одржавање

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	у динарима				
		Реализација за 2020. годину *	План за 2021. годину	Реализација за 2021. годину	Индекс реализ.2021/ реализ.2020	Индекс реализ.2021/ план 2021
Добро						
1	Фреон	1.995.161	2.000.000	2.002.749	100,38	100,14
2	Електрична енергија	56.744.633	42.000.000	55.682.666	98,13	132,58
3	Набавка платформи и стартних блокова за олимпијски базен	0	23.000.000	22.442.500		97,58
4	Набавка аутоматских чистача базена	2.690.000	0	0	,00	
5	Набавка алуминијумских голова	755.402	0	0	,00	
6	Електроматеријал	698.069	600.000	553.510	79,29	92,25
7	Расвета	0	800.000	906.906		113,36
8	Материјал за чишћење	755.402	999.000	1.545.202	204,55	154,67
9	Набавка машина за чишћење подова	3.717.835	0	0	,00	
10	Сиган инвентар	83.833	300.000	263.043	313,77	87,68
11	Материјал за сервис и одржавање базена	244.230	250.000	107.206	43,90	42,88
12	Преливне решетке за базене	0	50.000	0		,00
13	Активни угљ	247.000	500.000	0	,00	,00
14	Средства за третирање и контролу базенске воде	158.210	300.000	109.151	68,99	36,38
15	Хлор	256.800	350.000	143.750	55,98	41,07
16	Делови за филтерско постројење	40.330	100.000	0	,00	,00
17	Резервни делови за базен	0	30.000	0		,00
18	Топери за штампаче	83.035	270.000	220.206	265,20	81,56
19	Табле упозорења и обавештења	19.845	100.000	0	,00	,00
20	Материјал за дизајнирање	6.640	100.000	0	,00	,00
21	Терморолне за штампање улазница	33.000	50.000	0	,00	,00
22	Потрошни материјал за службу ЗОП	0	50.000	12.500		25,00
23	Опрема и делови опреме за ЗОП	0	50.000	0		,00
24	Папирна галантерија за аутомате	764.300	600.000	600.300	78,54	100,05
25	Потрошни материјал за возила	19.375	20.000	24.910	128,57	124,55
26	Уља и мазива	26.063	50.000	211.495	811,47	422,99
27	Ауто гуме	9.500	50.000	15.843	166,77	31,69
28	Со за путеве	0	20.000	0		,00
29	Материјал за сервис и одржавање КГХ система	30.750	300.000	300.814	978,26	100,27
30	Потрошни материјал за сектор технике	440.204	900.000	1.000.587	227,30	111,18
31	Молерско-фарбарски материјал	146.692	250.000	224.174	152,82	89,67
32	Вијчана роба	15.756	0	0	,00	
33	Оковн и метална галантерија	85.016	150.000	102.798	120,92	68,53
34	Црна и обојена металургија	38.320	60.000	9.000	23,49	15,00
35	Технички гасови	8.152	50.000	0	,00	,00

36	Материјал за санитарне чворове	109.165	100.000	94.310	86,39	94,31
37	Материјал за водовод и грејање	13.230	380.000	294.309	2.224,56	77,45
38	Материјал за сервис и одржавање раскладног постројења		100.000			
39	Грађевински материјал	534.790	500.000	398.436	74,50	79,69
40	Циркулациона пумпа за воду	15.400	50.000	0	,00	,00
41	Ситан ручни алат	122.178	0	0	,00	
42	Системски цилиндри са кључевима	29.400	30.000	0	,00	,00
43	Етилен гликол	52.800	170.000	156.640	296,67	92,14
44	Клима уређаји	439.500	300.000	215.390	49,01	71,80
45	Резервни делови за климатизацију и раскладно постројење	0	100.000	44.708		44,71
46	Делови за машине за сервис и одржавање хигијене	0	50.000	23.180		46,36
47	Потрошни материјал за БЗР	44.475	60.000	34.560	77,71	57,60
48	Санитетски материјал	75.785	100.000	92.076	121,50	92,08
49	Потрошни материјал за дрегер	0	10.000	0		,00
50	Радна одећа и обућа	260.460	300.000	293.790	112,80	97,93
51	Заштитна одећа, обућа и опрема	46.830	100.000	42.508	90,77	42,51
52	Контејнери за сону киселину	0	90.000	0		,00
53	Биометријске браве са читачем	0	50.000	0		,00
54	Ручни и превозни ватрогасни апарати	0	300.000	299.600		99,87
55	Самостојећи и зидни хидрантски ормани са и без опреме		100.000	54.090		54,09
56	Типске бравице за закључавање за хидрантске ормане	0	10.000	0		,00
57	Рачунарска опрема	448.337	700.000	858.308	191,44	122,62
58	Аудио визуелна опрема	0	200.000	102.916		51,46
59	Резервни делови за видео надзор	0	10.000	0		,00
60	Аудио и видео материјал	0	400.000	0		,00
61	Ручне радио станице	0	100.000	0		,00
62	Базна радио станица	0	80.000	0		,00
63	Потрошни материјал за радио станице	0	15.000	0		,00
64	Телекомуникациона опрема	0	50.000	45.060		90,12
65	Резервни делови за рачунаре и рачунарску опрему	97.350	250.000	247.058	253,78	98,82
66	Софтвери опште намене (лиценцирани)	27.100	100.000	0	,00	,00
67	Софтвери посебне намене	84.500	300.000	0	,00	,00
68	Бела техника	60.000	100.000	65.610	109,35	65,61
69	Режијски материјал	0	50.000	20.850		41,70
70	Материјал за декорацију објекта	0	10.000	0		,00
71	Канте за смеће за јавне површине	5.092	200.000	0	,00	,00
72	Жардињере за холове	99.000	20.000	16.225	16,39	81,13
73	Отирачи за улазе и ветробране	0	50.000	52.000		104,00
74	Намештај	6.000	50.000	48.332	805,53	96,66
75	Седишта за трибине	147.351	50.000	0	,00	,00
76	Материјал за тапацирање	0	10.000	0		,00
77	Столице за спортске просторе	0	200.000	204.750		102,38
78	Резервни делови за телескопске трибине	0	15.000	0		,00
79	Потрошни материјал за спорт	187.620	999.000	958.384	510,81	95,93
80	Резервни делови за спортску опрему	0	50.000	0		,00
81	Резервни делови за куглану	191.667	500.000	466.100	243,18	93,22

82	Специјална средства за чишћење куглане	88.930	0	0	,00	
83	Паркет за спортске дворане	0	100.000	0		,00
84	Заштитне плоче за ледену дворану	51.315	0	0	,00	
85	Гардеробни ормани	0	20.000	0		,00
86	Новогодишњи пакетићи	567.919	600.000	595.278	104,82	99,21
87	Земља за бильде, средства за негу заштиту и узгој бильде	21.825	420.000	380.624	1.743,95	90,62
88	Електромотори и пумпе	50.000	280.000	233.344	466,69	83,34
89	ТНГ боце	106.060	200.000	219.054	206,54	109,53
90	Резервни делови за филтер-свећнице и мрежине СЦ "Сајмиште"	298.655	200.000	159.000	53,24	79,50
91	Пумпа високог притиска	65.000	100.000	0	,00	,00
92	Вентили засуши	12.780	50.000	27.326	213,82	54,65
93	Резервни делови за столице	0	50.000	0		,00
94	Електронске компоненте	0	20.000	0		,00
95	Штампани материјал	268.729	995.000	978.542	364,14	98,35
96	Опрема за спорт	0	10.000	0		,00
97	Горива	369.565	800.000	740.467	200,36	92,56
98	Нејодирана со	236.425	350.000	75.900	32,10	21,69
99	Сопа киселина	85.870	300.000	110.000	128,10	36,67
100	Антене за радио станице	0	10.000	0		,00
101	Батерије за радио станице	4.900	50.000	0	,00	,00
102	Косачица за траву	0	300.000	291.665		97,22
103	Канцеларијски материјал	404.324	650.000	583.601	144,34	89,78
	УКУПНО ДОБРА:	75.843.880	87.263.000	96.003.301	126,58	110,02
Услуге						
1	Услуга студентских и омладинских задруга	3.055.461	4.000.000	8.085.364	264,62	202,13
2	Услуга фиксне телефонije	728.683	1.200.000	376.058	51,61	31,34
3	Услуге мобилне телефонije	756.102	0	970.885	128,41	
4	Услуге чишћења	4.425.798	4.500.000	4.229.700	95,57	93,99
5	Осигурање имовине, возила и лица	9.154.655	5.500.000	6.421.321	70,14	116,75
6	Утврђивање здравствене исправности воде на отвореним и затвореним базенима	216.457	610.000	201.532	93,10	33,04
7	Одржавање зелених површина унутар и око ЈП СПЦ Војводина и СЦ Сајмиште	0	650.000	634.250		97,58
8	Израда плана заштите од пожара	794.600	0	0	,00	
9	План заштите од удеса на СЦ Сајмиште	797.000	0	0	,00	
10	Израда стратегије развоја и израда пројектног задатка за реконструкцију објекта	3.150.000	0	0	,00	
11	Израда пројектно техничке документације за реконструкцију постројења за припрему базенске воде затворених и отвореног базена	0	2.010.000	1.950.000		97,01
12	Израда пројектно техничке и инвестиционе документације за доградњу и реконструкцију објекта спортски и пословни центар "Војводина" до нивоа пројекта за грађевинску дозволу	0	100.000.000	99.950.000		99,95
13	Услуге стручних надзора	480.000	3.990.000	3.000.000	625,00	75,19
14	Израда пројектно техничке документације два базена са воденим атракцијама лоциран у оквиру СЦ „Сајмиште“ (Јужно од улице Новосадског сајма)	0	3.500.000	3.500.000		100,00
15	Услуга стручног надзора и координатор за безбедност и заштиту на раду	0	2.000.000	1.850.000		92,50
16	Услуге ангажовања лица по уговору о делу	0	135.000	0		,00

17	Услуге ревизије	200.000	200.000	200.000	100,00	100,00
18	Услуге вештачења	0	100.000	0		,00
19	Услуге превоза	177.600	250.000	191.200	107,66	76,48
20	Уклањање и транспорт неопасног и инертног отпада у предузећу	19.412	50.000	0	,00	,00
21	Уклањање и транспорт опасног отпада у предузећу	0	50.000	0		,00
22	Регистрација возила	35.265	150.000	72.610	205,90	48,41
23	Прање возила	11.550	40.000	13.350	115,58	33,38
24	Сервис и одржавање возног парка	48.660	300.000	257.725	529,64	85,91
25	Вулканизерске услуге	7.150	40.000	11.000	153,85	27,50
26	Сервис и одржавање машина на електрични погон	40.000	100.000	0	,00	,00
27	сервис и одржавање машина на акумлаторе	0	70.000	0		,00
28	Сервис и одржавање крупне и ситне механизације	90.000	90.000	88.000	97,78	97,78
29	Испитивање сигурносних вентила	84.500	150.000	84.500	100,00	56,33
30	Металостругарске услуге - трећа измена	112.000	120.000	48.000	42,86	40,00
31	Сервис и одржавање електромотора и пумпи	486.200	500.000	301.690	62,05	60,34
32	Годишњи преглед електричних инсталација	156.000	250.000	150.000	96,15	60,00
33	Сервис и одржавање хидромашинског постројења-четврта и седма измена	159.910	300.000	179.920	112,51	59,97
34	Ревизија трафо станица Спенс и Сајмиште	183.000	200.000	0	,00	,00
35	Сервис и одржавање трафо станица	30.000	350.000	0	,00	,00
36	Испитивање електронизационих средстава заштите у трафо станицама	33.500	40.000	18.000	53,73	45,00
37	Испитивање ВН развода	0	150.000	40.000		26,67
38	Испитивање материјала, опреме за рад	0	30.000	0		,00
39	Сервис и одржавање телекомуникационе опреме и система	21.640	50.000	0	,00	,00
40	Сервис и одржавање рачунарске мреже, опреме и софтвера	0	50.000	444.100		888,20
41	Услуге интернета	0	20.000	0		,00
42	Услуга одржавања сајта	0	150.000	20.833		13,89
43	Услуга одржавања домена и хостинга	11.476	50.000	34.177	297,81	68,35
44	Одржавање софтвера за рачуноводство	146.800	150.000	12.000	8,17	8,00
45	Услуге стручног усавршавања	27.050	150.000	148.675	549,63	99,12
46	Сервис и одржавање биротехничке опреме	89.320	50.000	28.900	32,36	57,80
47	Баждарење мерних инструмената	9.458	30.000	5.000	52,87	16,67
48	Сервис и одржавање опреме за озвучење	0	50.000	0		,00
49	Сервис и одржавање фискалних каса	2.200	10.000	5.096	231,64	50,96
50	Сервис и одржавање ручних радио станица	0	70.000	0		,00
51	Сервис и одржавање хлорне подетанице СЦ „Сајмиште“ и уређаја за неутрализацију хлора	257.578	500.000	164.918	64,03	32,98
52	Преглед инсталација хлора на СЦ „Сајмиште“	20.000	35.000	27.000	135,00	77,14
53	Услуге дефектаже	0	50.000	0		,00
54	Поправка и замена неисправних ПП клапни	16.000	110.000	51.000	318,75	46,36
55	Контрола стања ПП клапни	0	100.000	0		,00
56	Услуге геодетског снимања	35.800	100.000	50.000	139,66	50,00
57	Услуге уградње и одржавања клима уређаја	370.464	300.000	126.640	34,18	42,21
58	Водонисгалатерске услуге	149.630	300.000	250.000	167,08	83,33
59	Сервис и одржавање BWT опреме	290.520	200.000	0	,00	,00
60	Годишњи преглед уређаја за хоризонтални и вертикални	33.600	100.000	80.000	238,10	80,00

