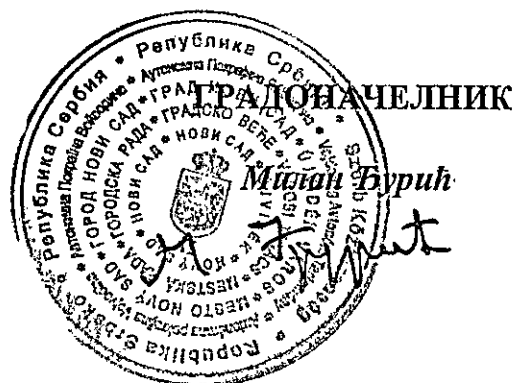


РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА  
ГРАД НОВИ САД  
ГРАДСКО ВЕЋЕ  
Број: 66-1/2024-179-II  
Дана: 12. априла 2024. године  
НОВИ САД

**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 2023. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2023. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 66-1/2024-179-II од 12. априла 2024. године, с молбом да се Извештај о реализацији Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2023. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2023. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.



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 2023. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2023. годину, Градско веће Града Новог Сада на 147. седници од 12. априла 2024. 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 2023. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2023. годину, који је усвојио Надзорни одбор Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад на 169. седници одржаној 26. марта 2024. 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 2023. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2023. 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 Драган Беговић, в.д. начелника Градске управе за спорт и омладину.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА  
ГРАД НОВИ САД  
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА  
Број: 66-1/2024-179-II  
Дана: 12. априла 2024. године  
НОВИ САД



## РЕФЕРАТ

### ПОВОДОМ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“ НОВИ САД ЗА 2023. ГОДИНУ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“ НОВИ САД ЗА 2023. ГОДИНУ

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 Програма пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2023. годину, Одлуку Надзорног одбора о усвајању Финансијских извештаја за 2023. годину и Одлуку Надзорног одбора о усвајању Извештаја независног ревизора о ревизији финансијских извештаја Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2023. годину.

У извештајном периоду од 1. јануара до 31. децембра 2023. године, Јавно предузеће „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад остварило је следеће финансијске показатеље:

- **укупни приходи** за 2023. годину који су планирани у износу од 759.000.000,00 динара остварени су у износу од 677.560.742,93 динара, односно 89,27% у односу на планиране приходе. Структуру пословних прихода чине:
  - приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту у износу од 342.515.611,55 динара,
  - приходи од условњених донација у износу од 43.560.291,94 динара, и
  - приходи од закупа у износу од 279.731.568,30 динара.
- **укупни расходи** за 2023. годину су планирани у износу од 821.282.842,00 динара, остварени су у износу од 850.520.265,31 динара, односно 103,56% у односу на планиране расходе. У структури пословних расхода најзначајнији су:
  - трошкови горива и енергије у износу од 226.065.638,56 динара,
  - трошкови зарада, накнаде зарада и остали лични расходи у износу од 306.699.447,03 динара,
  - трошкови услуге одржавања у износу од 73.939.591,58 динара,
  - трошкови амортизације у износу од 61.716.542,22 динара,
  - трошкови пореза на имовину у износу од 27.885.317,11 динара и
  - трошкови непроизводних услуга у износу од 52.921.011,98 динара.

На основу укупно остварених прихода и расхода у 2023. години, Предузеће је остварило губитак у износу од 172.959.522,38 динара, који се умањују за одложене пореске приходе периода у износу од 4.159.709,05 динара (последица различитог обрачуна пореске и рачуноводствене амортизације и дугорочних резервисања по основу отпремнина) што даје нето губитак у износу од 168.799.813,33 динара.

По основу укидања ревалоризационих резерви по основу расхода и мањкова опреме у 2023. години остварена је нераспоређена добит у износу од 2.841.932,22 динара, што са нераспоређеном добити по истом основу из 2022. године у износу од 891.353,71 динара чини 3.733.285,93 динара.

Одлуком о Програму инвестиционих активности Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2023. годину („Службени лист Града Новог Сада“, бр. 65/22 и 35/23), планирана су средства из буџета Града Новог Сада за капиталне субвенције у износу од 202.500.000,00 динара (извор финансирања 01), а која су у реализована у износу од 192.882.515,00 динара и то за следеће инвестиционе активности:

- Санација и реконструкција отворених базена на „Сајмишту“ у износу од 5.000.000,00 динара,
- Санација и реконструкција дела инсталација у инсталационом каналу на „СПЕНСУ“ у износу од 19.965.515,00 динара,
- Санација и реконструкција оградe, постављања расвете и видео надзора на СЦ „Сајмиште“ у износу од 15.000.000,00 динара,
- Израда пројектно техничке и инвестиционе документације за доградњу и реконструкцију објекта СПЦ Војводина Нови Сад у износу од 149.940.000,00 динара, и
- Набавка и испорука инсталација професионалног такмичарског сета за одбојку у износу од 2.977.000,00 динара.

Из средстава Буџета Републике Србије реализовано је 10.444.564,40 динара, а неутрошена средства у износу од 19.555.434,60 динара ће бити реализована у 2024. години и намењена су за санацију и реконструкцију отворених базена на „Сајмишту“.

Из средстава Буџета АП Војводине реализовано је 28.439.880,00 динара за реализацију радова на одржавању пода у малој сали Спортског и пословног центра Војводина.

На дан 31. децембра 2023. године кредитна задуженост Предузећа износила је 21.028.346,97 динара (позајмице од правних лица).

Програмом пословања Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад планирано је 170 запослених, а на дан 31.12.2023. године укупан број је 164 запослена (133 запослених на неодређено време, 29 запослених на одређено време и 2 запослена којима мирују права и обавезе која се стичу на раду и по основу рада за време трајања јавне функције).

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 2023. годину са Финансијским извештајима Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2023. годину.

Нови Сад, 9. април 2024. године

ВД НАЧЕЛНИКА  
Драган Беговић

ЈП "Спортски и пословни центар  
Војводина"  
Нови Сад  
Број: 1464-3  
Дана: 26.03.2024. 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 5/22) 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 169. седници одржаној 26.03.2024. године, доноси

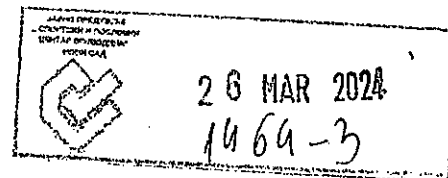
### ОДЛУКУ

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 2023. годину.

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

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

  
Миломир Цвијетиновић  
ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
„СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ  
ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“  
НОВИ САД



**ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ  
ПРЕДУЗЕЋА „СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“ НОВИ  
САД ЗА 2023. 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 2024. године

## САДРЖАЈ

|                                                                                                                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Општи подаци.....                                                                                                                                              | 3  |
| 2. Организациона структура – шема.....                                                                                                                            | 4  |
| 3. Општа оцена пословања за 2023. годину.....                                                                                                                     | 4  |
| 4. Реализовани физички обим активности за 2023. годину.....                                                                                                       | 5  |
| 5. Финансијски показатељи за 2023. годину.....                                                                                                                    | 7  |
| 6. Политика зарада и запошљавања.....                                                                                                                             | 18 |
| 7. Задуженост.....                                                                                                                                                | 23 |
| 8. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за обављање делатности,<br>текуће и инвестиционо одржавање и средства за посебне намене..... | 23 |
| 9. Инвестиције.....                                                                                                                                               | 30 |
| 10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене.....                                                                                                     | 31 |

## 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.

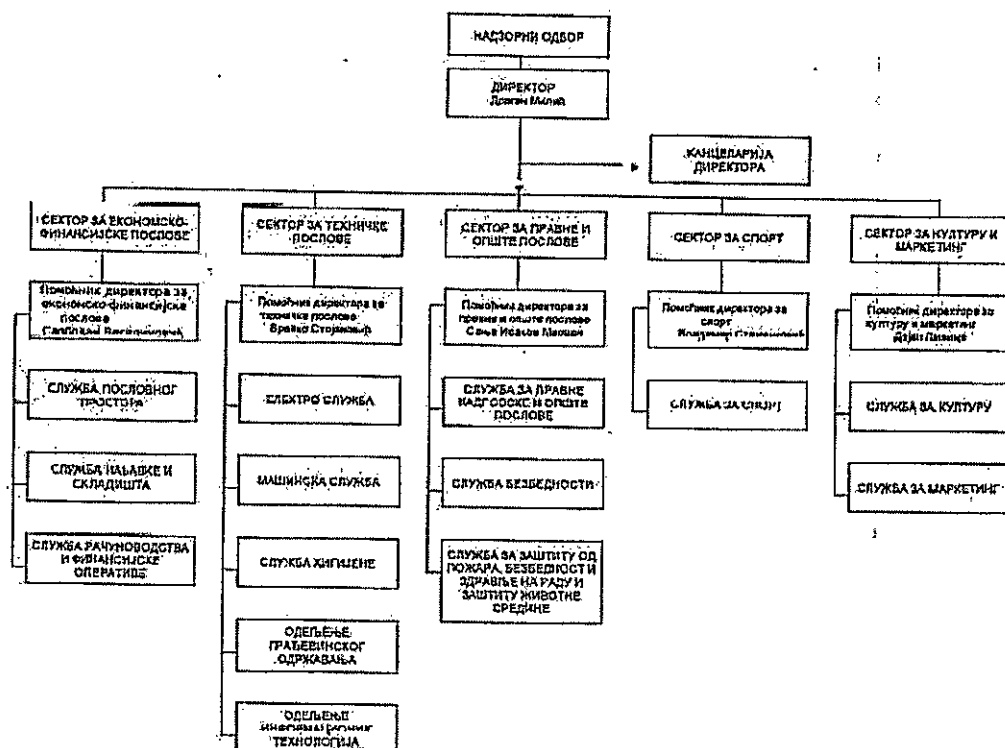
Седиште Предузећа је у Новом Саду, улица Сутјеска 2.

Правни положај и статус Предузећа регулисан је актом о оснивању и Статутом. Последње измене акта о оснивању, извршене су 2022. године изменом одредбе о износу основног капитала.

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 2023. ГОДИНУ



Председник Надзорног одбора:

- Миломир Цвијовић; бр.решења 022-1/2021-18-I од 8.02.2021.год.

Чланови Надзорног одбора :

- Жељко Веселиновић; бр.решења 022-1/2021-52-I од 05.04.2021.год.

- Бранко Стојановић; бр.решења 022-1/2020-6-I од 28.02.2020.год.

Директор:

- Драган Милић; бр.решења 66-1/2021-25-I од 8.02. 2021.год

## 3. ОПШТА ОЦЕНА ПОСЛОВАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ

Оцена резултата пословања за јануар – децембар 2023.године

Губитак пре опорезивања у износу од 172.959.522,38 динара са опорезивим пореским приходима периода у износу од 4.159.709,05 динара чини нето губитак од 168.799.813,33 динара. Одложени порески приходи периода су резултат различитих амортизација за рачуноводствене и пореске сврхе и дугорочних резервисања по основу отпремнина.

Нераспоређена добит по основу укидања ревалоризационих резерви по основу расхода и мањкова опреме за 2023. годину износи 2.841.932,22 динара, што са нераспоређеном добити по истом основу из 2022. године у износу од 891.353,71 динара чини 3.733.285,93 динара.

Укупни приходи остварени су у износу од 677.560.742,93 динара, што у односу на планиране приходе за 2023. годину значи реализацију од 98%.

Укупни расходи остварени су у износу од 850.520.265,31 динара, што у односу на планиране расходе за 2023. годину значи реализацију од 103%.

### **Инвестиционе активности**

Планом инвестиционих активности за 2023. годину планиран је износ 270.522 хиљада динара на име инвестиционих улагања, а реализован је износ од 240.156 хиљаде динара.

Реализоване су инвестиције из буџетских средстава:

- санација и реконструкција отворених базена на „Сајмишту“ у износу од 15.444 хиљада динара,
- санација и реконструкција дела инсталација у инсталационом каналу на „СПЕНСУ“ у износу од 19.966 хиљада динара,
- израда пројектно техничке и инвестиционе документације за доградњу и реконструкцију објекта ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад у износу од 149.940 хиљада динара,
- радови на одржавању пода у малој сали Спортског и пословног центра Војводина у износу од 28.440 хиљада динара,
- санација и реконструкција оgrade, постављање расветлеи видео надзора на СЦ „Сајмиште“ у износу од 15.081 хиљада динара и
- набавка и испорука инсталација професионалног такмичарског сета за одбојку у износу од 2.977 хиљада динара.

### **Начин финансирања**

Предузеће се финансира из сопствених извора, путем капиталних субвенција и осталих прихода из Буџета АП Војводине 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 2023. ГОДИНУ**

### **Служба спорта**

У 2023. 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, затворени и отворени базени, осмостазна куглана, стонотениска, бокс и цудо 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 2023. години су коришћени укупно 40.845 сата.

Због услова које Јавно предузеће "Спортски и пословни центар Војводина" Нови Сад пружа и стручних кадрова са којима располаже у 2023. години су се у Центру одржали значајни спортски догађаји:

- Од 02. до 22. јануара се одиграо „Дневников турнир“ у малом фудбалу у Малој дворани,
- 11. јануара, у Великој дворани су одигране утакмице Лиге шампиона у одбојци,
- 23. јануара Стонотениски клуб „Нови Сад“ је играо Куп Европе у стоном тенису за жене,
- 09. марта је одиграна квалификациона утакмица у рукомету између репрезентација Србије и Норвешке,
- Од 17. до 19. марта одржано је такмичење у плесу у Малој дворани,
- Од 17. до 19. марта одржано је такмичење у ритмичкој спорској гимнастици „Трофеј Новог Сада 2023“ у Великој дворани,
- 25. и 26. марта у Малој дворани одржано је такмичење у плесу,
- „Spring fest“ такмичење у плесу одржано је 02. априла 2023. године у Малој дворани,
- 08. априла одржано је такмичење у боди билдингу и фитнесу „Куп Србија Опен 2023“,
- Првенство Србије у Рвању грчко-римским стилем одржано је 29. априла у Малој и Леденој дворани,
- 02. јуна у Великој дворани одржано је такмичење у ултимет фајту под називом „Serbian battle championship“,
- 04. јуна је одржано такмичење у плесу у Малој дворани,
- 15. и 16. јула на Платоу Спенса одфжан је "Нови Сад Ултра Челенџер 2023" међународно такмичење у баскету 3x3,
- 23. и 24. септембра на Затвореним базенима одржано је Међународно такмичење у пливању за особе са инвалидитетом "Србија Опен 2023",
- 29. и 30. септембра у Малој дворани се играо Меморијални турнир "Александар Пантић и Владимир Шишка" у мушкој одбојци.
- 15. октобра у Стонотениској дворани одржао се Меморијални турнир у рвању "Јован Богић Пуфика",
- 21. октобра у Малој дворани одржан је Међународни турнир у теквондоу,
- 28. и 29. октобра одржан Меморијал цудо великана у Малој дворани,
- 1. новембра у Малој дворани одиграна је утакмица ЦЕВ купа између ОК Војводине и ОК Житомира,
- 11. и 12. новембра у Малој дворани одржано је Међународно такмичење у Стрит воркауту,
- 26. новембра у Малој дворани одржане су борбе у тајландском боксу "До победе",
- 8. до 10. децембра одржан је Светски куп у мачевању у Великој дворани,
- 15. до 17. децембра у Великој дворани одржан је Новогодишњи турнир у стоном тенису,
- 22. до 24. децембра одигран је Фестивал одбојке у Великој дворани,
- 22. и 23. децембра у Леденој дворани одржано је Међународно такмичење у уметничком клизању под називом "Нови Сад на леду"и
- 25. до 27. децембра у Малој дворани играо се Дневников турнир у малом фудбалу.