	транспорт					
61	Сервис и одржавање уређаја за коси и вертикални транспорт	0	60.000	0		,00
62	Сервис и одржавање покретних степеница	323.150	400.000	163.650	50,64	40,91
63	Сервис и одржавање покретних рампи	34.000	300.000	215.000	632,35	71,67
64	Сервис и одржавање аутоматских врата	77.000	300.000	250.000	324,68	83,33
65	Сервис и одржавање лифтова	60.720	550.000	158.933	261,75	28,90
66	Услуге репарације наментаја	0	10.000	0		,00
67	Услуга дубинског прања тешких и тапанцраног наментаја	0	50.000	0		,00
68	Репарација столица за спортске просторе	0	20.000	0		,00
69	Репарација гардеробних ормана	0	20.000	0		,00
70	сервис и одржавање и поправка спортских справа	0	50.000	0		,00
71	Сервис и одржавање електронских мета	0	50.000	0		,00
72	Сервис и одржавање спортских семафора	0	50.000	37.500		75,00
73	Израда путоказних табли и изложбених панела	0	50.000	0		,00
74	Услуга складиштења опасних материја	0	80.000	0		,00
75	Мерење емисије загађујућих материја	0	70.000	0		,00
76	Мерење буке	60.000	70.000	0	,00	,00
77	Годишњи преглед и испитивање ватродојавног система	20.000	200.000	20.000	100,00	10,00
78	Сервис и одржавање ватродојавног система	86.000	300.000	138.250	160,76	46,08
79	Сервисирање аларата за гашење пожара	76.690	200.000	200.000	260,79	100,00
80	Испитивање хидраната за гашење пожара	34.500	90.000	75.900	220,00	84,33
81	Испитивање и сервис стационарног аутоматског система за гашење пожара халоном	0	60.000	0		,00
82	Замена ручних јављача пожара	0	100.000	0		,00
83	Постављање и повезивање индикатора јављача пожара	0	35.000	0		,00
84	Испитивање услова радне околине	0	80.000	55.000		68,75
85	Поправка опреме за службу ЗОП	0	50.000	0		,00
86	Преглед и испитивање опреме за рад према Закону о БЗР	3.000	0	0	,00	
87	Замена дотрајалих хидрантских ормарића у објекту	0	50.000	0		,00
88	Израда Процене ризика од катастрофа	398.000	0	0	,00	
89	Израда Плана заштите и спасавања у случају катастрофа	398.000	0	0	,00	
90	Превезивање ватрогасних црева	0	10.000	0		,00
91	Испитивање изолационних аларата са евентуалном заменом делова		30.000	7.500		25,00
92	Мерење нивоа радиоактивног зрачења јонизационних детектора дима	0	50.000	0		,00
93	Анализа квалитета отпадних вода	19.500	50.000	0		,00
94	Испитивање громобрана на објектима ЈП "Спортски и пословни центар Војводина"	0	30.000	29.000		96,67
95	Обука радника за рад са опасним материјама	0	100.000	0		,00
96	Обука запослених из области безбе. и здравља на раду	0	35.000	0		,00
97	Обука радника у пружању прве медицинске помоћи	0	50.000	0		,00
98	Обука и лиценцирање радника и службе	0	100.000	0		,00
99	Рефиловања тонера	82.706	120.000	80.371	97,18	66,98
100	Стручна литература	206.124	260.000	259.055	125,68	99,64
101	Израда фотодокументација	0	950.000	879.140		92,54
102	Израда застава	1.400	50.000	48.612	3.472,29	97,22

103	Фирмописачке услуге	4.800	50.000	0	,00	,00
104	Услуга израде кључева	0	20.000	25.460		127,30
105	Услуге хемиског чишћења	0	20.000	0		,00
106	Израда пројектног задатка за изградњу складишта за опасне материје и отпад	0	50.000	0		,00
107	Израда пројектно-техничке и инвестиционе документације	0	990.000	987.000		99,70
108	Периодични лекарски прегледи	74.300	250.000	15.000	20,19	6,00
109	Огласи у дневној штампи	74.148	495.000	64.750	87,33	13,08
110	Непроизводне услуге	1.210.511	999.000	1.028.052	84,93	102,91
111	Хумано решавање голубова у објекту путем растеривања у складу са законом	136.000	350.000	136.000	100,00	38,86
112	Сервис компресора расхладног постројења	63.100	200.000	0	,00	,00
113	Кондиционо гађање из ватреног оружја	0	50.000	0		,00
114	Услуге крана	61.749	70.000	0	,00	,00
115	Сервисирање ролбе	170.000	200.000	0	,00	,00
116	Сервис хидромашинског постројења СЦ „Сајмиште“	0	500.000	0		,00
117	Услуга дезинфекције	480.000	999.000	949.000	197,71	94,99
118	Услуга дезинсекције и дератизације	489.000	550.000	500.000	102,25	90,91
119	Поправка ручног алата	0	30.000	0		,00
120	Израда и утврђивање посебних здравствених услова за раднике на радним местима са повећаним ризиком	0	80.000	0		,00
121	Испитивање ватрогасних апарата на хладни водени притисак	0	80.000	79.800		99,75
122	Замена и одржавање стаклених површина	344.084	900.000	550.893	160,10	61,21
123	Сервис и одржавање система контроле приступа и наплате карата	225.148	300.000	175.000	77,73	58,33
124	Поправка паркета	0	200.000	182.600		91,30
125	Израда Плана физичко-техничког обезбеђења	0	250.000	0		,00
126	Услуга лиценцирања куглане	0	70.000	54.752		78,22
127	Израда пројектно техничке документације санације измењивача топле потрошне воде		200.000	0		,00
128	Израда пројекта техничког обезбеђења – видео надзора		300.000	300.000		100,00
129	Израда сајта		250.000	0		,00
130	Одржавање система техничког обезбеђења – видео надзора		100.000	0		,00
131	Лиценцирање правног лица (служба ФТО)		100.000	0		,00
132	Услуге рекламе		500.000	221.133		44,23
133	Процена вредности капитала предузећа		500.000	445.000		89,00
134	Услуга заваривања		500.000	520.420		104,08
135	Ангажовање службе за ФТО		12.000.000	11.949.936		99,58
136	Израда пројектно техничке документације за објекат пнеуматске хале на олимпијском базену СЦ „Сајмиште“		990.000	987.000		99,70
137	Услуга прања фасадних прозора		999.000	999.000		100,00
138	Израда пројектно техничке документације видео надзора за спољашњи део објекта ЈП „СПЦ Војводина“		350.000	0		,00
139	Израда пројектно техничке документације оградe, расвете и видео надзора на СЦ „Сајмиште“ (северно од ул. Новосадског сајма)		990.000	990.000		100,00
	Услуге укупно:	32.128.668	164.862.000	158.052.152	491,93	95,87
Радови						
1	Санација просторија у функцији затворених базена	34.659.768	0	0	,00	

2	Реконструкција постројења за припрему базенске воде затворених и отвореног базена	0	60.000.000	68.115.510		113,53
3	Санација плаже отвореног базена са трибинским простором	0	30.000.000	29.830.000		99,43
4	Радови на постављању пнеуматске хале, реконструкција и санација постојећих објеката и технолошке опреме на СЦ „Сајмиште“	0	130.000.000	149.357.154		114,89
5	Реконструкција постројења за припрему базенске воде малог затвореног базена ЈП „СПЦ Војводина“	0	27.000.000	30.726.821		113,80
6	Радови на уређајима за вертикални и коси транспорт и покретним звијезама	0	0	0		
7	Радови на санацији хидроизолације платва	0	250.000	0		,00
8	Радови на санацији хидроизолације крова	0	2.950.000	2.890.000		97,97
9	Поправке кровних површина	0	100.000	0		,00
10	Годишњи ремонт хлорогена	291.283	0	0	,00	
11	Радови на сервису вентила топле и хладне воде	0	100.000	0		,00
12	Радови на одржавању цевовода хладне и топле воде	338.000	1.000.000	908.500	268,79	90,85
13	Радови на канализационој мрежи	0	1.500.000	1.092.300		72,82
14	Радови на водоводној мрежи	132.800	1.500.000	1.180.000	888,55	78,67
15	Радови на замени система управљања расхладног постројења (секвенци регулатор)	0	50.000	0		,00
16	Радови на одржавању ВН развода	0	0	0		
17	Радови на одржавању НН развода	128.000	0	0	,00	
18	Радови на одржавању НН развода	0	0	0		
19	Радови на одржавању ВН и НН развода	0	330.000	324.556		98,35
20	Радови на одржавању трафо станица	0	1.050.000	160.190		15,26
21	Радови у подземним каналима објекта	0	1.000.000	928.470		92,85
22	Молерско фарбарски радови	0	2.253.000	1.965.930		87,26
23	Лимарски радови у објекту	445.930	300.000	148.350	33,27	49,45
24	Столарски радови у објекту	0	600.000	644.200		107,37
25	Камспорезачки радови у објекту	0	30.000	0		,00
26	Радови на измењивачу топлоте-ТПВ-а-	0	250.000	0		,00
27	Хаварије	495.660	2.950.000	2.955.362	596,25	100,18
28	Остали грађевински радови	2.532.345	2.900.000	2.884.110	113,89	99,45
29	Радови на уградњи водомера	5.000	50.000	0	,00	,00
30	Радови на замени електро ормана погона филтера Ф2 и Ф3 затворених базена	0	50.000	0		,00
31	Радови на уградњи два ПВЦ леттир затварача ДН 350	0	500.000	0		,00
32	Радови на инсталацијама тушева на затвореним базенима	2.936.950	0	0	,00	
33	Радови на постављању видео надзора	0	999.000	995.000		99,60
34	Радови на текућем, одржавању машинских инсталација	0	2.000.000	1.879.500		93,98
35	Радови на замени топлиотних измењивача за припрему потрошне топле воде	0	2.000.000	1.983.984		99,20
36	Радови на систему за климатизацију амфитеатра	0	1.500.000	1.496.898		99,79
37	Радови на санацијиканала за дистрибуцију топлог ваздуха	0	2.990.000	2.899.600		96,98
38	Радови на огради отвореног базена ЈП „СПЦ Војводина“	0	2.900.000	2.895.000		99,83
39	Радови на санацији гардаробног простора на уласку на отворени базен ЈП „СПЦ Војводина“	0	1.200.000	1.195.000		99,58
40	Санација кошаркашког терена СЦ „Сајмиште“	0	2.801.472	2.796.000		99,80
Радови укупно:		41.965.736	283.103.472	310.252.435	661,58	109,59

9. ИНВЕСТИЦИЈЕ

План и реализација инвестиција Ј.П. "Спортски и пословни центар Војводина " Нови Сад

у хиљадама динара

Редн и број	Назив инвестиционог улагања	План за 2021. год.	Реализација за 2021. год.
1	Израда пројектно техничке и инвестиционе документације за доградњу и реконструкцију објекта спортски и пословни центар "Војводина" до нивоа пројекта за грађевинску дозволу	100.000	
2	Реконструкција постројења за припрему базенске воде затворених и отвореног базена ЈП СПЦ „Војводина“	60.000	68.115
3	Санација плаже отвореног базена са трибинским простором	30.000	
4	Радови на постављању пнеуматске хале , реконструкција и санација постојећих објеката и технолошке опреме на СЦ „ Сајмиште“	130.000	149.455
5	Реконструкција постројења за припрему базенске воде малог базена ЈП „СПЦ Војводина“	27.000	30.727
6	Набавка платформи и стартних блокова за олимпијски базен	23.000	22.443
7	Санација кошаркашког терена СЦ „ Сајмиште“	2.801	2.796
8	Опрема за обављање делатности	860	7.805
9	Рачунарска опрема	500	858
10	Аудио-визуелна опрема	100	147
11	Остала опрема	50	56
12	Намештај	530	58
13	Нематеријална имовина	800	0
Укупно:		375.641	282.460

На позицији опрема за обављање делатности дошло је до одступања јер је набављена опрема (инфо центар и тезге) без надокнаде у вредности од 6.860 хиљада динара.

Из средстава буџета Града Новог Сада реализовано је 239.443 хиљаде динара .

Из средстава буџета АП Војводина реализовано је 2.796 хиљаде динара за санацију кошаркашког терена СЦ Сајмиште.

Планирани износ инвестиционих активности из капиталних субвенција из Буџета Републике Србије за 2021. годину је износио 30.000 хиљада динара, а реализација је померена за 2022. годину (санација плаже отвореног базена са трибинским простором).

Из сопствених средстава реализовано је 33.361 хиљада динара.

10. Средства за посебне намене

у динарима

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2020.	Реализација 01.01-31.12.2020.	План за 01.01-31.12.2021.	Реализација 01.01-31.12.2021.	Индекс Реализација 01.01.-31.12.21/ план 01.01.-31.12.21 год.
1.	Спонзорство					

2.	Донације					
3.	Хуманитарне активности					
4.	Спортске активности					
5.	Репрезентација					
6.	Реклама и пропаганда		500.000	221.133		44,23
7.	Остало					

Средства за рекламу и пропаганду су планирана у износу од 500.000,00 динара за 2021. годину из разлога обележавања јубилеја Предузећа.