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 93%.

Највећи закупци су: Универекпорт, Пхоених цаффе, ЈП Пошта Србије и ДМ дрогерие маркет.

Служба за маркетинг и служба за културу реализују у сарадњи са осталим службама програме у свим просторима Центра: концерте, забавне, балетске, позоришне и дечије представе. Служба за културу реализовала је 266 програма. Реализовано је 63 рекламне позиције под закупом.

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.

Предузеће планира и побољшање квалитета постојећих услуга и увођење нових услуга ради повећања прихода, што би довело до прилива средстава и побољшања текуће ликвидности.

## 5. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2023. ГОДИНУ

### 5.1 Биланс стања на дан 31.12.2023. године - план и реализација

у хиљадама динара

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                         | АОП  | План<br>31.12.2023. | Реализација<br>на дан<br>31.12.2023. |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|--------------------------------------|
| 1                   | 2                                                                                                | 3    | 4                   | 5                                    |
|                     | АКТИВА                                                                                           |      |                     |                                      |
| 00                  | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                                  | 0001 |                     |                                      |
|                     | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)                                             | 0002 | 7.190.187           | 7.139.733                            |
| 01                  | І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)                                      | 0003 | 1.291               | 1.424                                |
| 010                 | 1. Улагања у развој                                                                              | 0004 |                     |                                      |
| 011, 012 и 014      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина    | 0005 | 1.291               | 1.424                                |
| 013                 | 3. Гудвил                                                                                        | 0006 |                     |                                      |
| 015 и 016           | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми                       | 0007 |                     |                                      |
| 017                 | 5. Аванси за нематеријалну имовину                                                               | 0008 |                     |                                      |
| 02                  | ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)             | 0009 | 7.188.223           | 7.137.627                            |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљиште и грађевински објекти                                                                | 0010 | 3.947.523           | 3.892.708                            |
| 023                 | 2. Постројења и опрема                                                                           | 0011 | 68.752              | 67.496                               |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретнине                                                                       | 0012 | 3.021.948           | 3.021.498                            |
| 025 и 027           | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми   | 0013 | 150.000             | 155.475                              |
| 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 |                     |                                      |

|                                  |                                                                                                                        |      |         |         |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|
| 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 ПОТР.(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)     | 0018 | 673     | 682     |
| 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 (хартије 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 | 673     | 682     |
| 28 (део) осим 288                | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                            | 0028 |         |         |
| 288                              | VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА                                                                                          | 0029 |         |         |
|                                  | G. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)                                                     | 0030 | 109.512 | 141.263 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                                                           | 0031 | 16.442  | 13.971  |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                                                   | 0032 | 13.500  | 9.206   |
| 11 и 12                          | 2. Недовршена производња и готови производи                                                                            | 0033 |         |         |
| 13                               | 3. Роба                                                                                                                | 0034 |         |         |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                                                           | 0035 | 2.942   | 4.765   |
| 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 | 78.000  | 59.295  |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                                                       | 0039 | 78.000  | 59.295  |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                                                                | 0040 |         |         |
| 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 | 1.500   | 23.508  |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27      | 1. Остала потраживања                                                                                                  | 0045 | 1.500   | 23.508  |
| 223                              | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак                                                                         | 0046 |         |         |
| 224                              | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                                                        | 0047 |         |         |
| 23                               | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)                            | 0048 | 70      | 70      |
| 230                              | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица                                                      | 0049 |         |         |

|                                                                |                                                                                                                                                  |      |           |           |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| 231                                                            | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица                                                                                  | 0050 |           |           |
| 232, 234 (део)                                                 | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи                                                                                               | 0051 | 70        | 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 | 1.500     | 35.220    |
| 28 (део), осим 288                                             | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                                  | 0058 | 12.000    | 9.199     |
|                                                                | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)                                                                                  | 0059 | 7.299.699 | 7.280.996 |
| 88                                                             | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА                                                                                                                            | 0060 |           |           |
|                                                                | ПАСИВА                                                                                                                                           |      |           |           |
|                                                                | А. КАПИТАЛ<br>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0                                                                 | 0401 | 5.527.901 | 5.407.959 |
| 30, осим 306                                                   | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ                                                                                                                               | 0402 | 1.172.184 | 1.172.184 |
| 31                                                             | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                                                                                 | 0403 |           |           |
| 306                                                            | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА                                                                                                                            | 0404 |           |           |
| 32                                                             | IV. РЕЗЕРВЕ                                                                                                                                      | 0405 | 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 | 5.135.089 | 5.133.138 |
| 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 | 891       | 2.842     |
| 340                                                            | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                          | 0409 | 891       | 891       |
| 341                                                            | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                           | 0410 |           | 1.951     |
|                                                                | VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                  | 0411 |           |           |
| 35                                                             | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)                                                                                                                        | 0412 | 781.313   | 901.255   |
| 350                                                            | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                        | 0413 | 719.030   | 732.456   |
| 351                                                            | 2. Губитак текуће године                                                                                                                         | 0414 | 62.283    | 168.799   |
|                                                                | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)                                                                                | 0415 | 6.257     | 39.326    |
| 40                                                             | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)                                                                                                        | 0416 |           | 29.919    |
| 404                                                            | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                                                                                          | 0417 |           | 25.117    |
| 400                                                            | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року                                                                                                      | 0418 |           |           |
| 40, осим 400 и 404                                             | 3. Остала дугорочна резервисања                                                                                                                  | 0419 |           | 4.802     |
| 41                                                             | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)                                                                           | 0420 | 6.257     | 9.407     |
| 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 |           |           |
| 419                                          | 7. Остале дугорочне обавезе                                                                                                                         | 0427 | 6.257     | 9.407     |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)               | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                                       | 0428 |           |           |
| 498                                          | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ                                                                                                                         | 0429 | 469.378   | 460.116   |
| 495 (део)                                    | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ                                                                                                   | 0430 | 848.955   | 848.441   |
|                                              | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)                                                   | 0431 | 447.208   | 525.154   |
| 467                                          | И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА                                                                                                                          | 0432 |           |           |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                                                                | 0433 | 0         | 21.028    |
| 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 | 0         | 21.028    |
| 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 | 5.000     | 1.478     |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                                                                  | 0442 | 250.508   | 259.797   |
| 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 | 250.000   | 259.788   |
| 436                                          | 4. Обавезе према добављачима у иностранству                                                                                                         | 0446 |           |           |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама                                                                                                                              | 0447 |           |           |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања                                                                                                                      | 0448 | 508       | 9         |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                  | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)                                                                                                  | 0449 | 174.200   | 197.222   |
| 44, 45 и 46 осим 467                         | 1. Остале краткорочне обавезе                                                                                                                       | 0450 | 35.000    | 62.371    |
| 47,48 осим 481                               | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода                                                                             | 0451 | 139.200   | 134.841   |
| 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 | 17.500    | 45.629    |
|                                              | Ђ. 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 | 7.299.699 | 7.280.996 |
| 89                                           | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА                                                                                                                               | 0457 |           |           |

До одступања на позицији АОП 0414 Губитак текуће године је дошло из разлога великих расхода камата, расхода по индиректном отпису потраживања, трошкова резервисања по основу отпремнина и судских трошкова, као и мањој реализацији прихода у односу на планиране.

На позицији АОП 0416 Дугорочна резервисања је дошло до одступања због прве примене МРС 19 којим су урађена резервисања по основу отпремнина.

До одступања на позицији АОП 0436 Краткорочни кредити и зајмови у земљи је дошло из разлога немогућности враћања позајмица од правних лица.

До одступања на позицији АОП 0450 је дошло из разлога неизмирења обавеза камата по основу неизмирења обавеза пореза на имовину.

## 5.2 Биланс успеха – план и реализација

у хиљадама динара

| Група<br>рачуна,<br>рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                                | АОП  | План 01.01-<br>31.12.2023. | Реализација<br>01.01-<br>31.12.2023. |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------|--------------------------------------|
| 1                             | 2                                                                                       | 3    | 4                          | 5                                    |
|                               | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b><br>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)          | 1001 | 745.000                    | 665.808                              |
| 60                            | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ</b> (1003 + 1004)                                         | 1002 |                            |                                      |
| 600, 602 и<br>604             | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                           | 1003 |                            |                                      |
| 601, 603 и<br>605             | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                        | 1004 |                            |                                      |
| 61                            | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА</b> (1006 + 1007)                          | 1005 |                            | 342.516                              |
| 610, 612 и<br>614             | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                             | 1006 |                            |                                      |
| 611, 613 и<br>615             | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                          | 1007 |                            |                                      |
| 62                            | <b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>                                        | 1008 |                            |                                      |
| 630                           | <b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>                    | 1009 |                            |                                      |
| 631                           | <b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>                      | 1010 |                            |                                      |
| 64 и 65                       | <b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>                                                      | 1011 | 745.000                    | 323.292                              |
| 68, осим<br>683, 685 и<br>686 | <b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>                 | 1012 |                            |                                      |
|                               | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)      | 1013 | 811.083                    | 807.842                              |
| 50                            | <b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>                                                 | 1014 |                            |                                      |
| 51                            | <b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>                                       | 1015 | 230.678                    | 249.922                              |
| 52                            | <b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b> (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | 320.328                    | 306.699                              |
| 520                           | 1. Трошкови зарада и накнада зарада                                                     | 1017 | 241.747                    | 223.376                              |
| 521                           | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                               | 1018 | 36.625                     | 33.841                               |
| 52 осим<br>520 и 521          | 3. Остали лични расходи и накнаде                                                       | 1019 | 41.956                     | 49.482                               |
| 540                           | <b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>                                                        | 1020 | 61.500                     | 61.717                               |
| 58, осим<br>583, 585 и<br>586 | <b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>                   | 1021 |                            |                                      |
| 53                            | <b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>                                                  | 1022 | 102.888                    | 78.369                               |

|                |                                                                                                                                                             |      |         |         |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|
| 54, осим 540   | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА                                                                                                                                   | 1023 |         | 17.719  |
| 55             | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                                                                                                | 1024 | 95.689  | 93.416  |
|                | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) $\geq 0$                                                                                                                  | 1025 |         |         |
|                | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) $\geq 0$                                                                                                                  | 1026 | 66.083  | 142.034 |
|                | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)                                                                                                          | 1027 | 2.500   | 1.637   |
| 660 и 661      | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                           | 1028 |         |         |
| 662            | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА                                                                                                                                       | 1029 | 2.500   | 1.631   |
| 663 и 664      | III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                           | 1030 |         | 6       |
| 665 и 669      | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ                                                                                                                              | 1031 |         |         |
|                | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)                                                                                                          | 1032 | 5.000   | 20.995  |
| 560 и 561      | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                           | 1033 |         |         |
| 562            | II. РАСХОДИ КАМАТА                                                                                                                                          | 1034 | 5.000   | 20.991  |
| 563 и 564      | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                           | 1035 |         | 1       |
| 565 и 569      | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ                                                                                                                              | 1036 |         | 3       |
|                | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) $\geq 0$                                                                                                            | 1037 |         |         |
|                | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) $\geq 0$                                                                                                            | 1038 | 2.500   | 19.358  |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                                                | 1039 | 1.500   | 1.345   |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                                                | 1040 | 200     | 17.256  |
| 67             | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ                                                                                                                                           | 1041 | 10.000  | 8.771   |
| 57             | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ                                                                                                                                           | 1042 | 5.000   | 4.032   |
|                | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)                                                                                                               | 1043 | 759.000 | 677.561 |
|                | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)                                                                                                               | 1044 | 821.283 | 850.125 |
|                | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043-1044) $\geq 0$                                                                                       | 1045 |         |         |
|                | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044-1043) $\geq 0$                                                                                       | 1046 | 62.283  | 172.564 |
| 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 |         |         |
| 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 | 0       | 395     |
|                | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) $\geq 0$                                                                                             | 1049 |         |         |
|                | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) $\geq 0$                                                                                             | 1050 | 62.283  | 172.959 |
|                | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК                                                                                                                                         |      |         |         |
| 721            | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                                                                                                                   | 1051 |         |         |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                                                                                                       | 1052 |         |         |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                                                                                                       | 1053 |         | 4.160   |
| 723            | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА                                                                                                                       | 1054 |         |         |
|                | Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) $\geq 0$                                                                                          | 1055 |         |         |
|                | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) $\geq 0$                                                                                          | 1056 | 62.283  | 168.799 |
|                | I. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                    | 1057 |         |         |
|                | II. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ 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 |  |  |

По препоруци ДРИ урађено је прекњижавање прихода од спорта који су исказивани у осталим пословним приходима (АОП 1011) на приходе од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (АОП 1006), те је то довело до одступања на обе позиције.

До одступања на позицији АОП 1023 – Трошкови резервисања је дошло из разлога примене МРС 19 којим су урађена резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију.

Одложени порески приходи периода АОП 1053 су резултат различитих амортизација за рачуноводствене и пореске сврхе и резервисања по основу отпремнина.

### 5.3 Финансијски план

| ПРИХОДИ                                                             | РЕАЛИЗАЦИЈА<br>ЗА 2022. | ПЛАН ЗА<br>2023.      | ОСТВАРЕНО<br>ЗА 2023. | ИНДЕКС          |              |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|--------------|
|                                                                     |                         |                       |                       | 4/2             | 4/3          |
| 1                                                                   | 2                       | 3                     | 4                     | 5               | 6            |
| Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту            |                         |                       | 342.515.611,55        |                 |              |
| Приходи по основу текућих субвенција                                | 30.000.000,00           |                       |                       |                 |              |
| Приходи по основу условљених донација                               | 17.229.383,16           | 47.000.000,00         | 43.560.291,94         | 252,83          | 92,68        |
| Приходи од закупа                                                   | 542.782.138,07          | 698.000.000,00        | 279.731.568,30        | 51,54           | 40,08        |
| <b>УКУПНО ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>                                      | <b>590.011.521,23</b>   | <b>745.000.000,00</b> | <b>665.807.471,79</b> | <b>112,85</b>   | <b>89,37</b> |
| <b>ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>                                          | <b>798.913,71</b>       | <b>2.500.000,00</b>   | <b>1.637.147,36</b>   | <b>204,92</b>   | <b>65,49</b> |
| <b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>                                               | <b>436.079,17</b>       | <b>10.000.000,00</b>  | <b>8.771.411,44</b>   | <b>2.011,43</b> | <b>87,71</b> |
| <b>ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВР.ИМОВИНЕ</b>                            | <b>390.581,25</b>       | <b>1.500.000,00</b>   | <b>1.344.712,34</b>   | <b>344,28</b>   | <b>89,65</b> |
| <b>ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛ. И<br/>ИСПР.ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА</b> | <b>178.717,64</b>       |                       |                       |                 |              |
| <b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>                                               | <b>591.815.813,00</b>   | <b>759.000.000,00</b> | <b>677.560.742,93</b> | <b>114,49</b>   | <b>89,27</b> |

| РАСХОДИ                                             | РЕАЛИЗАЦИЈА<br>ЗА 2022. | ПЛАН ЗА<br>2023. | ОСТВАРЕНО<br>ЗА 2023. | ИНДЕКС |        |
|-----------------------------------------------------|-------------------------|------------------|-----------------------|--------|--------|
|                                                     |                         |                  |                       | 4/2    | 4/3    |
| 1                                                   | 2                       | 3                | 4                     | 5      | 6      |
| Трошкови осталог материјала                         | 13.805.901,27           | 21.104.000,00    | 20.612.833,34         | 149,30 | 97,67  |
| Трошкови горива и енергије                          | 198.225.943,04          | 205.399.000,00   | 226.065.638,56        | 114,04 | 110,06 |
| Трошкови резервних делова                           | 655.877,77              | 2.225.000,00     | 1.367.699,50          | 208,53 | 61,47  |
| Трошкови алата и инвентара                          | 1.373.625,12            | 1.950.000,00     | 1.875.747,57          | 136,55 | 96,19  |
| Трошкови зарада, нак. зарада и остали лични расходи | 253.025.024,74          | 320.327.842,00   | 306.699.447,03        | 121,21 | 95,75  |
| Трошкови транспортних услуга                        | 1.489.460,90            | 1.369.000,00     | 1.074.769,29          | 72,16  | 78,51  |
| Трошкови услуге одржавања                           | 42.322.838,83           | 95.215.000,00    | 73.939.591,58         | 174,70 | 77,66  |
| Трошкови закупа транспортних средстава              | 199.920,00              | 1.200.000,00     | 1.199.520,00          | 600,00 | 99,96  |
| Трошкови рекламе и пропаганде                       | 500.000,00              | 200.000,00       | 198.800,00            | 39,76  | 99,40  |
| Трошкови осталих услуга                             | 2.410.318,28            | 4.904.000,00     | 1.956.681,27          | 81,18  | 39,90  |
| Трошкови амортизације                               | 58.421.178,18           | 61.500.000,00    | 61.716.542,22         | 105,64 | 100,35 |

|                                                                            |                       |                       |                       |               |                 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------------|
| Трошкови резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених - отпремнине |                       |                       | 12.917.299,47         |               |                 |
| Трошкови осталих дугорочних резервисања – судски спорови                   |                       |                       | 4.801.971,73          |               |                 |
| Трошкови непроизводних услуга                                              | 46.035.337,11         | 54.639.000,00         | 52.921.011,98         | 114,96        | 96,86           |
| Трошкови репрезентације                                                    |                       | 300.000,00            | 319.091,40            |               | 106,36          |
| Трошкови премије осигурања                                                 | 5.132.242,12          | 9.000.000,00          | 8.419.723,21          | 164,06        | 93,55           |
| Трошкови платног промета                                                   | 674.440,07            | 700.000,00            | 739.622,72            | 109,66        | 105,66          |
| Трошкови чланарина                                                         | 45.500,00             | 600.000,00            | 64.000,00             | 140,66        | 10,67           |
| Трошкови пореза                                                            | 28.300.242,71         | 27.000.000,00         | 27.885.317,11         | 98,53         | 103,28          |
| Трошкови доприноса                                                         | 1.423.863,79          | 1.600.000,00          | 1.782.613,12          | 125,20        | 111,41          |
| Остали нематеријални трошкови                                              | 1.145.160,58          | 1.850.000,00          | 1.285.197,78          | 112,23        | 69,47           |
| <b>УКУПНИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>                                             | <b>655.186.874,51</b> | <b>811.082.842,00</b> | <b>807.843.118,88</b> | <b>123,30</b> | <b>99,60</b>    |
| <b>ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>                                                 | <b>12.719.716,65</b>  | <b>5.000.000,00</b>   | <b>20.994.326,71</b>  | <b>165,05</b> | <b>419,89</b>   |
| <b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                                      | <b>1.759.444,93</b>   | <b>5.000.000,00</b>   | <b>4.032.242,13</b>   | <b>229,18</b> | <b>80,64</b>    |
| <b>РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВ.ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ВРЕД. ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ</b>      | <b>3.341.965,36</b>   | <b>200.000,00</b>     | <b>17.255.771,19</b>  | <b>516,34</b> | <b>8.627,89</b> |
| <b>ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧ.ПОЛ. И ИСПР.ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА</b>            | <b>2.906.321,20</b>   |                       | <b>394.806,40</b>     | <b>13,58</b>  |                 |
| <b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>                                                      | <b>675.914.322,65</b> | <b>821.282.842,00</b> | <b>850.520.265,31</b> | <b>125,83</b> | <b>103,56</b>   |
| <b>ОСТВАРЕНИ ГУБИТАК</b>                                                   | <b>84.098.509,65</b>  | <b>62.282.842,00</b>  | <b>172.959.522,38</b> | <b>205,66</b> | <b>277,70</b>   |
| <b>ОСТВАРЕНА ДОБИТ</b>                                                     |                       |                       |                       |               |                 |
| <b>ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>                                    | <b>2.732.163,69</b>   |                       | <b>4.159.709,05</b>   | <b>152,25</b> |                 |
| <b>НЕТО ГУБИТАК</b>                                                        | <b>81.366.345,96</b>  | <b>62.282.842,00</b>  | <b>168.799.813,33</b> | <b>207,46</b> | <b>271,02</b>   |
| <b>НЕТО ДОБИТАК</b>                                                        |                       |                       |                       |               |                 |

Губитак из 2023. године у износу од 168.799.813,33 динара остаје непокривен у складу са Законом о привредним друштвима („Службени гласник РС“ бр 36/11, 99/11 и 83/14 -др. закон) до доношења одлуке о покрићу губитка.

У структури расхода најзначајнију ставку чине:

- трошкови бруто I зарада у износу 223.375.667,20 динара
- трошкови доприноса на зараде на терет послодавца у износу 33.841.414,18 динара
- трошкови горива и енергије износе 226.065.638,56 динара
- трошкови камата у износу од 20.990.602,88 динара
- трошкови пореза на имовину износе 27.756.534,66 динара
- трошкови амортизације у износу од 61.716.542,22 динара.

#### Приказ планираних и реализованих пословних показатеља

|                                                                  |                                  | 2021.<br>година | 2022.<br>година | 2023.<br>година |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Укупни капитал                                                   | План                             | 5.252.702       | 5.607.651       | 5.527.901       |
|                                                                  | Реализација                      | 5.671.551       | 5.590.185       | 5.407.959       |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | +8%             | 0%              | -2%             |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -               | -1%             | -3%             |

|                                                                  |                                  |           |           |           |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Укупна имовина                                                   | План                             | 7.087.699 | 7.001.110 | 7.299.699 |
|                                                                  | Реализација                      | 7.024.102 | 7.115.590 | 7.280.996 |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | -1%       | +2%       | 0%        |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -         | +1%       | +2%       |

|                                                                  |                                  |         |         |         |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------|---------|---------|
| Пословни приходи                                                 | План                             | 541.531 | 595.000 | 745.000 |
|                                                                  | Реализација                      | 488.789 | 590.011 | 665.808 |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | -10%    | -1%     | -11%    |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -       | +21%    | +13%    |

|                                                                  |                                  |         |         |         |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------|---------|---------|
| Пословни расходи                                                 | План                             | 541.524 | 650.948 | 811.083 |
|                                                                  | Реализација                      | 543.671 | 655.186 | 807.842 |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | +0%     | +1%     | 0%      |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -       | +21%    | +23%    |

|                                                                  |                                  |          |         |          |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------|---------|----------|
| Пословни резултат                                                | План                             | 7        | -55.948 | -66.083  |
|                                                                  | Реализација                      | -54.882  | -65.175 | -142.034 |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | -784129% | +16%    | +115%    |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -        | +19%    | +118%    |

|                                                                  |                                  |          |         |          |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------|---------|----------|
| Нето резултат                                                    | План                             | 157      | -63.900 | -62.283  |
|                                                                  | Реализација                      | 392.097  | -81.366 | -168.799 |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | +249643% | +27%    | +171%    |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -        | -121%   | +107%    |

|                                                                  |                                  |     |     |     |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----|-----|-----|
| Број запослених на дан 31.12.                                    | План                             | 151 | 170 | 170 |
|                                                                  | Реализација                      | 154 | 167 | 164 |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | +2% | -2% | -4% |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -   | +8% | -2% |

|                                                                  |                                  |        |        |        |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------|--------|--------|
| Просечна нето зарада                                             | План                             | 56.355 | 66.908 | 84.598 |
|                                                                  | Реализација                      | 57.680 | 68.616 | 81.701 |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | +2%    | +3%    | -3%    |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -      | +19%   | +19%   |

|                                                                  |                                  |         |        |         |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------|--------|---------|
| Инвестиције                                                      | План                             | 375.641 | 48.929 | 270.522 |
|                                                                  | Реализација                      | 284.629 | 45.715 | 240.156 |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | -24%    | -7%    | -11%    |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -       | -84%   | +425%   |

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

|                                | 2021. година<br>реализација | 2022. година<br>реализација | 2023. година<br>реализација |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| EBITDA                         | 278                         | -12.964                     | -90.247                     |
| ROA                            | 5,58                        | 1,14                        | 2,31                        |
| ROE                            | 6,91                        | 1,46                        | 3,12                        |
| Оперативни новчани ток         | 268.752                     | 64.503                      | 242.907                     |
| Дуг / капитал                  | 13,79                       | 16,1                        | 18,94                       |
| Ликвидност                     | 31,94                       | 25,58                       | 26,89                       |
| % зарада у пословним приходима | 39,93                       | 42,88                       | 46,06                       |

у 000 динара

|                                        | Стање на дан<br>31.12.2021. | Стање на дан<br>31.12.2022. | Стање на дан<br>31.12.2023. |
|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Кредитно задужење без гаранције државе | 13.559                      | 7.108                       | 21.028                      |
| Кредитно задужење са гаранцијом државе |                             |                             |                             |
| Укупно кредитно задужење               | 13.559                      | 7.108                       | 21.028                      |

у 000 динара

|                          |             | 2021. година | 2022. година | 2023. година |
|--------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Субвенције               | План        | 454.000      | 69.000       | 202.500      |
|                          | Пренето     | 333.443      | 68.306       | 192.882      |
|                          | Реализовано | 333.443      | 68.306       | 192.882      |
| Остали приходи из буџета | План        | 32.801       | -            | 58.447       |
|                          | Пренето     | 32.796       | -            | 58.440       |
|                          | Реализовано | 11.745       | 20.881       | 38.885       |
| Укупно приходи из буџета | План        | 486.801      | 69.000       | 260.947      |
|                          | Пренето     | 366.239      | 68.306       | 251.322      |
|                          | Реализовано | 345.188      | 89.187       | 231.767      |

#### 5.4 Извештај о токовима готовине - план и реализација

у хиљадама динара

| ПОЗИЦИЈА                                             | АОП  | ИЗНОС      |                   |
|------------------------------------------------------|------|------------|-------------------|
|                                                      |      | План 2023. | Реализација 2023. |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ           |      |            |                   |
| І. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4) | 3001 | 953.147    | 985.369           |

|                                                                                         |             |                |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|------------------|
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи                                                    | 3002        | 5.000          | 1.028            |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству                                             | 3003        |                |                  |
| 3. Примљене камате из пословних активности                                              | 3004        | 1.200          | 25               |
| 4. Остали приливи из редовног пословања                                                 | 3005        | 946.947        | 984.316          |
| <b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>                             | <b>3006</b> | <b>710.240</b> | <b>746.709</b>   |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи                                            | 3007        | 318.000        | 353.461          |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008        |                |                  |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 3009        | 320.328        | 310.144          |
| 4. Плаћене камате у земљи                                                               | 3010        | 1.912          | 3.598            |
| 5. Плаћене камате у иностранству                                                        | 3011        |                |                  |
| 6. Порез на добитак                                                                     | 3012        |                |                  |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 3013        | 70.000         | 79.506           |
| 8. Остали одливи из пословних активности                                                | 3014        |                |                  |
| <b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>                       | <b>3015</b> | <b>242.907</b> | <b>238.660</b>   |
| <b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>                         | <b>3016</b> |                |                  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |             |                |                  |
| <b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>                           | <b>3017</b> |                |                  |
| 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        |                |                  |
| <b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>                           | <b>3023</b> | <b>242.911</b> | <b>225.972</b>   |
| 1. Куповина акција и удела                                                              | 3024        |                |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025        | 242.911        | 225.972          |
| 3. Остали финансијски пласмани                                                          | 3026        |                |                  |
| <b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>                     | <b>3027</b> |                |                  |
| <b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>                       | <b>3028</b> | <b>242.911</b> | <b>225.972</b>   |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                     |             |                |                  |
| <b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>                           | <b>3029</b> | <b>1.000</b>   | <b>16.500</b>    |
| 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        | 1.000          | 16.500           |
| <b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>                           | <b>3037</b> | <b>8.108</b>   | <b>2.580</b>     |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                      | 3038        |                |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                            | 3039        |                |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                     | 3040        |                |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                          | 3041        |                |                  |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                                   | 3042        |                |                  |
| 6. Остале обавезе                                                                       | 3043        | 8.108          | 2.580            |
| 7. Финансијски лизинг                                                                   | 3044        |                |                  |
| 8. Исплаћене дивиденде                                                                  | 3045        |                |                  |
| <b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>                     | <b>3046</b> |                | <b>13.920</b>    |
| <b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>                       | <b>3047</b> | <b>7.108</b>   |                  |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                                    | <b>3048</b> | <b>954.147</b> | <b>1.001.869</b> |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                     | <b>3049</b> | <b>961.259</b> | <b>975.261</b>   |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                        | <b>3050</b> |                | <b>26.608</b>    |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                         | <b>3051</b> | <b>7.112</b>   |                  |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                       | <b>3052</b> | <b>8.612</b>   | <b>8.612</b>     |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                         | <b>3053</b> |                |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                         | <b>3054</b> |                |                  |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>      | <b>3055</b> | <b>1.500</b>   | <b>35.220</b>    |