ЈП „Спортски и пословни центар
Војводина“ Нови Сад
директор



СВЕТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР
ВОЈВОДИНА

11000 НОВИ САД

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Београд, Београд

Драган Милић

Dr. ZSTB
09.04.2022.
811/2022

ЈП "Спортски и пословни центар
Војводина"
Нови Сад
Број: 1190-2
Дана: 28.03.2022. године
Нови Сад

На основу члана 13. став 1. тачка 5. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Радне организације Спортски и пословни центар „Војводина“ у оснивању као јавног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“ број 47/16) и члана 36. став 1. тачка 5. Статута Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад дел. број 6918 од 11.10.2016. године, Надзорни одбор Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад, на 161. седници одржаној 28.03.2022. године, доноси

ОДЛУКУ

Надзорни одбор Јавног предузећа Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад, усваја Финансијски извештај Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2021. годину.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

SPORTSKI I POSLOVNI
CENTAR VOJVODINA
Milomir Cvijovic
Миломир Цвијовић

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ СЕНТАР ВОЈВОДИНА, НОВИ САД		
Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		6.918.873	6.682.932	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5.1	477	772	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		477	592	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припрени	0007			180	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.2	6.917.338	6.680.900	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		3.818.451	6.576.074	
023	2. Постројења и опрема	0011		67.990	46.666	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		3.021.948	7.556	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припрени	0013			50.604	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		8.949		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5.3	1.058	1.260	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (картије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		1.058	1.260	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		105.229	85.867	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.4	11.767	19.699	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		8.810	9.886	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034			30	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		2.957	9.783	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5.5	48.204	41.548	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		48.204	41.548	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	5.7	2.040	1.023	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		1.278	1.023	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		762		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	5.8	70		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		70		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5.9	33.176	12.874	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5.10	9.972	10.723	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		7.024.102	6.768.799	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		5.671.551	5.278.001	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.11	1.172.184	1.172.184	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	5.12	1.050	1.050	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	5.13	5.135.980	5.135.152	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		453.068	51.464	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409			551	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		453.068	50.913	
	VIII. УЧЕСТЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		1.090.731	1.081.849	
350	1. Губитак ранијих година	0413	5.14	1.030.391	1.081.849	
351	2. Губитак текуће године	0414		60.340		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5.15	18.313	23.661	
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	5.15	18.313	23.661	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		18.313	23.661	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	5.16	469.378	921.815	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	5.17	535.364	295.161	
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		329.496	250.161	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.18	13.559	15.115	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		13.559	15.115	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5.19	1.804	2.507	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.19	167.264	133.272	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	5.19	166.029	130.933	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	5.19	1.235	2.339	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		111.841	71.732	

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5.20	31.509	14.646	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.21	80.332	57.086	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	5.22	35.028	27.535	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		7.024.102	6.768.799	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____

дана _____ 20__ године

Законски ревизор
ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
СПОРТСКИ И ПОСЛОВАЊА
ЦЕНТАР ВОЈВОДИНЕ
БЕОГРАД

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08157359

Шифра делатности 9311

ПИБ 100236311

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ I ПОСЛОВНИ СЕНТАР ВОЈВОДИНА, НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2

БИЛАНС УСПЕХА

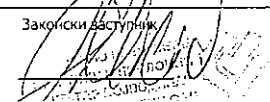
за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		488.789	565.440
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.1	471.837	565.440
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	4.2	16.952	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		543.671	473.589
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.3	156.284	127.811
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.4	195.162	182.064
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		143.517	139.435
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		23.863	23.214
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		27.782	19.415
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.5	49.823	94.263
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	4.6	16.952	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.7	32.645	14.371
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.8	92.805	55.080

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			91.851
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		54.882	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.9	906	1.304
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		906	1.301
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			3
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.10	10.796	17.204
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		10.795	17.204
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		9.890	15.900
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.11	1.291	1.185
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.12	5.256	26.309
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.13	21.035	4.892
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.14	12.652	9.279
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		512.021	572.821
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		572.375	526.381
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			46.440
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		60.354	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	4.15	14	
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			3.405
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			43.035

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	4.16	60.340	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1051			
722 друг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	4.16	452.437	7.125
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		392.097	50.160
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски ваступник 
дана _____ 20 _____ године	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD		
Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона-премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	1.171.867	4010	317	4019		4028	1.050	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	1.171.867	4012	317	4021		4030	1.050	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031		
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	1.171.867	4014	317	4023		4032	1.050	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	1.171.867	4016	317	4025		4034	1.050	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035		
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.171.867	4018	317	4027		4036	1.050	

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 36)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	5.135.905	4046	551	4055	1.081.849	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039	5.135.905	4048	551	4057	1.081.849	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-753	4049	50.913	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	5.135.152	4050	51.464	4059	1.081.849	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	1.459	4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043	5.136.611	4052	51.464	4061	1.081.849	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-631	4053	401.604	4062	8.882	4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	5.135.980	4054	453.068	4063	1.090.731	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	5.227.841	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4075	5.227.841	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	5.278.001	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4079	5.279.460	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	5.671.551	4090	

у _____
 дана _____ 20____ године



Законски одлука
 ЈАНУАРИ 2020
 МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА
 РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ
 БЕОГРАД



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА, NOVI SAD		
Седиште NOVI SAD, Сутјеска 2		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

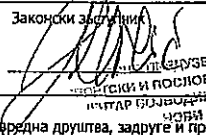
у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	791.484	672.065
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	758	1.776
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	140	109
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	790.586	670.180
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	522.732	507.289
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	291.770	281.826
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	185.579	181.915
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.284	6.961
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	44.099	36.587
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	268.752	164.776
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	246.817	49.380
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	246.817	49.380

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
З. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	246.817	49.380
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1.633	103.463
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		100.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	1.626	3.463
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	7	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.633	103.463
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	791.484	672.065
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	771.182	660.132
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	20.302	11.933
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	12.874	941
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	33.176	12.874

у _____
дана _____ 20 _____ године

Законски задуженик

**СТАТИСТИЧКИ И ПОСЛОВНИ
ОБРАЗЛОЖИЈА
ОПШТИНА БИЈЕЛИНА
БОСНА И ХЕРЦЕГОВИНА
РЕПУБЛИКА СРБИЈА**

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ СЕНТАР ВОЈВОДИНА, НОВИ САД		
Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		392.097	50.160
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		631	753
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		631	753
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		631	753
	VII. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		391.466	49.407
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	G. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____

дана _____ 20 _____ године



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА И ЕКОНОМСКИХ
ОТНОСИЈА
ЗАКОНИК ЗАВЕШТАЈА

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ СЕНТАР ВОЈВОДИНА, НОВИ САД		
Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2021 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	150	151
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006	20	
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9008	4.187	3.415	772
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3 Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)	9012	2.373	2.339	295
	1.6. Амортизација и обзавређење	9013		261	
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	1.814	1.337	477

Група рачуна, рачуни	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	32.188.097	25.507.197	6.680.900
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	279.664		279.664
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018	8.949		8.949
	2.4. Смањења у току године (продаја, расхрдовање и др.)	9019	15.039.240	15.036.627	52.175
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		49.562	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	17.437.470	10.520.132	6.917.338
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023			
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030			
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расхрдовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	8.810	9.886
11	2. Недопринена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		30
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	2.957	9.783
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9031 + 9037)	9044	11.767	19.699

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	1.171.867	1.171.867
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056	317	317
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	1.172.184	1.172.184

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062		

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065	7	
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	9071	7	

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуготни промет без почетног стања)	9072	506	823
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	751.973	367.952
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	103.825	100.648
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	11.133	11.048
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	28.562	27.765
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговоруна (потражни промет без почетног стања)	9077	86	
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	896.085	508.236

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	143.604	
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	143.517	139.435
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	23.863	23.214
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	135	
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		3.790
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	1.415	1.337
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085	11.013	
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	5.443	5.366
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	9.372	8.540
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088	404	382
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089		
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	6.985	6.834

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	569	485
554	16. Трошкови чланарина	9094	34	37
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	28.751	26.649
556	18. Трошкови доприноса	9096	878	141
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	375.983	216.210

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099		
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодавца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	10.795	17.204
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	10.795	17.204

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од пренија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106	94.000	263.000
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	15.329	7.547
65	3. Други пословни приходи	9108	362.508	294.893
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	471.837	565.440

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113	8	10
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114	8	
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116	890	1.291
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	906	1.301

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121	272.238	41.155
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122	94.000	263.000
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126	366.238	304.155

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљада динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	70		70
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128	158		158
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	226.301	181.857	44.444
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	226.301	181.857	44.444
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133			
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134			
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135			
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

У _____
 дана _____ 20 _____ године

Економски заступник

 СРЕДНОУЧЕБНИК
 СРЕДНОШКОЛНИ
 ЦЕНТАР ГОСПОДАРСТВО
 ПИЛИЧЕВИ

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

JP "SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA" NOVI SAD

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Javno preduzeće “Sportski i poslovni centar Vojvodina” sa potpunom odgovornošću, (u daljem tekstu: Preduzeće) je organizovano kao javno preduzeće i upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre pod brojem 8175/2005 od 24. marta 2005. godine.

Preduzeće je osnovano 30.06.1983. godine.

Odluku o izgradnji Centra donela je Skupština grada Novog Sada i Skupština samoupravne intersene zajednice za fizičku kulturu 10.aprila 1978. godine povodom prihvatanja kandidature Novog Sada za organizovanje 36. Svetskog prvenstva u stonom tenisu.

Za praćenje i nadzor ove velike investicije, Skupština opštine Novi Sad osnovala je Direkciju za izgradnju Gradskog sportskog centra „Vojvodina“, koja je 1983.godine odlukom Skupštine reorganizovana u Radnu organizaciju Sportski i poslovni centar „Vojvodina“ u osnivanju u cilju upravljanja i održavanja centra.

Skupština opštine 1991. godine donosi odluku kojom Radna organizacija u osnivanju postaje Javno preduzeće „Sportski i poslovni centar Vojvodina“ sa p.o.

Odlukom o osnivanju Javnog preduzeća, Skupština je u sastavni deo Preduzeća uvrstila i SC „Sajmište“, koji je do 01.01.1992. godine bio pod upravom Ustanove za održavanje objekata fizičke kulture grada Novog Sada.

Osnovna delatnost preduzeća je delatnost sportskih objekata. Pored navedene osnovne delatnosti Preduzeće obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to:

- ostale zabavne i rekreativne delatnosti
- sportsko i rekreativno obrazovanje
- iznajmljivanje nekretnina.

Preduzeće je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu razvrstano u srednja pravna lica. Finansijski izveštaji za 2021.godinu su odobreni 01.03.2022.godine.

Sedište Preduzeća je u Novom Sadu, u ulici Sutjeska broj 2.

Poreski identifikacioni broj Preduzeća je 100236311.

Matični broj Društva je 08157359.

Prosečan broj zaposlenih u 2021. godini bio je 150 (u 2020. godini 151).

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu („Sl.glasnik RS“, br. 73/2019 i 44/2021 – dr.zakon, odnosno Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja (MSFI).

Međunarodni standard finansijskog izveštavanja je računovodstveni standard finansijskog izveštavanja odobren od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo finansija.

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz predhodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem

gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 89/2020). Prema Zakonu o računovodstvu redovan godišnji finansijski izveštaji pravnih lica koja primenjuju MSFI obuhvata: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine i napomene uz finansijske izveštaje. Ovim pravilnikom propisuju se i sadržina i forma obrasca Statističkog izveštaja.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1 Korišćenje procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u Napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Preduzeće i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Preduzeća. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata valutne klauzule

Stavke uključene u finansijske izveštaje Preduzeća odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Preduzeće posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama RSD, koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Preduzeća.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

3.4 Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja. Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5 Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga; troškovi materijala; troškovi goriva i energije; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi proizvodnih usluga; troškovi amortizacije; troškovi dugoročnih rezervisanja; nematerijalni troškovi, umanjeni za prihode od aktiviranja učinaka i robe i povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga.

3.6 Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.7 Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata - prema trećim licima (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i efekata valutne klauzule – prema trećim licima i ostale finansijske prihode i rashode.

3.8 Lizing

Lizing je ugovor kojim davalac lizinga prenosi na korisnika lizinga, u zamenu za jednu ili niz rata, pravo da koristi predmet lizinga na vremenski period za koji su se dogovorili. Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing ukoliko se njim suštinski prenose svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom.

Zakupi nekretnina i opreme kod kojih se potpuno prenose svi rizici i koristi koje proističu iz vlasništva nad sredstvom računovodstveno se obuhvataju kao finansijski lizing. U momentu zaključivanja ugovora finansijski lizing se priznaje kao sredstvo u bilansu stanja po fer vrednosti i kao finansijska obaveza, isključujući iznos kamate, za plaćanje budućih zakupina. Otplata zakupa deli se na kamatu i vraćanje glavnice prema izračunatim anuitetima. Troškovi kamate terete rashod perioda, odnosno bilans uspeha na proporcionalnoj osnovi, na preostali saldo zakupine. Razlike između buduće vrednosti minimalnih plaćanja zakupa i njihovih sadašnjih vrednosti predstavlja buduće plaćanje zakupa, koji se evidentira kao finansijska razlika po osnovu zakupa.

Prilikom inicijalnog priznavanja, predmet finansijskog lizinga se priznaje kao sredstvo u visini njegove fer vrednosti ili po sadašnjoj vrednosti minimalnih plaćanja za lizing, ako je ona niža. Svi inicijalni direktni troškovi korisnika lizinga dodaju se iznosu koji je priznat kao sredstvo.

Poslovni lizing je lizing odnosno zakup sredstava kod kojeg su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca.

3.9 Nematerijalna imovina

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna imovina. Nematerijalna imovina se na početku meri po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38), a nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti umanjenoj za celokupnu akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Izdaci za aktivnosti istraživanja i razvoja iskazuju se kao rashod perioda.

Koristan vek nematerijalne imovine koja nastaje iz ugovornih ili drugih zakonskih prava ne treba da bude duži od perioda ugovornih ili drugih zakonskih prava, ali može da bude kraći, zavisno od perioda tokom kog Preduzeće očekuje da koristi tu imovinu.

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalne imovine raspoređuje se sistematski tokom njenog procenjenog korisnog veka trajanja.

Amortizacija započinje kada je nematerijalna imovina dostupna za upotrebu, odnosno kada je na lokaciji ili u stanju koje je neophodno da bi se ona mogla koristiti na način na koji rukovodstvo to namerava.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost. Amortizacija se obračunava po stopi od 20%.