## 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

| Приход                      | Планирано<br>2023     | Пренето из<br>буџета  | Реализовано<br>2023   | Неутрошено           | у динарима<br>Индекс<br>реализација 01.01.-<br>31.12. /<br>2023 план 01.01.-<br>31.12.2023. |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             |                       |                       |                       |                      | 5                                                                                           |
| Субвенције                  | 1<br>202.500.000,00   | 2<br>192.882.515,00   | 3<br>192.882.515,00   | 4 (2-3)              | 95,25                                                                                       |
| Остали приходи<br>из буџета | 58.446.986,40         | 58.439.880,00         | 38.884.444,40         | 19.555.435,60        | 66,52                                                                                       |
| <b>УКУПНО</b>               | <b>260.946.986,40</b> | <b>251.322.395,00</b> | <b>231.766.959,40</b> | <b>19.555.435,60</b> | <b>88,81</b>                                                                                |

У периоду 01.01-31.12.2023. године планиране су субвенције у износу од 202.500.000,00 динара и остали приходи из буџета у износу од 58.446.986,40 динара.

Из буџета је пренето укупно 251.322.395,00 динара. Реализовано је 231.766.959,40 динара. Неутрошена средства у износу од 19.555.435,60 динара ће се реализовати у 2024. години.

## 6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Реализовани износ за трошкове зарада у 2023. години у бруто I износу је 224.810.510,31 динара и у складу је са планираном масом зарада за 2023. годину.

Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора износе 1.388.889,00 динара.

Скупштина Града Новог Сада је на XVIII седници од 21. јуна 2013. године донела Закључак број 020-4/2013-24/a-II, 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 2023. године ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад је имало 149 запослених. На дан 31.12.2023. године предузеће има 162 запослена (без 2 радника којима мирују права и обавезе која се стичу на раду и по основу рада за време трајања јавне функције).

По квалификационој структури највећи број запослених је са средњом стручном спремом и износи 67 запослених лица, а најмањи број је са висококвалификованом стручном спремом и износи 2 запослена. По старосној структури у 2023. години највећи број запослених је било у групи од 50-60 година и броји 64 запослених. У структури запослених по дужини стажа у радном односу највише запослених лица има са стажом преко 35 година, и броји 30 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 31.12.2022. године             | 165             |        | Стање на дан 30.06.2023. године             | 162             |
|        | Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023.  | 10              |        | Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2023.  | 22              |
| 1.     | Истек рада на одређено време                | 7               | 1.     | Истек рада на одређено време                | 21              |
| 2.     | Инвалидска пензија                          | 2               | 2.     | Старосна пензија                            | 1               |
| 3.     | Пензија по сили закона                      | 1               |        |                                             |                 |
|        | Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023. | 11              |        | Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2023. |                 |
| 1.     | Пријем на неодређено време                  | 4               | 1.     | Пријем на одређено време                    | 21              |
| 2.     | Пријем на одређено време                    | 7               |        |                                             |                 |
|        | Стање на дан 31.03.2023. године             | 166             |        | Стање на дан 30.09.2023. године             | 161             |
|        |                                             |                 |        |                                             |                 |
|        | Основ одлива/пријема кадрова                | Број запослених | Р. бр. | Основ одлива/пријема кадрова                | Број запослених |
|        | Стање на дан 31.03.2023. године             | 136             |        | Стање на дан 30.09.2023. године             | 161             |
|        | Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2023.  | 8               |        | Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2023.  | 1               |
| 1.     | Превремена старосна пензија                 | 1               | 1.     | Истек уговора на одређено време             |                 |
| 2.     | Пензија по сили закона                      | 3               | 2.     | Пензија по сили закона                      | 1               |
| 3.     | Истек уговора на одређено време             | 4               |        |                                             |                 |
|        | Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2023. | 4               |        | Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2023. |                 |
| 1.     | Пријем на одређено време                    | 2               | 1      | Пријем на одређено време                    | 2               |
| 2.     | Пријем на неодређено време                  | 2               |        |                                             |                 |
|        | Стање на дан 30.06.2023. године             | 162             |        | Стање на дан 31.12.2023. године             | 162             |

Напомена: За 2 радника мирују права и обавезе која се стичу на раду и по основу рада за време трајања јавне функције и они се не налазе у 162 запослена.

### Трошкови запослених

у динарима

| Р. бр. | Трошкови запослених                                                                      | Реализација 01.01.-31.12.2022. | План за 01.01.-31.12.2023. | Реализација 01.01.-31.12.2023. | Индекс реализација 01.01.-31.12.2023./ план 01.01.-31.12.2023. |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 1.     | Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) | 136.963.107                    | 173.893.836                | 160.835.956                    | 92                                                             |
| 2.     | Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)   | 184.595.539                    | 241.746.916                | 224.810.510                    | 93                                                             |
| 3.     | Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)   | 211.362.411                    | 278.371.574                | 259.996.933                    | 93                                                             |
| 4.     | Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*                                       | 165                            | 170                        | 162                            | 95                                                             |
| 4.1.   | - на неодређено време                                                                    | 136                            | 141                        | 133                            | 94                                                             |
| 4.2.   | - на одређено време                                                                      | 29                             | 29                         | 29                             | 100                                                            |

|     |                                                                            |            |            |            |     |
|-----|----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-----|
| 5   | Накнаде по уговору о делу                                                  |            | 200.000    |            |     |
| 6   | Број прималаца накнаде по уговору о делу*                                  |            | 1          |            |     |
| 7   | Накнаде по ауторским уговорима                                             |            |            |            |     |
| 8   | Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*                             |            |            |            |     |
| 9   | Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима                    | 18.421.451 | 16.000.000 | 24.286.371 | 152 |
| 10  | Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*    | 34         | 36         | 39         | 108 |
| 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  | Накнаде члановима надзорног одбора                                         | 1.401.894  | 1.406.268  | 1.504.630  | 107 |
| 16  | Број чланова надзорног одбора*                                             | 3          | 3          | 3          | 100 |
| 17  | Накнаде члановима Комисије за ревизију                                     |            |            |            |     |
| 18  | Број чланова Комисије за ревизију*                                         |            |            |            |     |
| 19  | Превоз запослених на посао и са посла                                      | 5.711.073  | 6.500.000  | 6.039.303  | 93  |
| 20  | Дневнице на службеном путу                                                 | 237.955    | 180.000    | 221.703    | 123 |
| 21  | Накнаде трошкова на службеном путу                                         | 2.870      | 20.000     | 1.730      | 9   |
| 22  | Отпремнина за одлазак у пензију                                            | 336.297    | 3.000.000  | 3.206.415  | 107 |
| 23  | Број прималаца отпремнине                                                  | 1          | 14         | 8          | 57  |
| 24  | Јубиларне награде                                                          | 4.460.958  | 5.200.000  | 4.714.529  | 91  |
| 25  | Број прималаца јубиларних награда                                          | 27         | 19         | 18         | 95  |
| 26  | Смештај и исхрана на терену                                                |            |            |            |     |
| 27  | Помоћ радницима и породици радника                                         | 8.493.991  | 8.650.000  | 8.171.801  | 94  |
| 27а | Солидарна помоћ ради ублажавања неповољно материјалног положаја запослених |            |            |            |     |
| 28  | Стипендије                                                                 |            |            |            |     |
| 29  | Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима              | 711.931    | 800.000    | 651.000    | 81  |
| 30  | Трошкови стручног усавршавања запослених                                   | 266.410    | 400.000    | 191.123    | 48  |

### 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               | 8                                        | 7                                   | 13                                |
| 2          | Сектор за економско-фин. послове | 23                                 | 35              | 29                                       | 22                                  | 7                                 |
| 3          | Сектор за техничке послове       | 34                                 | 66              | 56                                       | 44                                  | 12                                |
| 4          | Сектор за правне и опште послове | 15                                 | 32              | 23                                       | 21                                  | 2                                 |
| 5          | Сектор за спорт                  | 15                                 | 47              | 36                                       | 30                                  | 6                                 |
| 6          | Сектор за културу и маркетинг    | 11                                 | 16              | 12                                       | 11                                  | 1                                 |
| УКУПНО:    |                                  | 105                                | 204             | 164                                      | 135                                 | 29                                |

### Квалификациона структура

| Редни број | Опис | Број запослених - 31.12.2023. | Број запослених 31.12.2022. |
|------------|------|-------------------------------|-----------------------------|
| 1          | ВСС  | 52                            | 51                          |
| 2          | ВС   | 17                            | 19                          |
| 3          | ВКВ  | 2                             | 2                           |
| 4          | ССС  | 67                            | 67                          |

|   |        |     |     |
|---|--------|-----|-----|
| 5 | КВ     | 24  | 25  |
| 6 | ПК     | 2   | 3   |
| 7 | НК     | 164 | 167 |
|   | УКУПНО | 170 | 167 |

### Старосна структура

| Редни број | Опис             | Број запослених 31.12.2023. | Број запослених 31.12.2022. |
|------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1          | До 30 година     | 123                         | 10                          |
| 2          | 30 до 40 година  | 18                          | 20                          |
| 3          | 40 до 50         | 46                          | 44                          |
| 4          | 50 до 60         | 64                          | 65                          |
| 5          | Преко 60         | 24                          | 28                          |
|            | УКУПНО           | 164                         | 167                         |
|            | Просечна старост | 48,35                       | 48,73                       |

### По времену у радном односу

| Редни број | Опис        | Број запослених 31.12.2023. | Број запослених 31.12.2022. |
|------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1          | До 5 година | 16                          | 15                          |
| 2          | 5 до 10     | 13                          | 10                          |
| 3          | 10 до 15    | 26                          | 25                          |
| 4          | 15 до 20    | 15                          | 14                          |
| 5          | 20 до 25    | 17                          | 22                          |
| 6          | 25 до 30    | 28                          | 27                          |
| 7          | 30 до 35    | 19                          | 23                          |
| 8          | Преко 35    | 30                          | 31                          |
|            | УКУПНО      | 164                         | 167                         |

### По полу

| Редни број | Опис   | Запослени                   |                             | Надзорни одбор          |                         |
|------------|--------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
|            |        | Број запослених 31.12.2023. | Број запослених 31.12.2022. | Број на дан 31.12.2023. | Број на дан 31.12.2022. |
| 1          | Мушки  | 125                         | 128                         | 3                       | 3                       |
| 2          | Женски | 39                          | 39                          |                         |                         |
|            | УКУПНО | 164                         | 167                         | 3                       | 3                       |

### Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - реализација

| РЕАЛИЗАЦИЈА 2023. | УКУПНО          |                     |                 | СТАРОЗАПОСЛЕНИ  |                     |                 | НОВОЗАПОСЛЕНИ   |                     |                 | ПОСЛОВОДСТВО    |                     |                 |
|-------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|-----------------|
|                   | број запослених | 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                 | 165             | 14.351.754          | 86.980          | 163             | 14.114.454          | 86.592          | 1               | 42.970              | 42.970          | 1               | 194.330             | 194.330         |
| II                | 166             | 16.614.586          | 100.088         | 163             | 16.237.556          | 99.617          | 2               | 200.344             | 100.172         | 1               | 176.686             | 176.686         |
| III               | 167             | 15.919.624          | 95.327          | 162             | 15.412.678          | 95.140          | 4               | 301.592             | 75.398          | 1               | 205.354             | 205.354         |
| IV                | 166             | 23.735.156          | 142.983         | 161             | 23.165.239          | 143.883         | 4               | 391.881             | 97.970          | 1               | 178.036             | 178.036         |
| V                 | 166             | 17.906.395          | 107.870         | 161             | 17.275.555          | 107.302         | 4               | 426.960             | 106.740         | 1               | 203.881             | 203.881         |
| VI                | 165             | 15.453.997          | 93.661          | 160             | 14.857.871          | 92.862          | 4               | 403.305             | 100.826         | 1               | 192.821             | 192.821         |
| VII               | 162             | 21.675.905          | 133.802         | 157             | 21.094.840          | 134.362         | 4               | 393.850             | 98.463          | 1               | 187.214             | 187.214         |
| VIII              | 162             | 14.901.069          | 91.982          | 157             | 14.266.507          | 90.869          | 4               | 431.156             | 107.789         | 1               | 203.406             | 203.406         |
| IX                | 162             | 20.454.719          | 126.264         | 157             | 19.869.410          | 126.557         | 4               | 397.092             | 99.273          | 1               | 188.218             | 188.218         |
| X                 | 163             | 17.788.521          | 109.132         | 156             | 17.089.829          | 109.550         | 6               | 501.396             | 83.566          | 1               | 197.296             | 197.296         |

|               |     |                    |         |     |                    |         |   |                  |         |   |                  |         |
|---------------|-----|--------------------|---------|-----|--------------------|---------|---|------------------|---------|---|------------------|---------|
| XI            | 163 | 22.204.371         | 136.223 | 156 | 21.398.891         | 137.172 | 6 | 608.222          | 101.370 | 1 | 197.259          | 197.259 |
| XII           | 163 | 23.804.412         | 146.039 | 156 | 23.041.634         | 147.703 | 6 | 574.217          | 95.703  | 1 | 188.561          | 188.561 |
| <b>УКУПНО</b> |     | <b>224.810.510</b> |         |     | <b>217.824.466</b> |         |   | <b>4.672.983</b> |         |   | <b>2.313.061</b> |         |
| <b>ПРОСЕК</b> | 165 | 18.734.209         | 114.196 | 159 | 18.152.039         | 114.301 | 4 | 389.415          | 92.520  | 1 | 192.755          | 192.755 |