Preostala vrednost, odnosno neto iznos koji Preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja, smatra se jednakom nuli.

Period amortizacije i metod amortizacije preispituju se na kraju poslovne godine, ukoliko postoje naznake da je došlo do značajne promene u odnosu na prethodni period.

Promene perioda i metode amortizacije se računovodstveno obuhvataju kao promene u računovodstvenim procenama.

Nematerijalna imovina prestaje da se priznaje po njenom otuđivanju ili kada se od njenog korišćenja ili otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nematerijalne imovine utvrđuju se kao razlika između neto primljenih sredstava i knjigovodstvenog iznosa sredstva i predstavljaju prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.10 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe, i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Ulaganja koja imaju karakter tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme predstavljaju rashod perioda u kome su nastala.

Nekretnina, postrojenje i oprema, koji ispunjavaju uslove da budu priznati kao sredstvo, odmeravaju se po svojoj nabavnoj vrednosti/ceni koštanja. Nabavna vrednost se sastoji od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke, a umanjene za trgovinske popuste i rabate. Stavke nekretnina, postrojenja i opreme izrađene u sopstvenoj režiji, priznaju se u visini cene koštanja uz uslov da ona ne prelazi neto tržišnu vrednost.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za amortizaciju sredstva je nabavna vrednost/cena koštanja.

Nakon izvršene procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2020.godine za sva sredstva obuhvaćena procenom promenjena je osnovica za obračun amortizacije. Osnovica za obračun amortizacije za nekretnine, postrojenja i opremu obuhvaćene procenom na dan 31.12.2020.godine je dobijena tako što je od fer tržišne vrednosti oduzeta procenjena rezidualna vrednost.

Preostala vrednost, odnosno neto iznos koji Preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja, smatra se jednakom nuli.

Amortizacija sredstva započinje kada je ono raspoloživo za korišćenje, odnosno kada se nalazi na lokaciji i u stanju koje je neophodno da sredstvo funkcioniše na način koji rukovodstvo Preduzeća očekuje.

Amortizacija sredstva prestaje kada se ono isknjiži, što znači da se ono amortizuje čak i ako se ne koristi.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, su sledeće:

Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije%
------	--------------------------------------	------------------------

NEKRETNINE

Gradjevinski objekti (SPENS i Sajmište)	14-92	od 1,09 do 1,85%
Kiosci	14-36	od 2,78 do -7,14 %

POSTROJENJA I OPREMA

Sportska oprema	4-10	10,0 - 25,0 %
Oprema za ugostiteljstvo	5-8	12,50 - 20,0 %
Računarska oprema	4-5	20,0 – 25,0%
Oprema za prevoz	5	20,0%
Ostala oprema	4-40	2,5 - 25,0 %

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.11 Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je imovina (zemljište i građevinski objekat ili deo građevinskog objekta) koju poseduje vlasnik ili zakupac po osnovu finansijskog lizinga u cilju ostvarivanja prihoda od zakupnine ili povećanja vrednosti kapitala ili i jednog i drugog, a ne za:

- a) korišćenje u proizvodnji ili isporuku dobara ili usluga ili u administrativne svrhe ili
- b) prodaju u redovnom toku poslovanja.

Investicione nekretnine početno se vrednuju po nabavnoj vrednosti koja podrazumeva nabavnu cenu, uvećanu za sve zavisne troškove nabavke i umanjenu za bilo kakve trgovinske popuste i rabate, odnosno po ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti. Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

3.12 Zalihe

Zalihe se odmeravaju po nižem iznosu između nabavne vrednosti/cene koštanja i procenjene prodajne cene umanjene za troškove dovršenja i prodaje.

Za zalihe robe i materijala troškovi pribavljanja podrazumevaju: fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti, rabati i slične stavke umanjuju fakturnu vrednost. Fakturna vrednost se utvrđuje na osnovu iznosa sadržanog u fakturi dobavljača.

Za vrednovanje zaliha materijala i robe koristi se metod prosečnih ponderisanih cena.

Smanjenje vrednosti zaliha vrši se kada je neto prodajna cena manja od cene koštanja, ili nabavne cene zaliha.

3.13 Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto ostvariva vrednost ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.14 Finansijski instrumenti

Osnovni finansijski instrumenti su:

(a)gotovina;

(b)dužnički instrument (poput računa potraživanja i obaveza, potraživanja i obaveza po osnovu menica i zajmova).

Pri početnom priznavanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze, Preduzeće ih odmerava po ceni transakcije (uključujući troškove transakcije osim kod početnog odmeravanja finansijskog sredstva ili finansijske obaveze koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha), osim ukoliko aranžman u stvari predstavlja finansijsku transakciju.

Finansijska transakcija može nastati u vezi sa prodajom robe ili usluga, na primer ako se plaćanje odlaže van uobičajenih poslovnih uslova ili se finansira po kamatnoj stopi koja nije tržišna stopa. Ako aranžman predstavlja finansijsku transakciju, Preduzeće odmerava finansijsko sredstvo ili finansijsku obavezu po sadašnjoj vrednosti budućih plaćanja diskontovanih po tržišnoj kamatnoj stopi za sličan dužnički instrument.

Na kraju svakog izveštajnog perioda Preduzeće treba da oceni da li postoji neki objektivni dokaz o umanjenju vrednosti finansijskog sredstva koje se odmerava po nabavnoj ili knjigovodstvenoj vrednosti.

Ako je nadoknadivi iznos finansijskog sredstva manji od njegove knjigovodstvene vrednosti, Preduzeće treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadivi iznos. To smanjenje predstavlja gubitak zbog umanjenja vrednosti. Preduzeće treba odmah da prizna gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva kao rashod perioda.

3.15 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Procenjivanje kratkoročnih potraživanja i plasmana vrši se na kraju obračunskog perioda na osnovu rizika naplativosti.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Nadzorni odbor Preduzeća.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Nadzorni odbor Preduzeća.

Kratkoročna potraživanja u stranoj valuti početno se vrednuju u protivvrednosti inostrane valute u odnosu na devizni kurs na datum transakcije. Za uticaj promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate priznaju se kursne razlike koje se evidentiraju u korist ili na teret prihoda. Nenaplaćeno potraživanje na datum bilansa priznaje se prema zaključenom deviznom kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

3.16 Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

Rezervisanje se priznaje kada:

- Preduzeće ima obavezu na datum izveštavanja kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će se od Preduzeća zahtevati da prenese ekonomske koristi prilikom izmirenja; i
- iznos obaveze se može pouzdano proceniti.

Preduzeće odmerava rezervisanje po najboljoj proceni iznosa potrebnog za izmirenje te obaveze na datum izveštavanja. Najbolja procena je iznos koji bi neki subjekt razumno platio da izmiri obavezu na kraju izveštajnog perioda ili da je na taj datum prenese trećoj strani.

Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa treba da se priznaje u prihod ili rashod, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava.

Rezervisanja su vršena na teret rashoda perioda po osnovu rezervisanja za sudske sporove.

3.17 Primanja zaposlenih

Primanja zaposlenih su svi oblici naknada koje Preduzeće daje u razmenu za usluge zaposlenih, uključujući direktore i rukovodstvo. Primanja zaposlenih obuhvataju:

- a) kratkoročna primanja zaposlenih su primanja zaposlenih (osim otpremnina) koja dospevaju za plaćanje u roku od dvanaest meseci nakon završetka perioda u kome su zaposleni pružali relevantne usluge;
- b) primanja po prestanku zaposlenja su primanja zaposlenih (osim otpremnina) koja treba isplatiti po prestanku zaposlenja
- c) ostala dugoročna primanja zaposlenih su primanja zaposlenih (osim primanja po prestanku zaposlenja i otpremnina) koja ne dospevaju za isplatu u periodu od dvanaest meseci nakon kraja perioda u kojem su zaposleni pružali svoje usluge;
- d) otpremnine kao primanja zaposlenih koja se isplaćuju kao rezultat bilo:
 - odluke Preduzeća da prekine rad nekog zaposlenog pre uobičajenog datuma penzionisanja, ili
 - odluke zaposlenog da dobrovoljno prihvati da je višak, u zamenu za ta primanja.

3.17.1 Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Preduzeće ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Preduzeće nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.17.2 Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005 i 54/2009, 32/2013 i 75/2014, 13/2017, 113/2017, 95/2018) i člana 78. Kolektivnog ugovora br.1537 od 27.04.2021.godine, Preduzeće je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini tri prosečne zarade u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Preduzeće otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda.

Pored toga, članom 78 i 79. Kolektivnog ugovora, može da se utvrdi pravo na jubilarnu nagradu i solidarnu pomoć; Broj mesečnih zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u preduzeću. U 2021.godini isplaćene su jubilarne nagrade za 15 zaposlenih (1 zaposlen za 30 godina, 1 zaposlen za 20 godina i 13 zaposleni za 10 godina rada).

3.18 Porez na dobitak

Poreski rashod perioda je iznos obračunatog poreza na dobitak za plaćanje, koji je utvrđen u poreskoj prijavi za porez na dobitak, u skladu sa poreskim propisima.

Iznos tekućeg poreza koji nije plaćen priznat je kao obaveza tekuće godine.

3.18.1 Poreski rashod perioda

Poreski rashod perioda predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“ br. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 i 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 91/2015, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019, 153/2020 i 118/2021). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.19 Državna davanja

Državno davanje je pomoć države u obliku prenosa resursa Preduzeću po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Preduzeća.

Državna dodeljivanja su pomoć države u obliku prenosa sredstava Preduzeću po osnovu ispunjenja određenih uslova koji se odnose na njegovo poslovanje.

Državna dodeljivanja vezana za pokriće rashoda priznaju se kao prihod obračunskog perioda u kom su nastali i povezani rashodi, tj. na osnovu principa sučeljavanja prihoda i rashoda.

Državno dodeljivanje vezano za pokriće rashoda koji će se desiti u narednom periodu priznaje se kao odloženi prihod, tj. odlaže se na računu pasivnih vremenskih razgraničenja i priznaje kao prihod u narednim obračunskim periodima.

Državna davanja vezana za sredstva evidentiraju se kao odloženi prihod, po nominalnoj vrednosti i priznaju u prihode na sistematičnoj i proporcionalnoj osnovi tokom upotrebnog veka sredstva na bazi sučeljavanja sa rashodima za amortizaciju.

4. BILANS USPEHA

4.1 OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	94.000	263.000
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	15.329	7.547
Prihodi od zakupnina	331.556	282.142
Ostali poslovni prihodi – prodate ulaznice	30.952	12.751
Ukupno	471.837	565.440

4.2 PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od usklađivanj vrednosti nekretnina ,postrojenja i opreme	16.952	0

4.3 TROŠKOVI MATERIJALA

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	10.712	5.883
Troškovi rezervnih delova	1.193	645
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	775	253
Troškovi goriva i energije	143.604	121.030
Ukupno	156.284	127.811

4.4 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada	143.517	139.435
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	23.863	23.214
Troškovi naknada po ugovoru o delu	135	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	11.013	3.790
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima Nadzornog odbora	1.415	1.336
Ostali lični rashodi i naknade	15.219	14.289
Ukupno	195.162	182.064

4.5 TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije	49.823	94.263
-----------------------	---------------	---------------

4.6 RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Rashodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	16.952	0

4.7 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi transportnih usluga	1.733	1.492
Troškovi usluga održavanja	29.201	11.769
Troškovi reklame i propagande	221	
Troškovi ostalih usluga	1.490	1.110
Ukupno	32.645	14.371

4.8 NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi neproizvodnih usluga	53.845	19.446
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premija osiguranja	6.985	6.834
Troškovi platnog prometa	569	485
Troškovi članarina	35	38
Troškovi poreza i doprinosa	29.629	26.789
Ostali nematerijalni troškovi	1.742	1.488
Ukupno	92.805	55.080

4.9 FINANSIJSKI PRIHODI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od kamata	906	1.301
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule		3
Ukupno	906	1.304

4.10 FINANSIJSKI RASHODI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Rashodi kamata	10.795	17.204
Negativne kursne razlike i neg. efekti valutne klauzule	1	
Ukupno	10.796	17.204

4.11 PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.291	1.185
Ukupno	1.291	1.185

4.12 RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	5.256	26.309
Ukupno	5.256	26.309

4.13 OSTALI PRIHODI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje rashodovanih os.sredstava i otpada		145
Prihodi od smanjenja obaveza	13.460	946
Ostali nepomenuti prihodi	7.575	3.801
Ukupno	21.035	4.892

4.14 OSTALI RASHODI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	4.054	175
Manjkovi	63	12
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2.004	3.524
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi, ef. promene rač. politika	6.531	5.568
Ukupno	12.652	9.279

4.15 NETO DOBITAK/(GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI/RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	595	81
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvene		

politike		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-581	-3.486

4.16 POREZ NA DOBITAK

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	-60.340	43.035
Neto kapitalni dobiti (gubici)		
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu		
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva dobit/gubitak		
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
Poreska osnovica		
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB)		
Obračunati porez (15%)		
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja		
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda	452.437	7.125

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (poreski kredit).

5. BILANS STANJA

5.1 NEMATERIJALNA IMOVINA

	Ulaganja u razvoj	Softver i ostala prava	Gudvil	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>							
Stanje na početku godine		3.072		935	180		4.187
Korekcija početnog stanja							
Nove nabavke							
Prenos sa jednog oblika na drugi		180			-180		0
Otuđivanje i rashodovanje		-1.438		-935			-2.373
Ostalo							
Stanje na kraju godine		1.814		0	0		1.814
<i>Ispravka vrednosti</i>							
Stanje na početku godine		2.574		841			3.415

Korekcija početnog stanja						
Amortizacija 2021. godine		186		75		261
Otuđivanje i rashodovanje		-1.423		-916		-2.339
Obezvredjenja						
Ostalo						
Stanje na kraju godine		1.337		0		1.337
Neotpisana vrednost 31.12.2021.		477		0	0	477
Neotpisana vrednost 31.12.2020.		498		94	180	772

Na dan 31.12.2021. god. Preduzeće evidentira nematerijalnu imovinu u iznosu od 477 hiljada dinara.