### Распон планираних и исплаћених зарада

|                            |                            | Планирана у 2023. години |         | Реализована у 2023. години |         |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------|---------|----------------------------|---------|
|                            |                            | Бруто I                  | Нето    | Бруто I                    | Нето    |
| Запослени без пословодства | Најнижа појединачна зарада | 81.123                   | 59.038  | 83.752                     | 60.881  |
|                            | Највиша појединачна зарада | 189.439                  | 134.968 | 189.445                    | 134.972 |
|                            | Просечна зарада            | 118.503                  | 85.243  | 112.960                    | 81.356  |
| Пословодство               | Најнижа појединачна зарада | 181.089                  | 129.115 | 176.686                    | 126.028 |
|                            | Највиша појединачна зарада | 207.630                  | 147.720 | 205.354                    | 146.124 |
|                            | Просечна зарада            | 195.834                  | 139.452 | 192.755                    | 137.293 |

### Накнаде Надзорног одбора у бруто износу - план и реализација

| Месец         | Надзорни одбор - план 2023. године |                     |                |              | Надзорни одбор - реализација 2023. 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             | 117.189                            | 39.063              | 39.063         | 2            | 115.740,75                                | 38.580,25           | 38.580,25         | 2            |
| II            | 117.189                            | 39.063              | 39.063         | 2            | 115.740,75                                | 38.580,25           | 38.580,25         | 2            |
| III           | 117.189                            | 39.063              | 39.063         | 2            | 115.740,75                                | 38.580,25           | 38.580,25         | 2            |
| IV            | 117.189                            | 39.063              | 39.063         | 2            | 115.740,75                                | 38.580,25           | 38.580,25         | 2            |
| V             | 117.189                            | 39.063              | 39.063         | 2            | 115.740,75                                | 38.580,25           | 38.580,25         | 2            |
| VI            | 117.189                            | 39.063              | 39.063         | 2            | 115.740,75                                | 38.580,25           | 38.580,25         | 2            |
| VII           | 117.189                            | 39.063              | 39.063         | 2            | 115.740,75                                | 38.580,25           | 38.580,25         | 2            |
| VIII          | 117.189                            | 39.063              | 39.063         | 2            | 115.740,75                                | 38.580,25           | 38.580,25         | 2            |
| IX            | 117.189                            | 39.063              | 39.063         | 2            | 115.740,75                                | 38.580,25           | 38.580,25         | 2            |
| X             | 117.189                            | 39.063              | 39.063         | 2            | 115.740,75                                | 38.580,25           | 38.580,25         | 2            |
| XI            | 117.189                            | 39.063              | 39.063         | 2            | 115.740,75                                | 38.580,25           | 38.580,25         | 2            |
| XII*          | 117.189                            | 39.063              | 39.063         | 2            | 231.481,50                                | 77.160,50           | 77.160,50         | 2            |
| <b>УКУПНО</b> | <b>1.406.268</b>                   | <b>468.756</b>      | <b>468.756</b> |              | <b>1.504.629,75</b>                       | <b>501.543,25</b>   | <b>501.543,25</b> |              |
| <b>ПРОСЕК</b> | 117.189                            | 39.063              | 39.063         | 2            | 115.741,00                                | 38.580,25           | 38.580,25         | 2            |

\* - реализоване су две исплате члановима Надзорног одбора због неизмирене обавезе из 2022. године.

## 7. ЗАДУЖЕНОСТ

| Кредитор                  | Назив кредита / Пројекта | Валута | Уговорени износ кредита | Гаранција државе Да/Не | Стање кредитне задужености на 31.12.2023. године у динарима | Рок отплате без периода почетка | Период почетка | Датум прве отплате | Каматна стопа | Број отплата 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 ВОДОВОДИ КАНАЛИЗАЦИЈА | ПОЗАЈМИЦА                | РСД    | 18.954.332,25           | НЕ                     | 5.528.346,97                                                | 31.08.2021                      | 8 месеци       | 01.09.2019         | 0             | 12                              | 5.528.346,97                                   |                        |                        |                          |                     |                      |                      |                        |
| ЈКП ПУТ                   | РСД ПОЗАЈМИЦА            | РСД    | 15.500.000,00           | НЕ                     | 15.500.000,00                                               | 15.03.2024.                     | -              | 15.03.2024         | 0             | 1                               | 15.500.000,00                                  |                        |                        |                          |                     |                      |                      |                        |
| Укупно кредитно задужење  |                          |        |                         |                        | 21.028.346,97                                               |                                 |                |                    |               |                                 |                                                |                        |                        |                          |                     |                      |                      |                        |

## 8. ТАБЕЛА ПЛАНИРАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ

| у 000 динара |                                             |                           |                        |                           |
|--------------|---------------------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| Редни број   | ПОЗИЦИЈА                                    | Реализација у 2022 години | План 01.01-31.12. 2023 | Реализација у 2023 години |
| Добра        |                                             |                           |                        |                           |
| 1.           | Материјал за дизајнирање                    | 100                       | 100                    | 0                         |
| 2.           | Потрошни материјал за возила                | 14                        | 60                     | 94                        |
| 3.           | Папирна галантерија за аутомате             | 990                       | 999                    | 997                       |
| 4.           | Потрошни материјал за службу ЗОП            | 0                         | 50                     | 0                         |
| 5.           | Опрема и делови опреме за ЗОП               | 0                         | 50                     | 0                         |
| 6.           | Термолорне за штампање улазница             | 145                       | 200                    | 135                       |
| 7.           | Уља и мазива                                | 110                       | 300                    | 284                       |
| 8.           | Потрошни материјал за сектор технике        | 1.088                     | 999                    | 790                       |
| 9.           | Материјал за сервис и одржавање КГХ система | 232                       | 350                    | 167                       |
| 10.          | Ауто гуме / гуме за возила                  | 85                        | 100                    | 83                        |
| 11.          | Молерско - фарбарски материјал              | 152                       | 250                    | 198                       |
| 12.          | Технички гасови                             | 5                         | 30                     | 12                        |
| 13.          | Црна и обојена металургија                  | 155                       | 850                    | 850                       |
| 14.          | Окови и метална галантерија                 | 89                        | 200                    | 224                       |
| 15.          | Со за путеве                                | 66                        | 20                     | 0                         |
| 16.          | Делови за филтерско постојање               | 0                         | 50                     | 0                         |
| 17.          | Резервни делови за базен                    | 0                         | 30                     | 0                         |
| 18.          | Табле упозорења и обавештења                | 218                       | 150                    | 150                       |
| 19.          | Горива                                      | 1.113                     | 999                    | 902                       |
| 20.          | Нејодирана со                               | 998                       | 999                    | 976                       |
| 21.          | Резервни делови за радио станице            | 0                         | 60                     | 0                         |
| 22.          | Штампани материјал                          | 974                       | 999                    | 1.005                     |
| 23.          | ТНГ ( у боцама)                             | 352                       | 400                    | 299                       |

|     |                                                                         |        |        |         |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|--------|--------|---------|
| 24. | Вентили засуни                                                          | 0      | 50     | 26      |
| 25. | Резервни делови за столице                                              | 0      | 50     | 0       |
| 26. | Електронске компоненте                                                  | 4      | 20     | 0       |
| 27. | Електромотори и пумпе                                                   | 189    | 500    | 93      |
| 28. | Паркет за спортске дворане                                              | 0      | 200    | 0       |
| 29. | Гардеробни ормани                                                       | 0      | 20     | 0       |
| 30. | Земља за биљке, средства за негу заштиту и узгој биљака                 | 110    | 200    | 41      |
| 31. | Резервни делови за куглану                                              | 131    | 600    | 449     |
| 32. | Столице за спортске просторе                                            | 444    | 200    | 0       |
| 33. | Резервни делови за телескопске трибине                                  | 0      | 50     | 16      |
| 34. | Потрошни материјал за спорт                                             | 716    | 999    | 999     |
| 35. | Резервни делови за спортску опрему                                      | 0      | 50     | 0       |
| 36. | Опрема за спорт                                                         | 0      | 100    | 0       |
| 37. | Сумпорна киселина (анексиран уговор 50%)                                | 989    | 2.000  | 2.990   |
| 38. | Специјална средства за одржавање хигијене у објекту                     | 386    | 999    | 973     |
| 39. | Материјал за чишћење / мат. за свакодневно одржавање хигијене у објекту | 999    | 999    | 1.047   |
| 40. | Фреон                                                                   | 1.994  | 2.000  | 2.003   |
| 41. | Електрична енергија (анексиран уговор)                                  | 66.381 | 80.000 | 134.407 |
| 42. | Спортски семафор за потребе затвореног олимпијског базена               | 3.570  | 0      | 0       |
| 43. | Набавка лаког доставног возила                                          | 2.053  | 0      | 0       |
| 44. | Заштитна подлога за паркет                                              | 0      | 99     | 0       |
| 45. | Перач под притиском                                                     | 0      | 110    | 108     |
| 46. | Материјал за тапацирање                                                 | 0      | 10     | 0       |
| 47. | Електронска писарница                                                   | 0      | 50     | 0       |
| 48. | Набавка сертификованог система за обраду података на куглани            | 0      | 10     | 0       |
| 49. | Расвета                                                                 | 1.007  | 999    | 970     |
| 50. | Канцеларијски материјал                                                 | 751    | 999    | 1.020   |
| 51. | Скенер                                                                  | 106    | 0      | 0       |
| 52. | Усисивачи                                                               | 542    | 50     | 57      |
| 53. | Електроматеријал                                                        | 233    | 800    | 519     |
| 54. | Антене за радио станице / резервни делови за радио станице              | 1      | 0      | 0       |
| 55. | Бројач новца                                                            | 50     | 0      | 0       |
| 56. | Сушачи за руке                                                          | 0      | 600    | 597     |
| 57. | Жардињере за холове                                                     | 0      | 50     | 0       |
| 58. | Отирачи за улазе и ветробаране                                          | 697    | 10     | 0       |
| 59. | Намештај                                                                | 55     | 600    | 528     |
| 60. | Санитетски материјал                                                    | 372    | 200    | 102     |
| 61. | Потрошни материјал за БЗР                                               | 0      | 60     | 0       |
| 62. | Делови за машине за одржавање хигијене                                  | 45     | 85     | 35      |
| 63. | Резервни делови за климатизацију и расхладно постројење                 | 0      | 100    | 0       |
| 64. | Клима уређаји                                                           | 355    | 500    | 502     |
| 65. | Етилен гликол                                                           | 0      | 200    | 50      |

|      |                                                                         |     |       |       |
|------|-------------------------------------------------------------------------|-----|-------|-------|
| 66.  | Системски цилиндри са кључевима                                         | 7   | 30    | 2     |
| 67.  | Материјал за водовод и грејање                                          | 99  | 250   | 242   |
| 68.  | Потрошни материјал за дрегер                                            | 0   | 10    | 0     |
| 69.  | Материјал за одржавање расхладног постројења                            | 22  | 400   | 6     |
| 70.  | Циркулациона пумпа за воду                                              | 92  | 100   | 13    |
| 71.  | Материјал за санитарне чворове                                          | 125 | 100   | 102   |
| 72.  | Преливне решетке за базене                                              | 54  | 320   | 312   |
| 73.  | Материјал за одржавање базена                                           | 0   | 100   | 0     |
| 74.  | Ситан инвентар и алат                                                   | 321 | 600   | 566   |
| 75.  | Активни угаљ                                                            | 0   | 10    | 0     |
| 76.  | Средства за третирање и контролу базенске воде                          | 988 | 999   | 846   |
| 77.  | Натријумхипохлорит                                                      | 496 | 999   | 1.215 |
| 78.  | Грађевински материјал                                                   | 990 | 500   | 509   |
| 79.  | Тонери за штампање                                                      | 162 | 350   | 415   |
| 80.  | Радна одећа и обућа / радна и заштитна одећа, обућа и опрема            | 348 | 600   | 631   |
| 81.  | Биометријске браве са читачем                                           | 900 | 500   | 0     |
| 82.  | Седишта за трибине                                                      | 0   | 200   | 0     |
| 83.  | Материјал за декорацију објекта                                         | 310 | 300   | 399   |
| 84.  | Софтвери и опште намене                                                 | 535 | 0     | 0     |
| 85.  | Софтвери                                                                | 0   | 999   | 999   |
| 86.  | Бела техника                                                            | 75  | 100   | 53    |
| 87.  | Режијски материјал                                                      | 80  | 100   | 0     |
| 88.  | Резервни делови за рачунаре и рачунарску опрему                         | 463 | 800   | 876   |
| 89.  | Новогодишњи пакетичи                                                    | 730 | 800   | 795   |
| 90.  | Ручни ватрогасни апарати                                                | 404 | 0     | 0     |
| 91.  | Потрошни материјал за радио станице                                     | 0   | 15    | 0     |
| 92.  | Самостојећи и зидни хидрантски ормани са и без опреме                   | 0   | 50    | 0     |
| 93.  | Рачунарска опрема                                                       | 993 | 999   | 982   |
| 94.  | Аудио визуелна опрема                                                   | 990 | 999   | 990   |
| 95.  | Аудио и видео материјал                                                 | 0   | 100   | 0     |
| 96.  | Ручни и превозни ватрогасни апарати                                     | 0   | 500   | 396   |
| 97.  | Телекомуникациона опрема                                                | 0   | 200   | 204   |
| 98.  | Контејнер за сону киселину                                              | 0   | 220   | 215   |
| 99.  | Радио станице                                                           | 42  | 100   | 0     |
| 100. | Остали резервни делови                                                  | 0   | 150   | 0     |
| 101. | Ручни електровиљушкар                                                   | 0   | 600   | 552   |
| 102. | Опрема за озвучење простора                                             | 0   | 450   | 480   |
| 103. | Набавка лежаљки, столица и сунцобрана за базен                          | 0   | 990   | 998   |
| 104. | Набавља LED сатова за јавне просторе                                    | 0   | 200   | 246   |
| 105. | Подлога за трим стазу                                                   | 0   | 500   | 498   |
| 106. | Набавка и испорука инсталација такмичарског сета за одбојку             | 0   | 3.000 | 2.977 |
| 107. | Електромагнетни уређај за омекшавање воде и спречавање стварања наслага | 0   | 999   | 988   |