5.2 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	U pripremi	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje na početku godine	31.850.212	279.724	7.556	50.604		32.188.096
Korekcija početnog stanja	-18.041.112	2.671	3.014.391			-15.024.050
Nove nabavke	248.297	31.367			8.949	288.613
Prenos sa jednog oblika na drugi	49.038	1.566		-50.604		0
Otuđivanje i rashodovanje		-15.190				-15.190
Ostalo (zaokruzivanje)			1			1
Stanje na kraju godine	14.106.435	300.138	3.021.948	0	8.949	17.437.470
<i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje na početku godine	25.274.137	233.058				25.507.195
Korekcija početnog stanja	-15.030.050	4.541				-15.025.509
Amortizacija 2021. godine	43.897	5.665				49.562
Otuđivanje i rashodovanje		-11.116				-11.116
Obezvredjenja						
Ostalo						
Stanje na kraju godine	10.287.984	232.148				10.520.132
Neotpisana vrednost 31.12.2021.	3.818.451	67.990	3.021.948		8.949	6.917.338
Neotpisana vrednost 31.12.2020.	6.576.074	46.666	7.556	50.604		6.680.900

Preduzeće u okviru pozicije građevinski objekti na dan 31.12.2021.godine evidentira vrednost građevinskih objekata u iznosu od 3.818.451 hiljada dinara.

Preduzeće u okviru pozicije postrojenja i oprema na dan 31.12.2021.godine evidentira vrednost postrojenja i opreme u iznosu od 67.990 hiljada dinara.

U okviru investicionih nekretnina evidentirana je vrednost koja na dan 31.12.2021. iznosi 3.021.948 hiljada dinara.

U okviru pozicije avansi evidentirana je vrednost koja na dan 31.12.2021. iznosi 8.949 hiljada dinara.

5.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1.058	1.260
Ukupno	1.058	1.260

5.4. ZALIHE

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	8.810	9.886
Roba		30
Avansi	2.957	9.783
Ukupno	11.767	19.699

5.5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Kupci u zemlji	48.204	41.548
Ukupno	48.204	41.548

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021.god. iznose 230.061 hiljada dinara. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca (potraživanja koja su starija od godinu dana ili su u sudskom procesu) na dan 31.12.2021. iznosi 181.857 hiljada dinara. Direktan otpis potraživanja od kupaca iznosi 1.918 hiljada dinara.

Potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 48.204 hiljada (bez ispravke vrednosti potraživanja) nisu usaglašena sa dužnicima u iznosu od RSD 3.405 hiljada, odnosno nije usaglašeno 7,06 % od ukupnih potraživanja.

5.6. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova obuhvataju:

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	5.234	5.234
Minus: Ispravka vrednosti potraživanje iz specifičnih poslova	5.234	5.234
Ukupno	0	0

5.7. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja obuhvataju:

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Potraživanja od zaposlenih	121	96
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	762	
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	616	248
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja	541	679
Ukupno	2.040	1.203

5.8 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

			2021.	2020.
	Oznaka valute	Kamatna stopa	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji</i>				
			70	0
			70	0

5.9 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>U dinarima:</i>		
Tekući (poslovni) računi	33.125	12.757
Blagajna	51	117
Ukupno	33.176	12.874

5.10 AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

Aktivna vremenska razgraničenja čine:

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Unapred obračunati troškovi	4.328	5.889
Potraživanja za nefakturisani prihod	5.644	4.834
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Ukupno	9.972	10.723

5.11 OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Državni kapital	1.171.867	1.171.867
Ostali osnovni kapital	317	317
Ukupno	1.172.184	1.172.184

Osnovni kapital iznosi 1.172.184 hiljade dinara, a čine ga državni kapital i ostali osnovni kapital. Državni kapital predstavlja nenovčani kapital javnog preduzeća koji je upisan u poslovne knjige prilikom osnivanja Preduzeća – osnovač je Grad Novi Sad. Državni kapital obezbeđuje se iz javnih prihoda i o načinu njegovog raspolaganja odlučuje osnivač.

Državni kapital je upisan u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre dana 17.12.2021.godine, BD 102954/2021 a na osnovu Odluke o povećanju osnovnog kapitala – Odluka o promeni kapitala saglasno proceni sa stanjem na dan 31.12.2020.godine, od 07.12.2021.godine.

Ostali osnovni kapital predstavlja oblik kapitala koji je prenet iz vanposlovnih izvora u poslovne izvore i koji nije upisan u Registar privrednih subjekata.

5.12 REZERVE

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Rezerve	1.050	1.050
Ukupno	1.050	1.050

5.13 REVALORIZACIONE REZERVE

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Revalorizacione rezerve (po osnovu rev.imovine, nek.postr. i opreme)	5.135.980	5.135.152
Ukupno	5.135.980	5.135.152

Efekat procene fer vrednosti imovine je povećanje revalorizacionih rezervi za 1.459 hiljada dinara. Ukidanje revalorizacionih rezervi u korist neraspoređenog dobitka tekuće godine za 631 hiljadu dinara je po osnovu rashoda i manjka za 2021.godinu.

5.14 DOBITAK/GUBITAK

	2020.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Gubitak ranijih godina	1.030.391	1.081.849
Gubitak tekuće godine	60.340	
Dobitak tekuće godine	453.068	50.913

5.15 DUGOROČNE OBAVEZE

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostale dugoročne obaveze	18.313	23.661
Ukupno	18.313	23.661

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje obaveza sa stanjem na dan 31.12.2021.godine.

Neusaglašene su obaveze sa:

- JKP Vodovod i kanalizacija neusaglašena obaveza u iznosu 1.461.216,40 din.- vraćeni računi iz 2014. godine,
- OFPS neusaglašena obaveza u iznosu 101.527,20 din
- Gradac promet neusaglašena obaveza u iznosu 21.818,00 din

5.16 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Odložene poreske obaveze	469.378	921.815
Ukupno	469.378	921.815

5.17 DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dugoročni odloženi prihodi i primljene donacije	535.364	295.161
Ukupno	535.364	295.161

U pitanju su namenska sredstva koja su dobijena iz Budzeta Grada Novog Sada i Budzeta RS za ulaganja u objekat i u opremu. U obračunskom periodu u kome nastanu troškovi povezani sa državnim davanjima (trošak amortizacije), vrši se ukidanje odloženih prihoda po tom osnovu, iz istovremeno priznava je prihoda na računu 641.

Ukupan iznos odloženih prihoda i primljenih donacija iznosi 551.550 hiljada dinara, od toga iznos od 16.186 hiljade dinara je iznos kratkoročnih odloženih prihoda, a 535.364 hiljade dinara je iznos dugoročnih odloženih prihoda.

5.18 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

			2021.	2020.
	Oznaka valute	Kamat na stopa	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Kratkoročne kredite i zajmovi u zemlji</i>				
<i>Pozajmice od pravnih lica</i>	RSD	0,00%	13.559	15.115
Ukupno	RSD		13.559	15.115

5.19 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Primljeni avansi	1.804	2.507
Dobavljači u zemlji	166.029	130.933
Ostale obaveze iz poslovanja	1.235	2.339
	169.068	135.779

5.20 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	204	236
Svega	204	236
<i>Obaveze za zarade i naknade zarada (bruto)</i>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	4.099	4.043
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	505	511
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.282	1.279
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.040	1.071
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	244	35
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	94	12
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	59	8
Svega	7.323	6.959
<i>Druge obaveze</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	22.630	6.088

Obaveze prema zaposlenima	321	692
Obaveze prema članovima Nadzornog odbora	72	72
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze	959	599
Svega	23.982	7.451
Ukupno	31.509	14.646

5.21 OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine obuhvataju:

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	80.332	57.086
Svega	80.332	57.086

5.22 PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Unapred obračunati troškovi	18.710	15.487
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije	16.186	12.046
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	132	2
Ukupno	35.028	27.535

5.23 SUDSKI SPOROVI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Sudski sporovi - dužnici	74.367	85.050
Ukupno	74.367	85.050

Preduzeće na dan 31. decembra 2021. godine vodi sudske sporove protiv svojih dužnika čija vrednost iznosi 74.367 hiljada dinara.

5.24 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnijih događaja nakon datuma Bilansa stanja.

Ekonomska svetska kriza prouzrokovana vojnom intervencijom u Ukrajini, može uticati na poslovanje preduzeća poskupljenjem energenata, koji imaju veliki udeo u rashodima Preduzeća.

U decembru 2021 godine potpisan je ugovor sa FTN o izradi projektne tehničke i investicione dokumentacije za dogradnju i rekonstrukciju objekta do nivoa projekta za građevinsku dozvolu.

Ukupan rok za izvršenje usluge izrade projektne tehničke dokumentacije je 18 meseci od dana potpisivanja ugovora.

5.25 NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Na osnovu Odluke o programu ekonomskog oporavka od nastale štete usled smanjenog prihoda kao posledica epidemije zarazne bolesti COVID – 19 u Republici Srbiji JP „Sportski i poslovni centar Vojvodina“ Novi Sad broj 66-1/2021-681-I od 19.10.2021.godine preneti su sredstva u iznosu od 94.000.000,00 dinara, sve u cilju obezbeđenja uslova za nesmetan rad Preduzeća.

Imajući u vidu da je delatnost Preduzeća od javnog značaja za lokalnu zajednicu a da je poslovanje u predhodnom periodu zavisilo od mera koje je Vlade Republike Srbije donosila zbog epidemije COVID – 19, to je uticalo na poslovanje (umanjeni prihodi po osnovu ugovorenih kulturnih i sportskih dešavanja, po osnovu izdavanja poslovnog i reklamnog prostora) i na likvidnost samog Preduzeća. Posledice toga su otklonjene merama kao što je gore pomenuta odluka.

Osnivač će doneti i u narednom periodu sve potrebne mere, kako bi Preduzeće nesmetano funkcionisalo i poslovalo sa dobiti.

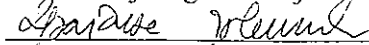
6. DEVIZNI KURS

Zvanični srednji kurs NBS primenjen za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu je bio sledeći:

	31.12.2021.	31.12.2020.
EUR	117,5821	117,5802

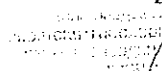
Novi Sad, 08.03.2021.

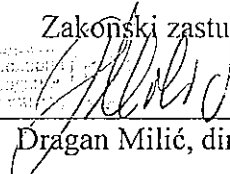
Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Dragana Jovičić

Zakonski zastupnik





Dragan Milić, direktor


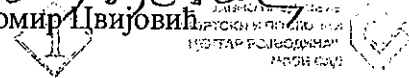
ЛП "Спортски и пословни центар
Војводина"
Нови Сад
Број: 1388-2
Дана: 08.04.2022. године
Нови Сад

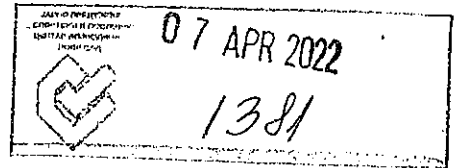
На основу члана 13. став 1. тачка 5. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Радне организације Спортски и пословни центар „Војводина“ у оснивању као јавног предузећа („Службени лист Града Новог Сада“ број 47/16) и члана 36. став 1. тачка 5. Статута Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад дел. број 6918 од 11.10.2016. године, Надзорни одбор Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад, на 184. дописној седници одржаној 08.04.2022. године, доноси

О Д Л У К У

1. Надзорни одбор Јавног предузећа Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад, усваја Извештај независног ревизора о ревизији финансијских извештаја за 2021. годину.
2. Извештај се доставља Скупштини Града Новог Сада ради давања сагласности.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА


Миломир Цвијковић




**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2021. GODINU**

JAVNO PREDUZEĆE »SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA« NOVI SAD

Novi Sad, april 2022. godine



INVENT REVIZIJA

www.inventrevizija.rs

Invent Revizija
Društvo za reviziju računovodstvo i
konsalting, d.o.o. Novi Sad
Branimira Ćosića 2/3, 21000 Novi Sad

PIB: 105658555 Mat.br: 20428619
Tekući račun: 310-17186-65
NLB banka
Novi Sad

Tel: 021.382.69.39
Mob: 063.84.67.888
Mail: info.inventrevizija@gmail.com

Broj: 499/21-III

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnivaču i Nadzornom odboru JP »Sportski i poslovni centar Vojvodina«, Novi Sad

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Javnog preduzeće »Sportski i poslovni centar Vojvodina«, Novi Sad (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za mišljenje sa rezervom* priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2021. godine, i njegovu finansijsku uspešnost i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u napomeni 5.5 uz finansijske izveštaje, kupci u zemlji su na dan 31.12.2021. godine u Bilansu stanja iskazani u iznosu od RSD 48.204 hiljada, a u bruto iznosu, bez ispravke vrednosti RSD 230.061 hiljada. Od strane revizora, za nezavisnu potvrdu salda, poslate su potvrde dužnicima u ukupnom iznosu od RSD 168.178 hiljada što čini 73,10% iskazanog salda na dan 31.12.2021. godine.

Pomenuti iznos nismo potvrdili jer u najvećem delu odgovor na poslate potvrde nismo dobili, te smo usaglasili samo iznos od RSD 4.177 hiljada ili 1,82%. Ni alternativnim postupcima revizije nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i objektivnost ovih potraživanja, niti da kvantifikujemo uticaj neusaglašenosti na finansijske izveštaje Društva.

Takođe, prilikom izrade finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI 9 – Finansijski instrumenti, niti je u vezi s tim sprovedo obelodanjivanja u skladu sa MSFI 7 Finansijski instrumenti-obelodanjivanja. Imajući u vidu prirodu evidencija Društva i usled nedostatka adekvatnih analiza i primenjenih metodologija za obezvređenje finansijskih instrumenata, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo potencijalni efekat obezvređenja na potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021. godine, kao ni na iskazani neto rezultat za 2021. godinu.

Na osnovu dobijenih podataka, protiv Društva se vodi više sudskih sporova. Društvo nije vršilo rezervisanja za moguće gubitke koji mogu prosteći okončanjem ovih sporova, a što bi bilo u skladu sa MRS – 37 Rezervisanja, potencijalne obaveze i imovina. Takođe, za sastavljanje i prezentaciju svojih finansijskih izveštaja Društvo nije primenilo ni MRS - 19 Naknade zaposlenima kojim se zahteva da se izvrši ukalkulisavanje troškova koji se odnose na ugovorene otpremnine za odlazak u penziju, plaćanja za jubilarne nagrade, naknade za korišćenje neiskorišćenih godišnjih odmora i druge naknade zaposlenima predviđene Zakonom o radu i internim aktom o radu.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA-nastavak

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) važećim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

Materijalno značajna neizvesnost povezana sa stalnošću poslovanja

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 5.25 uz finansijske izveštaje, isti su sastavljeni na računovodstvenoj osnovi stalnosti poslovanja u doglednoj budućnosti. Na dan 31. decembra 2021. godine ukupna obrtna imovina je iznosila RSD 105.229 hiljada, što je za RSD 224.267 hiljada manje od iznosa tekućih obaveza na isti dan. Takođe, sa 31.12.2021. godinu Društvo je u Bilansu stanja iskazalo kumulirani gubitak ranijih godina i gubitak pre oporezivanja (AOP 1050 Bilansa uspeha) kao gubitak tekuće godine, u ukupnom iznosu od RSD 1.090.731 hiljada. Istovremeno je iskazan i dobitak tekuće godine u iznosu od RSD 453.068 hiljada, što je isključivi rezultat odloženih poreskih prihoda perioda. (Prebijanjem Neraspoređenog dobitka tekuće godine i Gubitka tekuće godine kako je iskazano u Bilansu stanja, dolazimo do neto dobitka koji je tačno iskazan u Bilansu uspeha sa materijalno beznačajnom razlikom koja se odnosi na ukidanje revalorizacionih rezervi.)

Navedeno ukazuje da Društvo ima narušenu likvidnost i da otežano izmiruje dospele obaveze. Doprinos tome daju umanjeni prihodi po osnovu ugovorenih kulturnih i sportskih dešavanja kao i umanjeni prihodi od izdavanja poslovnog i reklamnog prostora, a sve izazvano epidemijom Covid-19.

Uvažavajući činjenicu da Društvo obavlja javnu delatnost od opšteg interesa, rukovodstvo procenjuje da će Grad Novi Sad, kao osnivač, i dalje pomoći u pribavljanju dodatnih izvora finansiranja i da u tom smislu Društvo ima sposobnost da posluje po principu stalnosti, u suprotnom, prethodno navedeno može dovesti u pitanje nastavak poslovanja, odnosno opravdanost primene ovog načela.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po osnovu sledećeg:

-Društvo nije u celosti uspostavilo sistem finansijskog upravljanja i kontrole, kao ni internu reviziju, u skladu sa članom 81. i 82. Zakona o budžetskom sistemu („Sl. glasnik RS“, br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr. 108/2013, 142/2014, 68/2015-dr. Zakon, 103/2015, 99/2016, 113/17, 95/2018, 31/201, 149/2020 i 118/2021) i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima i standardima za uspostavljanje, funkcionisanje i izveštavanje o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru („Sl. glasnik RS“, br. 89/2019).

Ostala pitanja

Društvo je javno preduzeće i shodno tome, nabavke dobara i usluga vrši u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama, ("Sl. glasnik RS", br. 124/2012, 14/2015, 68/2015 i 91/2019), a što podrazumeva sačinjavanje godišnjeg plan javnih nabavki i po njihovoj realizaciji i izveštaj o izvršenim javnim nabavkama. Plan i izveštaj javnih nabavki nisu predmet ove revizije te o navedenom ne izražavamo mišljenje.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA-nastavak

Ostale informacije

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, tako da ostale informacije predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sprovedi smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda. Na osnovu postupaka koje smo sprovedi, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje 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.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA-nastavak

Odgovornost 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 kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje 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 ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

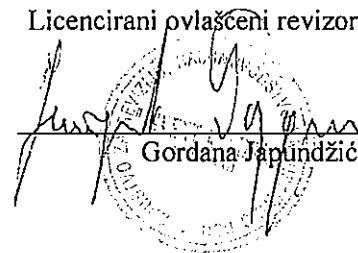
- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje 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 entiteta.
- 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, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta 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 entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA-nastavak

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

Novi Sad, 01.04.2022. godine

Licencirani ovlašćeni revizor



Gordana Japundžić

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ СЕНТАР ВОЈВОДИНА, НОВИ САД		
Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		488.789	565.440
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.1	471.837	565.440
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	4.2	16.952	
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		543.671	473.589
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.3	156.284	127.811
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.4	195.162	182.064
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		143.517	139.435
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		23.863	23.214
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		27.782	19.415
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.5	49.823	94.263
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	4.6	16.952	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.7	32.645	14.371
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.8	92.805	55.080

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			91.851
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		54.882	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.9	906	1.304
660 и 661	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		906	1.301
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			3
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.10	10.796	17.204
560 и 561	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		10.795	17.204
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		9.890	15.900
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	4.11	1.291	1.185
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.12	5.256	26.309
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.13	21.035	4.892
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.14	12.652	9.279
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		512.021	572.821
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		572.375	526.381
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			46.440
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		60.354	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	4.15	14	
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			3.405
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			43.035

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	4.16	60.340	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 нот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	4.16	452.137	7.125
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		392.097	50.160
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____

дана _____ 20 _____ године


 Законски заступник

 Директор и пословођа

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08157359

Шифра делатности 9311

ПИБ 100236311

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ СЕНТАР ВОЈВОДИНА, НОВИ САД

Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		6.918.873	6.682.932	
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5.1	477	772	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		477	592	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007			180	
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.2	6.917.338	6.680.900	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		3.818.451	6.576.074	
023	2. Постројења и опрема	0011		67.990	46.666	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		3.021.948	7.556	
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013			50.604	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењина и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		8.949		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5.3	1.058	1.260	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
010 (део), 011 (део) и 012 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
010 (део), 011 (део), 012 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни власници матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни власници матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни власници (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни власници (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски власници и остала дугорочна потраживања	0027		1.058	1.260	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		105.229	85.867	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5.4	11.767	19.699	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		8.810	9.886	
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034			30	
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		2.957	9.783	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5.5	48.204	41.548	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		48.204	41.548	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	5.7	2.040	1.023	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		1.278	1.023	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		762		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	5.8	70		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		70		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованог вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5.9	33.176	12.874	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	5.10	9.972	10.723	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		7.024.102	6.768.799	
88	B. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		5.671.551	5.278.001	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.11	1.172.184	1.172.184	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	5.12	1.050	1.050	
330 и остатак салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕАЛИЗИРАНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	5.13	5.135.960	5.135.152	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		453.068	51.464	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409			551	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		453.068	50.913	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		1.090.731	1.081.849	
350	1. Губитак ранијих година	0413	5.14	1.030.391	1.081.849	
351	2. Губитак текуће године	0414		60.340		
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	5.15	18.313	23.661	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	5.15	18.313	23.661	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		18.313	23.661	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	5.16	469.378	921.815	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	5.17	535.364	295.161	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		329.496	250.161	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.18	13.559	15.115	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		13.559	15.115	
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	5.19	1.804	2.507	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.19	167.264	133.272	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	5.19	166.029	130.933	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	5.19	1.235	2.339	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		111.841	71.732	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5.20	31.509	14.646	
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.21	80.332	57.066	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЛЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	5.22	35.028	27.535	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		7.024.102	6.768.799	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____

дана _____ 20__ године



Законски задужник
 АУТОНОМНО ПОВЕРЉИВО
 АГЕНЦИЈА ЗА СТАТИСТИКУ
 РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 69/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ СЕНТАР ВОЈВОДИНА, НОВИ САД		
Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		392.097	50.160
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		631	753
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите физика (хедџинга) нелеганог тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		631	753
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		631	753
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		391.466	49.407
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____
 дана _____ 20 _____ године


 Законски Заступник
 Министарство финансија
 Републике Србије

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ СЕНТАР ВОЈВОДИНА, НОВИ САД		
Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)	
			1	2	3	4	5			
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	1.171.867	4010	317	4019		4028	1.050	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029		
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	1.171.867	4012	317	4021		4030	1.050	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031		
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	1.171.867	4014	317	4023		4032	1.050	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033		
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	1.171.867	4016	317	4025		4034	1.050	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035		
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	1.171.867	4018	317	4027		4036	1.050	

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 36)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	5.135.905	4046	551	4055	1.081.849	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	5.135.905	4048	551	4057	1.081.849	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-753	4049	50.913	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4041	5.135.152	4050	51.464	4059	1.081.849	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042	1.459	4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	5.136.611	4052	51.464	4061	1.081.849	4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-631	4053	401.604	4062	8.882	4071	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4045	5.135.980	4054	453.068	4063	1.090.731	4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	5.227.841	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	5.227.841	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	5.278.001	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	5.279.460	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	5.671.551	4090	

у _____
 дана _____ 20 _____ године



Законско извршно
 Јавно предузеће
 Статистички и пословни
 Центар Србије
 Београд

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08157359	Шифра делатности 9311	ПИБ 100236311
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ СЕНТАР ВОЈВОДИНА, NOVI SAD		
Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	791.484	672.065
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	758	1.776
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	140	109
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	790.586	670.180
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	522.732	507.289
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	291.770	281.826
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	185.579	181.915
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.284	6.961
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	44.099	36.587
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	268.752	164.776
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	246.817	49.380
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	246.817	49.380

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	246.817	49.380
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1.633	103.463
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		100.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	1.626	3.463
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	7	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.633	103.463
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	791.484	672.065
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	771.182	660.132
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	20.302	11.933
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	12.874	941
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	33.176	12.874

у _____

дана _____ 20____ године



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
МИНИСТАРСТВО ФИНАНСИЈА
Београд, 2020.

ЈОСИ С

JP "SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA" NOVI SAD

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021. GODINU**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Javno preduzeće "Sportski i poslovni centar Vojvodina" sa potpunom odgovornošću, (u daljem tekstu: Preduzeće) je organizovano kao javno preduzeće i upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre pod brojem 8175/2005 od 24. marta 2005. godine.

Preduzeće je osnovano 30.06.1983. godine.

Odluku o izgradnji Centra donela je Skupština grada Novog Sada i Skupština samoupravne intersene zajednice za fizičku kulturu 10.aprila 1978. godine povodom prihvatanja kandidature Novog Sada za organizovanje 36. Svetskog prvenstva u stonom tenisu.

Za praćenje i nadzor ove velike investicije, Skupština opštine Novi Sad osnovala je Direkciju za izgradnju Gradskog sportskog centra „Vojvodina“, koja je 1983.godine odlukom Skupštine reorganizovana u Radnu organizaciju Sportski i poslovni centar „Vojvodina“ u osnivanju u cilju upravljanja i održavanja centra.

Skupština opštine 1991. godine donosi odluku kojom Radna organizacija u osnivanju postaje Javno preduzeće „Sportski i poslovni centar Vojvodina“ sa p.o.

Odlukom o osnivanju Javnog preduzeće, Skupština je u sastavni deo Preduzeća uvrstila i SC „Sajmište“, koji je do 01.01.1992. godine bio pod upravom Ustanove za održavanje objekata fizičke kulture grada Novog Sada.

Osnovna delatnost preduzeća je delatnost sportskih objekata. Pored navedene osnovne delatnosti Preduzeće obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to:

- ostale zabavne i rekreativne delatnosti
- sportsko i rekreativno obrazovanje
- iznajmljivanje nekretnina.

Preduzeće je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu razvrstano u srednja pravna lica. Finansijski izveštaji za 2021.godinu su odobreni 01.03.2022.godine.

Sedište Preduzeća je u Novom Sadu, u ulici Sutjeska broj 2.

Poreski identifikacioni broj Preduzeća je 100236311.

Matični broj Društva je 08157359.

Prosečan broj zaposlenih u 2021. godini bio je 150 (u 2020. godini 151).

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu („Sl.glasnik RS“, br. 73/2019 i 44/2021 – dr.zakon, odnosno Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja (MSFI).

Međunarodni standard finansijskog izveštavanja je računovodstveni standard finansijskog izveštavanja odobren od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo finansija.

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz predhodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem

gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 89/2020). Prema Zakonu o računovodstvu redovan godišnji finansijski izveštaji pravnih lica koja primenjuju MSFI obuhvata: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine i napomene uz finansijske izveštaje. Ovim pravilnikom propisuju se i sadržina i forma obrasca Statističkog izveštaja.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Preduzeće da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1 Korišćenje procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Preduzeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u Napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Preduzeće i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Preduzeća. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata valutne klauzule

Stavke uključene u finansijske izveštaje Preduzeća odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Preduzeće posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama RSD, koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Preduzeća.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

3.4 Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja. Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5 Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga; troškovi materijala; troškovi goriva i energije; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi proizvodnih usluga; troškovi amortizacije; troškovi dugoročnih rezervisanja; nematerijalni troškovi, umanjeni za prihode od aktiviranja učinaka i robe i povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga.