|     |                                                                                                                            |        |         |         |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|---------|
|     | Укупно добра:                                                                                                              | 98.292 | 122.053 | 172.205 |
|     | Услуге                                                                                                                     |        |         |         |
| 1.  | Водосталатерске услуге                                                                                                     | 0      | 50      | 0       |
| 2.  | Годишњи преглед уређаја за хоризонтални и вертикални транспорт                                                             | 24     | 150     | 42      |
| 3.  | Поправка и замена неисправних ГПТ клапни                                                                                   | 0      | 510     | 499     |
| 4.  | Мерење буке                                                                                                                | 0      | 70      | 0       |
| 5.  | Годишњи прегледи и испитивање ватродојавног система                                                                        | 0      | 200     | 30      |
| 6.  | Сервис и одржавање ватродојавног система                                                                                   | 991    | 999     | 0       |
| 7.  | Сервисирање апарата за гашење пожара                                                                                       | 140    | 600     | 521     |
| 8.  | Сервис и одржавање спортских семафора                                                                                      | 6      | 0       | 0       |
| 9.  | Одржавање спортских семафора                                                                                               | 0      | 50      | 50      |
| 10. | Израда путоказних и изложбених панова                                                                                      | 26     | 50      | 130     |
| 11. | Услуга складиштења опасних материја                                                                                        | 0      | 80      | 0       |
| 12. | Одржавање електричних мета                                                                                                 | 0      | 50      | 0       |
| 13. | Услуге дубинског прања тепиха и тапацираног намештаја                                                                      | 0      | 50      | 0       |
| 14. | Репарација столица за спортске просторе                                                                                    | 0      | 20      | 0       |
| 15. | Репарација гардеробних ормана                                                                                              | 0      | 20      | 0       |
| 16. | Одржавање и поправка спортских справа                                                                                      | 0      | 50      | 0       |
| 17. | Услуге уградње и одржавања клима уређаја                                                                                   | 302    | 300     | 327     |
| 18. | Услуге геодетског снимања                                                                                                  | 180    | 200     | 107     |
| 19. | Услуге сервиса уређаја за коси и вертикални транспорт                                                                      | 0      | 500     | 76      |
| 20. | Испитивање хидраната за гашење пожара                                                                                      | 141    | 150     | 132     |
| 21. | Израда 2 пројектна задатка за изградњу склад.за опасне мат. и отпад                                                        | 0      | 50      | 0       |
| 22. | Израда пројектно -техничке и инвестиционе документације                                                                    | 0      | 990     | 400     |
| 23. | Фирмописачке услуге                                                                                                        | 0      | 50      | 5       |
| 24. | Рефиловање тонера                                                                                                          | 141    | 150     | 88      |
| 25. | Стручна литература                                                                                                         | 277    | 300     | 244     |
| 26. | Израда фотодокументација                                                                                                   | 50     | 150     | 60      |
| 27. | Израда застава                                                                                                             | 25     | 200     | 184     |
| 28. | Испитивање громобранске инсталације                                                                                        | 42     | 60      | 28      |
| 29. | Услуге репарације намештаја                                                                                                | 0      | 10      | 0       |
| 30. | Замена дотрајалих хидрантских ормарића у објекту                                                                           | 0      | 50      | 0       |
| 31. | Мерење нивоа радиоактивног зрачења јонизационих детектора дима                                                             | 0      | 50      | 0       |
| 32. | Анализа квалитета отпадних вода                                                                                            | 0      | 50      | 0       |
| 33. | Сервис компресора расхладног постројења                                                                                    | 57     | 999     | 981     |
| 34. | Поправка опреме за службу ЗОП                                                                                              | 0      | 50      | 0       |
| 35. | Испитивање и сервис стационарног аутоматског система за гашење пожара халоном                                              | 70     | 80      | 133     |
| 36. | Замена ручних јављача пожара                                                                                               | 0      | 100     | 0       |
| 37. | Постављање и повезивање индикатора јављача пожара                                                                          | 0      | 35      | 0       |
| 38. | Испитивање микроклиматских услова рада, осветљења, хемијских и биолошких штетности, буке и вибрација у радним просторијама | 0      | 100     | 0       |
| 39. | Испитивање изолационих апарата са евентуалном заменом делова                                                               | 21     | 50      | 40      |
| 40. | Сервис и одржавање покретних степеница                                                                                     | 313    | 300     | 76      |

|     |                                                                   |       |     |     |
|-----|-------------------------------------------------------------------|-------|-----|-----|
| 41. | Сервис и одржавање покретних рампи                                | 493   | 250 | 0   |
| 42. | Сервис и одржавање аутоматских врата                              | 32    | 250 | 0   |
| 43. | Услуге ангажовања лица по уговору о делу                          | 0     | 200 | 0   |
| 44. | Услуге превоза                                                    | 69    | 100 | 77  |
| 45. | Уклањање и транспорт неопасног и интерног отпада у предузећу      | 175   | 100 | 245 |
| 46. | Регистрација возила                                               | 27    | 150 | 41  |
| 47. | Вулканизерске услуге                                              | 26    | 50  | 41  |
| 48. | Одржавање возног парка                                            | 0     | 600 | 574 |
| 49. | Сервис и одржавање возног парка                                   | 199   | 0   | 0   |
| 50. | Прање возила                                                      | 44    | 100 | 83  |
| 51. | Услуге ревизије                                                   | 345   | 300 | 300 |
| 52. | Сервис и одржавање машина на електрични погон                     | 20    | 0   | 13  |
| 53. | Одржавање машина на акумулаторе                                   | 0     | 200 | 159 |
| 54. | Сервис и одржавање машина на акумулаторе                          | 50    | 0   | 0   |
| 55. | Одржавање машина на електрични погон                              | 0     | 150 | 0   |
| 56. | Одржавање крупне и ситне механизације                             | 0     | 90  | 90  |
| 57. | Одржавање електромотора и пумпи                                   | 0     | 500 |     |
| 58. | Сервис и одржавање електромотора и пумпи                          | 351   | 0   | 939 |
| 59. | Металостругарске услуге                                           | 257   | 250 | 537 |
| 60. | Испитивање сигурносних вентила                                    | 183   | 200 | 0   |
| 61. | Сервис и одржавање крупне и ситне механизације                    | 90    | 0   | 0   |
| 62. | Услуге хемијског чишћења                                          | 0     | 20  | 0   |
| 63. | Услуге вештачења                                                  | 100   | 100 | 0   |
| 64. | Испитивање материјала, опреме за рад                              | 0     | 30  | 10  |
| 65. | Сервис и одржавање лифтова                                        | 898   | 950 | 199 |
| 66. | Сервис и одржавање радио станица                                  | 0     | 20  | 0   |
| 67. | Услуге дефектаже                                                  | 1.000 | 100 | 178 |
| 68. | Контрола стања ГПП клапни                                         | 0     | 10  | 0   |
| 69. | Одржавање опреме за озвучење                                      | 0     | 100 | 0   |
| 70. | Одржавање софтвера за рачуноводство                               | 207   | 300 | 316 |
| 71. | Услуге стручног усавршавања и лиценцирања радника                 | 276   | 300 | 201 |
| 72. | Сервис и одржавање телекомуникационе опреме и система             | 31    | 0   | 0   |
| 73. | Сервис и одржавање биротехничке опреме                            | 49    | 100 | 39  |
| 74. | Услуге одржавања домена и хостинга                                | 7     | 50  | 5   |
| 75. | Сервис и одржавање рачунарске мреже, опреме и софтвера            | 130   | 0   | 0   |
| 76. | Одржавање рачунарске мреже, опреме и софтвера                     | 0     | 200 | 180 |
| 77. | Услуге интернета                                                  | 0     | 20  | 0   |
| 78. | Услуге одржавања сајта                                            | 0     | 150 | 0   |
| 79. | Одржавање телекомуникационе опреме и система                      | 0     | 200 | 0   |
| 80. | Испитивање електроизолационих средстава заштите у тарфо станицама | 18    | 60  | 59  |
| 81. | Испитивање БН и НН развода                                        | 18    | 100 | 0   |
| 82. | Баждарење мерних инструмената                                     | 7     | 30  | 7   |

|      |                                                                                                            |       |       |       |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| 83.  | Годишњи преглед електричних инсталација                                                                    | 0     | 600   | 567   |
| 84.  | Услуге израде кључева                                                                                      | 51    | 70    | 49    |
| 85.  | Хумано решавање голубова у објекту путем растеривања у складу са законом                                   | 136   | 200   | 152   |
| 86.  | Услуга уградње активног угља                                                                               | 0     | 10    | 0     |
| 87.  | Годишњи преглед гасне инсталације                                                                          | 0     | 150   | 198   |
| 88.  | Услуге закупа опреме за саобраћај                                                                          | 333   | 999   | 833   |
| 89.  | Одржавање система техничког обезбеђења-видео надзора                                                       | 982   | 100   | 0     |
| 90.  | Израда плана физичко - техничког обезбеђења                                                                | 450   | 0     | 0     |
| 91.  | Израда сајта                                                                                               | 250   | 0     | 0     |
| 92.  | Испитивање ватрогасних апарата на хладни водени притисак                                                   | 123   | 100   | 0     |
| 93.  | Замена и одржавање стаклених површина                                                                      | 328   | 999   | 1.009 |
| 94.  | Сервис и одржавање система контроле приступа и наплате карата                                              | 209   | 0     | 358   |
| 95.  | Услуге рекламе                                                                                             | 500   | 0     | 199   |
| 96.  | Израда и утврђивање посебних здравствених услова за раднике на радним местима са повећаним ризиком         | 0     | 100   | 0     |
| 97.  | Поправка паркета                                                                                           | 0     | 200   | 0     |
| 98.  | Услуге крана                                                                                               | 25    | 465   | 463   |
| 99.  | Сервисирање ролбе                                                                                          | 156   | 200   | 225   |
| 100. | Услуге дезинфекције                                                                                        | 750   | 999   | 995   |
| 101. | Услуге дезинфекције и дератизације                                                                         | 750   | 999   | 995   |
| 102. | Периодични лекарски прегледи                                                                               | 122   | 250   | 96    |
| 103. | Огласи у дневној штампи                                                                                    | 35    | 100   | 18    |
| 104. | Непроизводне услуге                                                                                        | 933   | 999   | 733   |
| 105. | Одржавање система контроле приступа и наплате карата                                                       | 0     | 400   | 0     |
| 106. | Израда пројектно-техничке документације за санацију керамичке облоге базена СЦ " Сајмиште"                 | 0     | 999   | 990   |
| 107. | Лиценцирање правног лица ( служба фто)                                                                     | 0     | 100   | 0     |
| 108. | Испитивање здравствене исправности воде на отвореним и затвореним базенима                                 | 547   | 999   | 1.122 |
| 109. | Репрезентација                                                                                             | 0     | 300   | 319   |
| 110. | Услуге одржавања спољњег степеништа                                                                        | 0     | 950   | 950   |
| 111. | Израда пројектно техничке документације за спа центар СЦ Сајмиште                                          | 980   | 0     | 0     |
| 112. | Услуге уклањања графита                                                                                    | 348   | 500   | 480   |
| 113. | Услуга постављања и лепљења спортског пода                                                                 | 78    | 200   | 80    |
| 114. | Израда пројектно техничке документације за једну зону аутоматског ватродојавног система у архиви предузећа | 0     | 100   | 99    |
| 115. | Геомеханичка испитивања на објекту бр.2 СЦ Сајмиште                                                        | 600   | 0     | 0     |
| 116. | Услуге мобилне телефоније (двогодишњи уговор)                                                              | 752   | 1.000 | 1.038 |
| 117. | Услуге одржавања зелених површина                                                                          | 590   | 600   | 597   |
| 118. | Услуге чишћења                                                                                             | 7.345 | 7.500 | 7.643 |
| 119. | Услуга стручног надзора и координ. за безбедност и заштиту на раду                                         | 695   | 5.000 | 350   |
| 120. | Геомеханичка испитивања                                                                                    | 0     | 100   | 0     |
| 121. | Услуге фиксне телефоније                                                                                   | 456   | 999   | 1.108 |
| 122. | Услуге заваривања                                                                                          | 30    | 960   | 958   |

|               |                                                                                                                                                          |               |               |               |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 123.          | Ангажовање службе за фто                                                                                                                                 | 11.203        | 14.990        | 15.587        |
| 124.          | Израда пројектно техничке документације видео надзора за спољашњи део објекта ЈП "СПЦ Војводина"                                                         | 350           | 0             | 0             |
| 125.          | Услуге студентских и омладинских задруга                                                                                                                 | 13.380        | 16.000        | 25.208        |
| 126.          | Услуге рекламе и пропаганде                                                                                                                              | 0             | 200           | 0             |
| 127.          | Осигурање имовине, возила и лица                                                                                                                         | 5.252         | 9.000         | 8.883         |
| 128.          | Одржавање хидромашинског постројења                                                                                                                      | 0             | 800           | 520           |
| 129.          | Ревизија трафо станица Спенс и Сајмиште                                                                                                                  | 0             | 400           | 0             |
| 130.          | Одржавање трафо станица                                                                                                                                  | 0             | 200           | 0             |
| 131.          | Сервис и одржавање хидромашинског постројења                                                                                                             | 491           | 0             |               |
| 132.          | Мерње емисије загађујућих материја                                                                                                                       | 0             | 70            | 0             |
| 133.          | Израда измене техничке документације прикључног гасовода за потребе спортског комплекса "Сајмиште" на основу изведеног стања услед измена током изградње | 799           | 0             | 0             |
| 134.          | Сервис хлорогена                                                                                                                                         | 0             | 400           | 0             |
|               | <b>Укупно услуге:</b>                                                                                                                                    | <b>57.937</b> | <b>84.560</b> | <b>81.268</b> |
| <b>Радови</b> |                                                                                                                                                          |               |               |               |
| 1.            | Радови на замени система управљања расхладног постројења                                                                                                 | 245           | 300           | 0             |
| 2.            | Радови на водоводној мрежи                                                                                                                               | 859           | 2.500         | 2.478         |
| 3.            | Радови на канализационој мрежи                                                                                                                           | 998           | 2.500         | 2.304         |
| 4.            | Радови на одржавању трафо станица                                                                                                                        | 0             | 500           | 0             |
| 5.            | Каменорезачки радови у објекту                                                                                                                           | 0             | 30            | 0             |
| 6.            | Столарски радови у објекту                                                                                                                               | 21            | 200           | 261           |
| 7.            | Лимарски радови у објекту                                                                                                                                | 235           | 300           | 349           |
| 8.            | Молерско фарбарски радови                                                                                                                                | 695           | 2.990         | 2.364         |
| 9.            | Хаварије                                                                                                                                                 | 2.946         | 2.950         | 2.946         |
| 10.           | Радови на текућем одржавању машинских инсталација                                                                                                        | 0             | 200           | 0             |
| 11.           | Радови на постављању видео надзора                                                                                                                       | 2.845         | 2.990         | 2.995         |
| 12.           | Радови на уградњи водомера                                                                                                                               | 0             | 50            | 0             |
| 13.           | Остали грађевински радови                                                                                                                                | 2.870         | 2.900         | 2.913         |
| 14.           | Радови на постављању једне зоне аутоматског ватродојавног система у архиви предузећа                                                                     | 0             | 100           | 0             |
| 15.           | Радови на постављању рампи за контролу приступа                                                                                                          | 0             | 2.999         | 2.998         |
| 16.           | Радови на текућем одржавању фекалне и атмосферске канализације                                                                                           | 2.897         | 2.999         | 2.950         |
| 17.           | Радови на текућем одржавању вентилационог система затвореног базена                                                                                      | 0             | 2.999         | 2.999         |
| 18.           | Радови на одржавању БН и НН развода                                                                                                                      | 40            | 330           | 262           |
| 19.           | Радови на одржавању цевовода хладне и топле воде                                                                                                         | 461           | 700           | 1.267         |
| 20.           | Радови на сервису вентила топле и хладне воде                                                                                                            | 0             | 50            | 0             |
| 21.           | Радови на текућем одржавању оградe клизалишта ледене дворане                                                                                             | 997           | 10            | 0             |
| 22.           | Радови на постављању оптичких каблова у УТБ мреже                                                                                                        | 2.999         | 0             | 0             |
| 23.           | Радови на санацији плаже малог и средњег базена СЦ Сајмиште                                                                                              | 1.485         | 0             | 0             |
| 24.           | Радови на ревитализацији трим стазе СЦ Сајмиште                                                                                                          | 2.897         | 0             | 0             |
| 25.           | Радови на санацији блока за туширање и постављање заштитних облога оградe затвореног базена ЈП СПЦ Војводина                                             | 2.981         | 0             | 0             |

|     |                                                                                         |                |                |                |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 26. | Реконструкција постројења за припрему базенске воде децјег и средњег базена СЦ Сајмиште | 34.736         | 0              | 0              |
| 27. | Радови на уређењу паркинга СЦ " Сајмиште"                                               | 0              | 2.990          | 2.993          |
| 28. | Радови на постављању ивичњака трим стазе СЦ " Сајмиште"                                 | 0              | 2.990          | 2.995          |
| 29. | Санација и реконструкција отворених базена на " Сајмишту"                               | 0              | 117.000        | 15.445         |
| 30. | Радови на постављању жичане оgrade на отвореним базенима СЦ " Сајмиште"                 | 0              | 2.000          | 1.988          |
| 31. | Санација и реконструкција дела инсталација у инсталационом каналу на " Спенсу"          | 0              | 20.000         | 19.966         |
| 32. | Радови на постављању панелног складишта СЦ " Сајмиште"                                  | 0              | 2.990          | 2.920          |
| 33. | Радови на флуо расвети ледене дворане                                                   | 697            | 0              |                |
| 34. | Радови на постављању два портала са контролом приступа                                  | 699            | 0              |                |
| 35. | Радови на одржавању пода у малој сали Спортски и пословни центар " Војводина"           | 0              | 23.706         | 23.706         |
| 36. | Санација и реконструкција оgrade , постављање расвете и видео надзора на СЦ "Сајмиште"  | 0              | 91.000         | 15.081         |
| 37. | Санација СН постројења трафостанице бр. 2                                               | 0              | 9.500          | 0              |
| 38. | Радови на санацији хидрауличног лифта                                                   | 0              | 10             | 0              |
| 39. | Радови на ватродојавном систему                                                         | 0              | 2.999          | 2.999          |
| 40. | Санација плаже отвореног базена ЈП " СПЦ Војводина"                                     | 0              | 10             | 0              |
| 41. | Санација заливног система СЦ "Сајмиште"                                                 | 0              | 2.100          | 2.097          |
| 42. | Радови на текућем одржавању расвете трговачке улице                                     | 2.954          | 0              | 0              |
| 43. | Радови на текућем одржавању расвете                                                     | 0              | 2.990          | 2.990          |
| 44. | Радови на санацији хидроизолације крова                                                 | 0              | 2.990          | 2.990          |
| 45. | Радови на систему за узорковање воде СЦ " Сајмиште"                                     | 0              | 10             | 0              |
| 46. | Радови на припремним грађевинским радовима за реконструкцију објекта бр. 2 СЦ Сајмиште  | 1.195          | 0              | 0              |
| 47. | Радови на текућем, одржавању машинских инсталација                                      | 28             | 0              | 0              |
| 48. | Радови на санацији ПВЦ ценовода отпадне воде ø200/160                                   | 0              | 2.990          | 2.995          |
|     | Укупно радови:                                                                          | 66.780         | 314.872        | 126.251        |
|     | <b>УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ</b>                                                 | <b>223.009</b> | <b>521.485</b> | <b>379.724</b> |

## 9. ИНВЕСТИЦИЈЕ

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

| Редни број | Назив инвестиционог улагања                                                                                                                   | у хиљадама динара |                      |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
|            |                                                                                                                                               | План за 2023.     | Реализација за 2023. |
| 1          | Санација и реконструкција отворених базена на „ Сајмишту“                                                                                     | 35.000            | 15.445               |
| 2          | Санација и реконструкција дела инсталација у инсталационом каналу на „СПЕНСУ“                                                                 | 20.000            | 19.966               |
| 3          | Изrada пројектно техничке и инвестиционе документације за доградњу и реконструкцију објекта ЈП"Спортски и пословни центар Војводина" Нови Сад | 150.000           | 149.940              |
| 4          | Опрема за обављање делатности                                                                                                                 | 3.968             | 2.796                |
| 5          | Рачунарска опрема                                                                                                                             | 999               | 982                  |

|                     |                                                                                        |         |         |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 6                   | Аудио визуелна опрема                                                                  | 1.449   | 1.470   |
| 7                   | Намештај                                                                               | 600     | 528     |
| 8                   | Остала опрема                                                                          | 1.400   | 1.532   |
| 9                   | Нематеријална имовина                                                                  | 1.159   | 999     |
| 10                  | Радови на одржавању пода у малој сали Спортског и пословног центра Војводина           | 28.447  | 28.440  |
| 11                  | Санација и реконструкција оgrade , постављање расвете и видео надзора на СЦ „Сајмиште“ | 15.000  | 15.081  |
| 12                  | Набавка и испорука инсталација професионалног такмичарског сета за одбојку             | 3.000   | 2.977   |
| 13                  | Санација СН постројења трафостанице бр.2                                               | 9.500   | 0       |
| Укупно инвестиције: |                                                                                        | 270.522 | 240.156 |

Планом инвестиционих активности за 2023. годину планиран је износ 270.522 хиљада динара на име инвестиционих улагања, а реализован је износ од 240.156 хиљаде динара.

Реализоване су инвестиције из буџетских средстава:

- санација и реконструкција отворених базена на „Сајмишту“ у износу од 15.445 хиљада динара (неустрошена средства у износу од 19.555 хиљада динара ће се реализовати у 2024. години),
- санација и реконструкција дела инсталација у инсталационом каналу на „СПЕНСУ“ у износу од 19.966 хиљада динара,
- израда пројектно техничке и инвестиционе документације за доградњу и реконструкцију објекта ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад у износу од 149.940 хиљада динара,
- радови на одржавању пода у малој сали Спортског и пословног центра Војводина у износу од 28.440 хиљада динара,
- санација и реконструкција оgrade, постављање расветеи видео надзора на СЦ „Сајмиште“ у износу од 15.081 хиљада динара и
- набавка и испорука инсталација професионалног такмичарског сета за одбојку у износу од 2.977 хиљада динара.

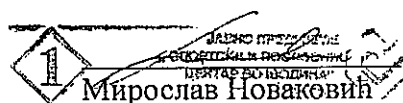
## 10. Средства за посебне намене

| у динарима |                        |                           |                               |                           |                               |                                                                 |
|------------|------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Р. бр.     | Позиција               | План за 01.01-31.12.2022. | Реализација 01.01-31.12.2022. | План за 01.01-31.12.2023. | Реализација 01.01-31.12.2023. | Индекс Реализација 01.01. -31.12.23/ план 01.01. -31.12.23 год. |
| 1.         | Спонзорство            |                           |                               |                           |                               |                                                                 |
| 2.         | Донације               |                           |                               |                           |                               |                                                                 |
| 3.         | Хуманитарне активности |                           |                               |                           |                               |                                                                 |
| 4.         | Спортске активности    |                           |                               |                           |                               |                                                                 |
| 5.         | Репрезентација         |                           |                               | 300.000,00                | 319.091,40                    | 106                                                             |
| 6.         | Реклама и пропаганда   | 500.000,00                | 500.000,00                    | 200.000,00                | 198.800,00                    | 99                                                              |
| 7.         | Остало                 |                           |                               |                           |                               |                                                                 |

Делатност Предузећа од јавног значаја за локалну заједницу. Пословање у предходном периоду зависило је од коришћења капацитета којим Предузеће располаже и прихода које остварује по основу вежећих цена ( нису мењане од 2009. године). Остварени приходи нису били довољни за покриће трошкова највише по основу енергената, због раста цена, нарочито цена електричне енергије и гаса. Последице тога су отклоњене мерама као што је горе поменута одлука.

Оснивач ће донети и у наредном периоду све потребне мере, како би Предузеће несметано функционисало и пословало са добити.

ЈП „Спортски и пословни центар  
Војводина“ Нови Сад  
в.д. директора

  
Мирослав Новаковић

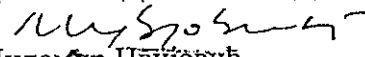
ЈП "Спортски и пословни центар  
Војводина"  
Нови Сад  
Број: 1464-2  
Дана: 26.03.2024. године  
Нови Сад

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 5/22) 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 169. седници одржаној 26.03.2024. године, доноси

### ОДЛУКУ

1. Надзорни одбор Јавног предузећа Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад, усваја Извештај независног ревизора о ревизији финансијских извештаја за 2023. годину.
2. Извештај се доставља Скупштини Града Новог Сада ради давања сагласности.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

  
Миломир Цвијковић



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ  
ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА  
НОВИ САД



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**  
**O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**  
**ZA 2023. GODINU**

**JAVNO PREDUZEĆE »SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA«**  
**NOVI SAD**

Novi Sad, mart 2024. godine

[illegible]

## EZAVISNOG REVIZORA

**ZVEŠTAJI:**  
IA  
A  
ITALOM REZULTATU  
OMENAMA NA KAPITALU  
KOVIMA GOTOVINE  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE



# INVENT REVIZIJA

www.inventrevizija.rs



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

PIB: 105658555 Mat.br: 20428619  
Tekući račun: 205-508295-43  
NLB Komercijalna banka  
Novi Sad

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

Broj: 604/23-V

## 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 preduzeća »Sportski i poslovni centar Vojvodina«, Novi Sad (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2023. 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 2023. 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, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3 uz finansijske izveštaje.

### *Osnova za mišljenje sa rezervom*

Kao što je obelodanjeno u napomeni 5.5 uz finansijske izveštaje, kupci u zemlji su na dan 31.12.2023. godine u Bilansu stanja iskazani u iznosu od RSD 59.295 hiljada, a u bruto iznosu, bez ispravke vrednosti RSD 112.507 hiljada. Od strane revizora, za nezavisnu potvrdu salda, poslate su potvrde dužnicima u ukupnom iznosu od RSD 80.069 hiljada što čini 71,17% iskazanog salda na dan 31.12.2023. godine.

Pomenuti iznos nismo potvrdili jer u najvećem delu odgovor na poslate potvrde dužnicima nismo dobili, te smo usaglasili samo iznos od RSD 40.560 hiljada ili 36,05%. 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 31.12.2023. godine, kao ni na iskazani neto rezultat za 2023. godinu.

## **IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA-nastavak**

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

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. 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 2023. godine ukupna obrtna imovina je iznosila RSD 141.263 hiljada, što je za RSD 383.891 hiljada manje od iznosa tekućih obaveza na isti dan. Takođe, sa 31.12.2023. godinu Društvo je u Bilansu stanja iskazalo kumulirani gubitak ranijih godina i gubitak tekuće godine, u ukupnom iznosu od RSD 901.255 hiljada.

Navedeno ukazuje da Društvo ima narušenu likvidnost i da otežano izmiruje dospele obaveze. 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 sledećem:

-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 - drugi zakon, 103/2015, 99/2016, 113/17, 95/2018, 31/201, 149/2020, 118/2021, 138/2022, 118/2021 - drugi zakon i 92/2023) 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).

## **IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA-nastavak**

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

### ***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, 91/2019 i 92/2023), 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.

### ***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 2023.

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 2023. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2023. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

## **IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA-nastavak**

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

Osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku Osnova za mišljenje sa rezervom na Godišnji izveštaj o poslovanju, 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 objektivan 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.

### ***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.

## **IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA-nastavak**

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

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 povezanost 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.