3.6 Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.7 Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata - prema trećim licima (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika i efekata valutne klauzule – prema trećim licima i ostale finansijske prihode i rashode.

3.8 Lizing

Lizing je ugovor kojim davalac lizinga prenosi na korisnika lizinga, u zamenu za jednu ili niz rata, pravo da koristi predmet lizinga na vremenski period za koji su se dogovorili. Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing ukoliko se njim suštinski prenose svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom.

Zakupi nekretnina i opreme kod kojih se potpuno prenose svi rizici i koristi koje proističu iz vlasništva nad sredstvom računovodstveno se obuhvataju kao finansijski lizing. U momentu zaključivanja ugovora finansijski lizing se priznaje kao sredstvo u bilansu stanja po fer vrednosti i kao finansijska obaveza, isključujući iznos kamate, za plaćanje budućih zakupnina. Otplata zakupa deli se na kamatu i vraćanje glavnice prema izračunatim anuitetima. Troškovi kamate terete rashod perioda, odnosno bilans uspeha na proporcionalnoj osnovi, na preostali saldo zakupnine. Razlike između buduće vrednosti minimalnih plaćanja zakupa i njihovih sadašnjih vrednosti predstavlja buduće plaćanje zakupa, koji se evidentira kao finansijska razlika po osnovu zakupa.

Prilikom inicijalnog priznavanja, predmet finansijskog lizinga se priznaje kao sredstvo u visini njegove fer vrednosti ili po sadašnjoj vrednosti minimalnih plaćanja za lizing, ako je ona niža. Svi inicijalni direktni troškovi korisnika lizinga dodaju se iznosu koji je priznat kao sredstvo.

Poslovni lizing je lizing odnosno zakup sredstava kod kojeg su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca.

3.9 Nematerijalna imovina

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna imovina. Nematerijalna imovina se na početku meri po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38), a nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti umanjenoj za celokupnu akumuliranu amortizaciju i sve akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Izdaci za aktivnosti istraživanja i razvoja iskazuju se kao rashod perioda.

Koristan vek nematerijalne imovine koja nastaje iz ugovornih ili drugih zakonskih prava ne treba da bude duži od perioda ugovornih ili drugih zakonskih prava, ali može da bude kraći, zavisno od perioda tokom kog Preduzeće očekuje da koristi tu imovinu.

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalne imovine raspoređuje se sistematski tokom njenog procenjenog korisnog veka trajanja.

Amortizacija započinje kada je nematerijalna imovina dostupna za upotrebu, odnosno kada je na lokaciji ili u stanju koje je neophodno da bi se ona mogla koristiti na način na koji rukovodstvo to namerava.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom. Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost. Amortizacija se obračunava po stopi od 20%.

Preostala vrednost, odnosno neto iznos koji Preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja, smatra se jednakom nuli.

Period amortizacije i metod amortizacije preispituju se na kraju poslovne godine, ukoliko postoje naznake da je došlo do značajne promene u odnosu na prethodni period.

Promene perioda i metode amortizacije se računovodstveno obuhvataju kao promene u računovodstvenim procenama.

Nematerijalna imovina prestaje da se priznaje po njenom otuđivanju ili kada se od njenog korišćenja ili otuđenja ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nematerijalne imovine utvrđuju se kao razlika između neto primljenih sredstava i knjigovodstvenog iznosa sredstva i predstavljaju prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.10 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalne stavke koje se drže za korišćenje u proizvodnji proizvoda ili isporuci dobara ili usluga, za iznajmljivanje drugima ili za administrativne svrhe, i za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Ulaganja koja imaju karakter tekućeg održavanja nekretnina, postrojenja i opreme predstavljaju rashod perioda u kome su nastala.

Nekretnina, postrojenje i oprema, koji ispunjavaju uslove da budu priznati kao sredstvo, odmeravaju se po svojoj nabavnoj vrednosti/ceni koštanja. Nabavna vrednost se sastoji od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke, a umanjene za trgovinske popuste i rabate. Stavke nekretnina, postrojenja i opreme izrađene u sopstvenoj režiji, priznaju se u visini cene koštanja uz uslov da ona ne prelazi neto tržišnu vrednost.

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za amortizaciju sredstva je nabavna vrednost/cena koštanja.

Nakon izvršene procene fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31.12.2020.godine za sva sredstva obuhvaćena procenom promenjena je osnovica za obračun amortizacije. Osnovica za obračun amortizacije za nekretnine, postrojenja i opremu obuhvaćene procenom na dan 31.12.2020.godine je dobijena tako što je od fer tržišne vrednosti oduzeta procenjena rezidualna vrednost.

Preostala vrednost, odnosno neto iznos koji Preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja, smatra se jednakom nuli.

Amortizacija sredstva započinje kada je ono raspoloživo za korišćenje, odnosno kada se nalazi na lokaciji i u stanju koje je neophodno da sredstvo funkcioniše na način koji rukovodstvo Preduzeća očekuje.

Amortizacija sredstva prestaje kada se ono isknjiži, što znači da se ono amortizuje čak i ako se ne koristi.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, su sledeće:

Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije%
------	--------------------------------------	------------------------

NEKRETNINE

Gradjevinski objekti (SPENS i Sajmište)	14-92	od 1,09 do 1,85%
Kiosci	14-36	od 2,78 do -7,14 %

POSTROJENJA I OPREMA

Sportska oprema	4-10	10,0 - 25,0 %
Oprema za ugostiteljstvo	5-8	12,50 - 20,0 %
Računarska oprema	4-5	20,0 - 25,0%
Oprema za prevoz	5	20,0%
Ostala oprema	4-40	2,5 - 25,0 %

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.11 Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je imovina (zemljište i građevinski objekat ili deo građevinskog objekta) koju poseduje vlasnik ili zakupac po osnovu finansijskog lizinga u cilju ostvarivanja prihoda od zakupnine ili povećanja vrednosti kapitala ili i jednog i drugog, a ne za:

- a) korišćenje u proizvodnji ili isporuku dobara ili usluga ili u administrativne svrhe ili
- b) prodaju u redovnom toku poslovanja.

Investicione nekretnine početno se vrednuju po nabavnoj vrednosti koja podrazumeva nabavnu cenu, uvećanu za sve zavisne troškove nabavke i umanjenu za bilo kakve trgovinske popuste i rabate, odnosno po ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti. Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

3.12 Zalihe

Zalihe se odmeravaju po nižem iznosu između nabavne vrednosti/cene koštanja i procenjene prodajne cene umanjene za troškove dovršenja i prodaje.

Za zalihe robe i materijala troškovi pribavljanja podrazumevaju: fakturnu vrednost i direktne zavisne troškove nabavke, a trgovački popusti, rabati i slične stavke umanjuju fakturnu vrednost. Fakturna vrednost se utvrđuje na osnovu iznosa sadržanog u fakturi dobavljača.

Za vrednovanje zaliha materijala i robe koristi se metod prosečnih ponderisanih cena. Smanjenje vrednosti zaliha vrši se kada je neto prodajna cena manja od cene koštanja, ili nabavne cene zaliha.

3.13 Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto ostvariva vrednost ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.14 Finansijski instrumenti

Osnovni finansijski instrumenti su:

(a) gotovina;

(b) dužnički instrument (poput računa potraživanja i obaveza, potraživanja i obaveza po osnovu menica i zajmova).

Pri početnom priznavanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze, Preduzeće ih odmerava po ceni transakcije (uključujući troškove transakcije osim kod početnog odmeravanja finansijskog sredstva ili finansijske obaveze koji se odmeravaju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha), osim ukoliko aranžman u stvari predstavlja finansijsku transakciju.

Finansijska transakcija može nastati u vezi sa prodajom robe ili usluga, na primer ako se plaćanje odlaže van uobičajenih poslovnih uslova ili se finansira po kamatnoj stopi koja nije tržišna stopa. Ako aranžman predstavlja finansijsku transakciju, Preduzeće odmerava finansijsko sredstvo ili finansijsku obavezu po sadašnjoj vrednosti budućih plaćanja diskontovanih po tržišnoj kamatnoj stopi za sličan dužnički instrument.

Na kraju svakog izveštajnog perioda Preduzeće treba da oceni da li postoji neki objektivni dokaz o umanjenju vrednosti finansijskog sredstva koje se odmerava po nabavnoj ili knjigovodstvenoj vrednosti.

Ako je nadoknadivi iznos finansijskog sredstva manji od njegove knjigovodstvene vrednosti, Preduzeće treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadivi iznos. To smanjenje predstavlja gubitak zbog umanjenja vrednosti. Preduzeće treba odmah da prizna gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva kao rashod perioda.

3.15 Kratkoročna potraživanja i plasmani

Procenjivanje kratkoročnih potraživanja i plasmana vrši se na kraju obračunskog perioda na osnovu rizika naplativosti.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Nadzorni odbor Preduzeća.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Nadzorni odbor Preduzeća.

Kratkoročna potraživanja u stranoj valuti početno se vrednuju u protivvrednosti inostrane valute u odnosu na devizni kurs na datum transakcije. Za uticaj promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate priznaju se kursne razlike koje se evidentiraju u korist ili na teret prihoda. Nenaplaćeno potraživanje na datum bilansa priznaje se prema zaključenom deviznom kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

3.16 Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

Rezervisanje se priznaje kada:

- Preduzeće ima obavezu na datum izveštavanja kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će se od Preduzeća zahtevati da prenese ekonomske koristi prilikom izmirenja; i
- iznos obaveze se može pouzdano proceniti.

Preduzeće odmerava rezervisanje po najboljoj proceni iznosa potrebnog za izmirenje te obaveze na datum izveštavanja. Najbolja procena je iznos koji bi neki subjekt razumno platio da izmiri obavezu na kraju izveštajnog perioda ili da je na taj datum prenese trećoj strani.

Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa treba da se priznaje u prihod ili rashod, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava.

Rezervisanja su vršena na teret rashoda perioda po osnovu rezervisanja za sudske sporove.

3.17 Primanja zaposlenih

Primanja zaposlenih su svi oblici naknada koje Preduzeće daje u razmenu za usluge zaposlenih, uključujući direktore i rukovodstvo. Primanja zaposlenih obuhvataju:

- a) kratkoročna primanja zaposlenih su primanja zaposlenih (osim otpremnina) koja dospevaju za plaćanje u roku od dvanaest meseci nakon završetka perioda u kome su zaposleni pružali relevantne usluge;
- b) primanja po prestanku zaposlenja su primanja zaposlenih (osim otpremnina) koja treba isplatiti po prestanku zaposlenja
- c) ostala dugoročna primanja zaposlenih su primanja zaposlenih (osim primanja po prestanku zaposlenja i otpremnina) koja ne dospevaju za isplatu u periodu od dvanaest meseci nakon kraja perioda u kojem su zaposleni pružali svoje usluge;
- d) otpremnine kao primanja zaposlenih koja se isplaćuju kao rezultat bilo:
 - odluke Preduzeća da prekine rad nekog zaposlenog pre uobičajenog datuma penzionisanja, ili
 - odluke zaposlenog da dobrovoljno prihvati da je višak, u zamenu za ta primanja.

3.17.1 Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Preduzeće je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Preduzeće ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Preduzeće nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.17.2 Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005 i 54/2009, 32/2013 i 75/2014, 13/2017, 113/2017, 95/2018) i člana 78. Kolektivnog ugovora br.1537 od 27.04.2021.godine, Preduzeće je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini tri prosečne zarade u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Preduzeće otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda.

Pored toga, članom 78 i 79. Kolektivnog ugovora, može da se utvrdi pravo na jubilarnu nagradu i solidarnu pomoć; Broj mesečnih zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u preduzeću. U 2021.godini isplaćene su jubilarne nagrade za 15 zaposlenih (1 zaposlen za 30 godina, 1 zaposlen za 20 godina i 13 zaposleni za 10 godina rada).

3.18 Porez na dobitak

Poreski rashod perioda je iznos obračunatog poreza na dobitak za plaćanje, koji je utvrđen u poreskoj prijavi za porez na dobitak, u skladu sa poreskim propisima.

Iznos tekućeg poreza koji nije plaćen priznat je kao obaveza tekuće godine.

3.18.1 Poreski rashod perioda

Poreski rashod perioda predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“ br. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 i 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 91/2015, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019, 153/2020 i 118/2021). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjena za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.19 Državna davanja

Državno davanje je pomoć države u obliku prenosa resursa Preduzeću po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Preduzeća.

Državna dodeljivanja su pomoć države u obliku prenosa sredstava Preduzeću po osnovu ispunjenja određenih uslova koji se odnose na njegovo poslovanje.

Državna dodeljivanja vezana za pokriće rashoda priznaju se kao prihod obračunskog perioda u kom su nastali i povezani rashodi, tj. na osnovu principa sučeljavanja prihoda i rashoda.

Državno dodeljivanje vezano za pokriće rashoda koji će se desiti u narednom periodu priznaje se kao odloženi prihod, tj. odlaže se na račun pasivnih vremenskih razgraničenja i priznaje kao prihod u narednim obračunskim periodima.

Državna davanja vezana za sredstva evidentiraju se kao odloženi prihod, po nominalnoj vrednosti i priznaju u prihode na sistematičnoj i proporcionalnoj osnovi tokom upotrebnog veka sredstva na bazi sučeljavanja sa rashodima za amortizaciju.

4. BILANS USPEHA

4.1 OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	94.000	263.000
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	15.329	7.547
Prihodi od zakupnina	331.556	282.142
Ostali poslovni prihodi – prodane ulaznice	30.952	12.751
Ukupno	471.837	565.440

4.2 PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od usklađivanjavednosti nekretnina ,postrojenja i opreme	16.952	0

4.3 TROŠKOVI MATERIJALA

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	10.712	5.883
Troškovi rezervnih delova	1.193	645
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	775	253
Troškovi goriva i energije	143.604	121.030
Ukupno	156.284	127.811

4.4 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada	143.517	139.435
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	23.863	23.214
Troškovi naknada po ugovoru o delu	135	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	11.013	3.790
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima Nadzornog odbora	1.415	1.336
Ostali lični rashodi i naknade	15.219	14.289
Ukupno	195.162	182.064

4.5 TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije	49.823	94.263
-----------------------	---------------	---------------

4.6 RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Rashodi od usklađivanja vrednosti nekretnina ,postrojenja i opreme	16.952	0

4.7 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi transportnih usluga	1.733	1.492
Troškovi usluga održavanja	29.201	11.769
Troškovi reklame i propagande	221	
Troškovi ostalih usluga	1.490	1.110
Ukupno	32.645	14.371

4.8 NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi neproizvodnih usluga	53.845	19.446
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premija osiguranja	6.985	6.834
Troškovi platnog prometa	569	485
Troškovi članarina	35	38
Troškovi poreza i doprinosa	29.629	26.789
Ostali nematerijalni troškovi	1.742	1.488
Ukupno	92.805	55.080

4.9 FINANSIJSKI PRIHODI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od kamata	906	1.301
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule		3
Ukupno	906	1.304

4.10 FINANSIJSKI RASHODI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Rashodi kamata	10.795	17.204
Negativne kursne razlike i neg.efekti valutne klauzule	1	
Ukupno	10.796	17.204

4.11 PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.291	1.185
Ukupno	1.291	1.185

4.12 RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	5.256	26.309
Ukupno	5.256	26.309

4.13 OSTALI PRIHODI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje rashodovanih os.sredstava i otpada		145
Prihodi od smanjenja obaveza	13.460	946
Ostali nepomenuti prihodi	7.575	3.801
Ukupno	21.035	4.892

4.14 OSTALI RASHODI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	4.054	175
Manjkovi	63	12
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2.004	3.524
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi, ef. promene rač. politika	6.531	5.568
Ukupno	12.652	9.279

4.15 NETO DOBITAK/(GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI/RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	595	81
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvene		

politike		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	-581	-3.486

4.16 POREZ NA DOBITAK

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	-60.340	43.035
Neto kapitalni dobiti (gubici)		
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu		
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva dobit/gubitak		
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
Poreska osnovica		
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB)		
Obračunati porez (15%)		
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođenja		
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)		
Odloženi poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihod perioda	452.437	7.125

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (poreski kredit).

5. BILANS STANJA

5.1 NEMATERIJALNA IMOVINA

	Ulaganja u razvoj	Softver i ostala prava	Gudvil	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>							
Stanje na početku godine		3.072		935	180		4.187
Korekcija početnog stanja							
Nove nabavke							
Prenos sa jednog oblika na drugi		180			-180		0
Otuđivanje i rashodovanje		-1.438		-935			-2.373
Ostalo							
Stanje na kraju godine		1.814		0	0		1.814
<i>Ispravka vrednosti</i>							
Stanje na početku godine		2.574		841			3.415

Korekcija početnog stanja						
Amortizacija 2021. godine		186		75		261
Otuđivanje i rashodovanje		-1.423		-916		-2.339
Obezvredjenja						
Ostalo						
Stanje na kraju godine		1.337		0		1.337
Neotpisana vrednost 31.12.2021.		477		0	0	477
Neotpisana vrednost 31.12.2020.		498		94	180	772

Na dan 31.12.2021. god. Preduzeće evidentira nematerijalnu imovinu u iznosu od 477 hiljada dinara.

5.2 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	U pripremi	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje na početku godine	31.850.212	279.724	7.556	50.604		32.188.096
Korekcija početnog stanja	-18.041.112	2.671	3.014.391			-15.024.050
Nove nabavke	248.297	31.367			8.949	288.613
Prenos sa jednog oblika na drugi	49.038	1.566		-50.604		0
Otuđivanje i rashodovanje		-15.190				-15.190
Ostalo (zaokruzivanje)			1			1
Stanje na kraju godine	14.106.435	300.138	3.021.948	0	8.949	17.437.470
<i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje na početku godine	25.274.137	233.058				25.507.195
Korekcija početnog stanja	-15.030.050	4.541				-15.025.509
Amortizacija 2021. godine	43.897	5.665				49.562
Otuđivanje i rashodovanje		-11.116				-11.116
Obezvredjenja						
Ostalo						
Stanje na kraju godine	10.287.984	232.148				10.520.132
Neotpisana vrednost 31.12.2021.	3.818.451	67.990	3.021.948		8.949	6.917.338
Neotpisana vrednost 31.12.2020.	6.576.074	46.666	7.556	50.604		6.680.900

Preduzeće u okviru pozicije građevinski objekti na dan 31.12.2021.godine evidentira vrednost građevinskih objekata u iznosu od 3.818.451 hiljada dinara.

Preduzeće u okviru pozicije postrojenja i oprema na dan 31.12.2021.godine evidentira vrednost postrojenja i opreme u iznosu od 67.990 hiljada dinara.

U okviru investicionih nekretnina evidentirana je vrednost koja na dan 31.12.2021. iznosi 3.021.948 hiljada dinara.

U okviru pozicije avansi evidentirana je vrednost koja na dan 31.12.2021. iznosi 8.949 hiljada dinara.

5.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1.058	1.260
Ukupno	1.058	1.260

5.4. ZALIHE

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	8.810	9.886
Roba		30
Avansi	2.957	9.783
Ukupno	11.767	19.699

5.5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Kupci u zemlji	48.204	41.548
Ukupno	48.204	41.548

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021.god. iznose 230.061 hiljada dinara. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca (potraživanja koja su starija od godinu dana ili su u sudskom procesu) na dan 31.12.2021. iznosi 181.857 hiljada dinara. Direktan otpis potraživanja od kupaca iznosi 1.918 hiljada dinara.

Potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 48.204 hiljada (bez ispravke vrednosti potraživanja) nisu usaglašena sa dužnicima u iznosu od RSD 3.405 hiljada, odnosno nije usaglašeno 7,06 % od ukupnih potraživanja.

5.6. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova obuhvataju:

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	5.234	5.234
Minus: Ispravka vrednosti potraživanje iz specifičnih poslova	5.234	5.234
Ukupno	0	0

5.7. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja obuhvataju:

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Potraživanja od zaposlenih	121	96
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	762	
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	616	248
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja	541	679
Ukupno	2.040	1.203

5.8 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

			2021.	2020.
	Oznaka valute	Kamatna stopa	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji</i>				
<i>Pozajmica drugom pravnom licu</i>			70	0
Ukupno			70	0

5.9 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>U dinarima:</i>		
Tekući (poslovni) računi	33.125	12.757
Blagajna	51	117
Ukupno	33.176	12.874

5.10 AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

Aktivna vremenska razgraničenja čine:

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Unapred obračunati troškovi	4.328	5.889
Potraživanja za nefakturisani prihod	5.644	4.834
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Ukupno	9.972	10.723

5.11 OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Državni kapital	1.171.867	1.171.867
Ostali osnovni kapital	317	317
Ukupno	1.172.184	1.172.184

Osnovni kapital iznosi 1.172.184 hiljade dinara, a čine ga državni kapital i ostali osnovni kapital. Državni kapital predstavlja nenovčani kapital javnog preduzeća koji je upisan u poslovne knjige prilikom osnivanja Preduzeća – osnovač je Grad Novi Sad. Državni kapital obezbeđuje se iz javnih prihoda i o načinu njegovog raspolaganja odlučuje osnivač.

Državni kapital je upisan u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre dana 17.12.2021.godine, BD 102954/2021 a na osnovu Odluke o povećanju osnovnog kapitala – Odluka o promeni kapitala saglasno proceni sa stanjem na dan 31.12.2020.godine, od 07.12.2021.godine. Ostali osnovni kapital predstavlja oblik kapitala koji je prenet iz vanposlovnih izvora u poslovne izvore i koji nije upisan u Registar privrednih subjekata.

5.12 REZERVE

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Rezerve	1.050	1.050
Ukupno	1.050	1.050

5.13 REVALORIZACIONE REZERVE

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Revalorizacione rezerve (po osnovu rev.imovine, nek.postr. i opreme)	5.135.980	5.135.152
Ukupno	5.135.980	5.135.152

Efekat procene fer vrednosti imovine je povećanje revalorizacionih rezervi za 1.459 hiljada dinara. Ukidanje revalorizacionih rezervi u korist neraspoređenog dobitka tekuće godine za 631 hiljadu dinara je po osnovu rashoda i manjka za 2021.godinu.

5.14 DOBITAK/GUBITAK

	2020.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Gubitak ranijih godina	1.030.391	1.081.849
Gubitak tekuće godine	60.340	
Dobitak tekuće godine	453.068	50.913

5.15 DUGOROČNE OBAVEZE

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostale dugoročne obaveze	18.313	23.661
Ukupno	18.313	23.661

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje obaveza sa stanjem na dan 31.12.2021.godine.

Neusaglašene su obaveze sa:

- JKP Vodovod i kanalizacija neusaglašena obaveza u iznosu 1.461.216,40 din.- vraćeni računi iz 2014. godine,
- OFPS neusaglašena obaveza u iznosu 101.527,20 din
- Gradac promet neusaglašena obaveza u iznosu 21.818,00 din

5.16 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Odložene poreske obaveze	469.378	921.815
Ukupno	469.378	921.815

5.17 DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dugoročni odloženi prihodi i primljene donacije	535.364	295.161
Ukupno	535.364	295.161

U pitanju su namenska sredstva koja su dobijena iz Budzeta Grada Novog Sada i Budzeta RS za ulaganja u objekat i u opremu. U obračunskom periodu u kome nastanu troškovi povezani sa državnim davanjima (trošak amortizacije), vrši se ukidanje odloženih prihoda po tom osnovu, iz istovremeno priznava je prihoda na računu 641.

Ukupan iznos odloženih prihoda i primljenih donacija iznosi 551.550 hiljada dinara, od toga iznos od 16.186 hiljade dinara je iznos kratkoročnih odloženih prihoda, a 535.364 hiljade dinara je iznos dugoročnih odloženih prihoda.

5.18 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

			2021.	2020.
	Oznaka valute	Kamat na stopa	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Kratkoročne kredite i zajmovi u zemlji</i>				
<i>Pozajmice od pravnih lica</i>	RSD	0,00%	13.559	15.115
Ukupno	RSD		13.559	15.115

5.19 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Primljeni avansi	1.804	2.507
Dobavljači u zemlji	166.029	130.933
Ostale obaveze iz poslovanja	1.235	2.339
	169.068	135.779

5.20 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	204	236
Svega	204	236
<i>Obaveze za zarade i naknade zarada (bruto)</i>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	4.099	4.043
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	505	511
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.282	1.279
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.040	1.071
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	244	35
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	94	12
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	59	8
Svega	7.323	6.959
<i>Druge obaveze</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	22.630	6.088

Obaveze prema zaposlenima	321	692
Obaveze prema članovima Nadzornog odbora	72	72
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze	959	599
Svega	23.982	7.451
Ukupno	31.509	14.646

5.21 OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine obuhvataju:

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	80.332	57.086
Svega	80.332	57.086

5.22 PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Unapred obračunati troškovi	18.710	15.487
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije	16.186	12.046
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	132	2
Ukupno	35.028	27.535

5.23 SUDSKI SPOROVI

	2021.	2020.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Sudski sporovi - dužnici	74.367	85.050
Ukupno	74.367	85.050

Preduzeće na dan 31. decembra 2021. godine vodi sudske sporove protiv svojih dužnika čija vrednost iznosi 74.367 hiljada dinara.

5.24 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnijih događaja nakon datuma Bilansa stanja.

Ekonomska svetska kriza prouzrokovana vojnom intervencijom u Ukrajini, može uticati na poslovanje preduzeća poskupljenjem energenata, koji imaju veliki udeo u rashodima Preduzeća.

U decembru 2021 godine potpisan je ugovor sa FTN o izradi projektne tehničke i investicione dokumentacije za dogradnju i rekonstrukciju objekta do nivoa projekta za građevinsku dozvolu.

Ukupan rok za izvršenje usluge izrade projektne tehničke dokumentacije je 18 meseci od dana potpisivanja ugovora.

5.25 NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Na osnovu Odluke o programu ekonomskog bporavka od nastale štete usled smanjenog prihoda kao posledica epidemije zarazne bolesti COVID – 19 u Republici Srbiji JP „Sportski i poslovni centar-Vojvodina“ Novi Sad broj 66-1/2021-681-I od 19.10.2021.godine preneti su sredstva u iznosu od 94.000.000,00 dinara, sve u cilju obezbeđenja uslova za nesmetan rad Preduzeća.

Imajući u vidu da je delatnost Preduzeća od javnog značaja za lokalnu zajednicu a da je poslovanje u predhodnom periodu zavisilo od mera koje je Vlade Republike Srbije donosila zbog epidemije COVID – 19, to je uticalo na poslovanje (umanjeni prihodi po osnovu ugovorenih kulturnih i sportskih dešavanja, po osnovu izdavanja poslovnog i reklamnog prostora) i na likvidnost samog Preduzeća. Posledice toga su otklonjene merama kao što je gore pomenuta odluka.

Osnivač će doneti i u narednom periodu sve potrebne mere, kako bi Preduzeće nesmetano funkcionisalo i poslovalo sa dobiti.

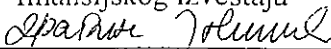
6. DEVIZNI KURS

Zvanični srednji kurs NBS primenjen za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu je bio sledeći:

	31.12.2021.	31.12.2020.
EUR	117,5821	117,5802

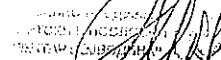
Novi Sad, 08.03.2021.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja


/Dragana Jovičić



Zakonski zastupnik



Dragan Milić, direktor