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, 15.03.2024. godine



Licencirani ovlašćeni revizor  
Gordana Japundžić

|                                                                      |                       |               |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                   |                       |               |
| Матични број 08157359                                                | Шифра делатности 9311 | ПИБ 100236311 |
| Назив JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD |                       |               |
| Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2                                         |                       |               |

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                                | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |                                                                                         |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                       | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>             | 1001 | 4.1           | 665.808       | 590.011          |
| 60                      | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)</b>                                         | 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                      | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>                          | 1005 |               | 342.516       |                  |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                             | 1006 |               | 342.516       |                  |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                          | 1007 |               |               |                  |
| 62                      | <b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>                                        | 1008 |               |               |                  |
| 630                     | <b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>                    | 1009 |               |               |                  |
| 631                     | <b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>                      | 1010 |               |               |                  |
| 64 и 65                 | <b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>                                                      | 1011 |               | 323.292       | 590.011          |
| 68, осим 683, 685 и 686 | <b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>                 | 1012 |               |               |                  |
|                         | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>      | 1013 |               | 807.842       | 655.186          |
| 50                      | <b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>                                                 | 1014 |               |               |                  |
| 51                      | <b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>                                       | 1015 | 4.2           | 249.922       | 214.061          |
| 52                      | <b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b> | 1016 | 4.3           | 306.699       | 253.025          |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада                                                     | 1017 |               | 223.376       | 183.480          |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                               | 1018 |               | 33.841        | 29.632           |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде                                                       | 1019 |               | 49.482        | 39.913           |
| 540                     | <b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>                                                        | 1020 | 4.4           | 61.717        | 58.421           |
| 58, осим 583, 585 и 586 | <b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>                   | 1021 |               |               |                  |
| 53                      | <b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>                                                  | 1022 | 4.6           | 78.369        | 46.922           |
| 54, осим 540            | <b>VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>                                                        | 1023 | 4.5           | 17.719        |                  |
| 55                      | <b>VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>                                                     | 1024 | 4.7           | 93.416        | 82.757           |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                           | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1025 |               |               |                  |
|                     | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1026 |               | 142.034       | 65.175           |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>                                                                                                          | 1027 | 4,8           | 1.637         | 799              |
| 660 и 661           | <b>И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>                                                                           | 1028 |               |               |                  |
| 662                 | <b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА</b>                                                                                                                                       | 1029 |               | 1.631         | 775              |
| 663 и 664           | <b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ</b>                                                                                            | 1030 |               | 6             | 24               |
| 665 и 669           | <b>IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>                                                                                                                              | 1031 |               |               |                  |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>                                                                                                          | 1032 | 4,9           | 20.995        | 12.719           |
| 560 и 561           | <b>Г. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>                                                                           | 1033 |               |               |                  |
| 562                 | <b>II. РАСХОДИ КАМАТА</b>                                                                                                                                          | 1034 |               | 20.991        | 12.713           |
| 563 и 564           | <b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ</b>                                                                                            | 1035 |               | 1             | 3                |
| 565 и 569           | <b>IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>                                                                                                                              | 1036 |               | 3             | 3                |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1037 |               |               |                  |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1038 |               | 19.358        | 11.920           |
| 683, 685 и 686      | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1039 | 4.10          | 1.345         | 390              |
| 583, 585 и 586      | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1040 | 4.11          | 17.256        | 3.342            |
| 67                  | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1041 | 4.12          | 8.771         | 436              |
| 57                  | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1042 | 4.13          | 4.032         | 1.759            |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>                                                                                                               | 1043 |               | 677.561       | 591.636          |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>                                                                                                               | 1044 |               | 850.125       | 673.006          |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>                                                                                          | 1045 |               |               |                  |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>                                                                                          | 1046 |               | 172.564       | 81.370           |
| 69-59               | <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1047 |               |               |                  |
| 59- 69              | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048 | 4.14          | 395           | 2.728            |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>                                                                                                  | 1049 |               |               |                  |

| 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 | 4.15          | 172.959       | 84.098           |
|                     | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК                                           |      |               |               |                  |
| 721                 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                     | 1051 |               |               |                  |
| 722 дуг. салдо      | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                          | 1052 |               |               |                  |
| 722 пот. салдо      | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                         | 1053 | 4.15          | 4.160         | 2.732            |
| 723                 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА                         | 1054 |               |               |                  |
|                     | Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 |               |               |                  |
|                     | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 |               | 168.799       | 81.366           |
|                     | 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 заступник                                                                                                                                         |
| дана _____ 20____ године |  ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ<br>„СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ<br>КЛУБ ВОЈВОДИНА“<br>ЧЛАН СДЛ |

Образи 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 JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD |                       |               |
| Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2                                         |                       |               |

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                         | АОП  | Напомена број | Износ         |                      |                             |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                     |                                                                                                                                  |      |               | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                     |                                                                                                                                  |      |               |               | Крајње стање<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                   | 2                                                                                                                                | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
|                     | <b>АКТИВА</b>                                                                                                                    |      |               |               |                      |                             |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>                                                                                           | 0001 |               |               |                      |                             |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>                                                                      | 0002 |               | 7.139.733     | 7.011.532            |                             |
| 01                  | <b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>                                                               | 0003 | 5.1           | 1.424         | 818                  |                             |
| 010                 | 1. Улагања у развој                                                                                                              | 0004 |               |               |                      |                             |
| 011, 012 и 014      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина                                    | 0005 |               | 1.424         | 818                  |                             |
| 013                 | 3. Гудвил                                                                                                                        | 0006 |               |               |                      |                             |
| 015 и 016           | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми                                                       | 0007 |               |               |                      |                             |
| 017                 | 5. Аванси за нематеријалну имовину                                                                                               | 0008 |               |               |                      |                             |
| 02                  | <b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>                                      | 0009 | 5.2           | 7.137.627     | 7.009.850            |                             |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљиште и грађевински објекти                                                                                                | 0010 |               | 3.892.708     | 3.919.816            |                             |
| 023                 | 2. Постројења и опрема                                                                                                           | 0011 |               | 67.496        | 68.086               |                             |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретнине                                                                                                       | 0012 |               | 3.021.948     | 3.021.948            |                             |
| 025 и 027           | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми                                   | 0013 |               | 155.475       |                      |                             |
| 026 и 028           | 5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми                                   | 0014 |               |               |                      |                             |
| 029 (део)           | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи                                                                             | 0015 |               |               |                      |                             |
| 029 (део)           | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству                                                                      | 0016 |               |               |                      |                             |
| 03                  | <b>ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>                                                                                                    | 0017 |               |               |                      |                             |
| 04 и 05             | <b>ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b> | 0018 | 5.3           | 682           | 864                  |                             |

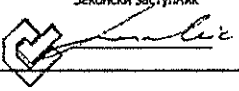
| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА                                                                                                               | АОП  | Напомена број | Износ         |                      |                             |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                                  |                                                                                                                        |      |               | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                                  |                                                                                                                        |      |               |               | Крајње стање<br>20__ | Почетно стање<br>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 (хартије 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 |               | 682           | 864                  |                             |
| 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 |               | 141.263       | 104.058              |                             |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | 1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                                                           | 0031 | 5.4           | 13.971        | 27.749               |                             |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                                                   | 0032 |               | 9.206         | 9.663                |                             |
| 11 и 12                          | 2. Недовршена производња и готови производи                                                                            | 0033 |               |               |                      |                             |
| 13                               | 3. Роба                                                                                                                | 0034 |               |               |                      |                             |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                                                           | 0035 |               | 4.765         | 18.086               |                             |
| 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           | 59.295        | 58.846               |                             |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                                                       | 0039 |               | 59.295        | 58.846               |                             |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                                                                | 0040 |               |               |                      |                             |

| Група рачуна, рачун<br>€    | ПОЗИЦИЈА                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                      |                             |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                             |                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                             |                                                                                             |      |               |               | Крајње стање<br>20__ | Почетно стање<br>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           | 23.508        | 979                  |                             |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања                                                                       | 0045 |               | 23.508        | 979                  |                             |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак                                              | 0046 |               |               |                      |                             |
| 224                         | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                             | 0047 |               |               |                      |                             |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 5.8           | 70            | 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            | 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           | 35.220        | 8.612                |                             |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                             | 0058 | 5.10          | 9.199         | 7.802                |                             |
|                             | D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)                             | 0059 |               | 7.280.996     | 7.115.590            |                             |
| 88                          | Ъ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА                                                                       | 0060 |               |               |                      |                             |
|                             | ПАСИВА                                                                                      |      |               |               |                      |                             |
|                             | A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0               | 0401 |               | 5.407.959     | 5.576.758            |                             |
| 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<br>20__ | Почетно стање<br>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          | 5.133.138     | 5.135.089            |                             |
| 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. НЕРАСТОРЕБЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)                                                                                                         | 0408 |               | 2.842         | 891                  |                             |
| 340                                                            | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                          | 0409 |               | 891           |                      |                             |
| 341                                                            | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                           | 0410 | 5.14          | 1.951         | 891                  |                             |
|                                                                | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                  | 0411 |               |               |                      |                             |
| 35                                                             | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)                                                                                                                        | 0412 |               | 901.255       | 732.456              |                             |
| 350                                                            | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                        | 0413 | 5.14          | 732.456       | 651.090              |                             |
| 351                                                            | 2. Губитак текуће године                                                                                                                         | 0414 | 5.14          | 168.799       | 81.366               |                             |
|                                                                | B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)                                                                                | 0415 | 5.15          | 39.326        | 27.214               |                             |
| 40                                                             | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)                                                                                                        | 0416 |               | 29.919        | 15.796               |                             |
| 404                                                            | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                                                                                          | 0417 |               | 25.117        | 15.796               |                             |
| 400                                                            | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року                                                                                                      | 0418 |               |               |                      |                             |
| 40, осим 400 и 404                                             | 3. Остала дугорочна резервисања                                                                                                                  | 0419 |               | 4.802         |                      |                             |
| 41                                                             | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0427)                                                                                  | 0420 |               | 9.407         | 11.418               |                             |
| 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<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                                            | 2                                                                                                 | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
| 419                                          | 7. Остале дугорочне обавезе                                                                       | 0427 |               | 9.407         | 11.418               |                             |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)               | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                     | 0428 |               |               |                      |                             |
| 498                                          | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ                                                                       | 0429 | 5.16          | 460.116       | 464.276              |                             |
| 495 (део)                                    | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ                                                 | 0430 | 5.17          | 848.441       | 640.664              |                             |
|                                              | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 |               | 525.154       | 406.678              |                             |
| 457                                          | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА                                                                        | 0432 |               |               |                      |                             |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)              | 0433 | 5.18          | 21.028        | 7.108                |                             |
| 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 |               | 21.028        | 7.108                |                             |
| 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          | 1.478         | 2.002                |                             |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                | 0442 | 5.19          | 259.797       | 184.974              |                             |
| 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 |               | 259.788       | 184.901              |                             |
| 436                                          | 4. Обавезе према добављачима у иностранству                                                       | 0446 |               |               |                      |                             |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама                                                                            | 0447 |               |               |                      |                             |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања                                                                    | 0448 |               | 9             | 73                   |                             |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                  | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)                                                | 0449 |               | 197.222       | 169.335              |                             |

| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                     | АОП  | Напомена број | Износ         |                      |                             |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                      |                                                                                                                                              |      |               | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                      |                                                                                                                                              |      |               |               | Крајње стање<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                    | 2                                                                                                                                            | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе                                                                                                                | 0450 | 5.20          | 62.371        | 48.135               |                             |
| 47, 48 осим 481      | 2. Обавезе по основу пореза на доплату вредност и осталих јавних прихода                                                                     | 0451 | 5.21          | 134.851       | 121.200              |                             |
| 481                  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак                                                                                                       | 0452 |               |               |                      |                             |
| 427                  | VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО                                                  | 0453 |               |               |                      |                             |
| 49 (део) осим 498    | VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                              | 0454 | 5.22          | 45.629        | 43.259               |                             |
|                      | Ђ. 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 |               | 7.280.996     | 7.115.590            |                             |
| 89                   | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА                                                                                                                        | 0457 |               |               |                      |                             |

|                        |                                                                                                                                                               |                                                                                      |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| У _____                |                                                                                                                                                               | Законски заступник                                                                   |
| дана _____ 20__ године |  ЈАДНО ПРЕДУЗЕЋЕ<br>- СЈОУРЕСКИ И ПОСЛОВНИ<br>"БИТАР ДОЈВОДИНА"<br>Београд |  |

Образац прописан Правилником о садржини и форми обрасца 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 JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                       | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                              | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                           |      |               |               |                  |
|                     | <b>I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)</b>                                                                              | 2001 |               |               |                  |
|                     | <b>II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)</b>                                                                             | 2002 |               | 168.799       | 81.366           |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                                              |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                            |      |               |               |                  |
|                     | <b>1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме</b>                       |      |               |               |                  |
| 330                 | <b>а) повећање ревалоризационих резерви</b>                                                                    | 2003 |               |               |                  |
|                     | <b>б) смањење ревалоризационих резерви</b>                                                                     | 2004 |               | 1.951         | 891              |
|                     | <b>2. Актуарски добитици или губици по основу планова дефинисаних примања</b>                                  |      |               |               |                  |
| 331                 | <b>а) добитици</b>                                                                                             | 2005 |               |               |                  |
|                     | <b>б) губици</b>                                                                                               | 2006 |               |               |                  |
|                     | <b>3. Добитици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава</b> |      |               |               |                  |
| 333                 | <b>а) добитици</b>                                                                                             | 2007 |               |               |                  |
|                     | <b>б) губици</b>                                                                                               | 2008 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставка која накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>                   |      |               |               |                  |
|                     | <b>1. Добитици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала</b>                               |      |               |               |                  |
| 332                 | <b>а) добитици</b>                                                                                             | 2009 |               |               |                  |
|                     | <b>б) губици</b>                                                                                               | 2010 |               |               |                  |
|                     | <b>2. Добитици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања</b>                  |      |               |               |                  |
| 334                 | <b>а) добитици</b>                                                                                             | 2011 |               |               |                  |
|                     | <b>б) губици</b>                                                                                               | 2012 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                                                                           | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 335                 | 3. Добити или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање                                                                            |      |               |               |                  |
|                     | а) добити                                                                                                                                                   | 2013 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                                                                                   | 2014 |               |               |                  |
| 336                 | 4. Добити или губици по основу инструментата заштите ризика (хединга) новчаног тока                                                                         |      |               |               |                  |
|                     | а) добити                                                                                                                                                   | 2015 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                                                                                   | 2016 |               |               |                  |
| 337                 | 5. Добити или губици по основу хортиџа 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 |               | 1.951         | 891              |
|                     | 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 |               | 1.951         | 891              |
|                     | VII. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА                                                                                                              |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 - 2023 - 2024) ≥ 0                                                                                         | 2025 |               |               |                  |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0                                                                                        | 2026 |               | 170.750       | 82.257           |
|                     | 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 _____                  | Законски заступник | ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ<br>СПОРТСКИ И ОСПОДОНИ<br>БЕОГРАД, СРБИЈА |
| дана _____ 20____ године |                    |                                                           |

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 JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD |                       |               |
| Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2                                         |                       |               |

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

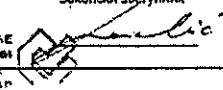
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП  | Остали основни капитал (рп 309) | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП  | 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.<br>(група 33) | АОП  | Нераспоређени добитак<br>(група 34) | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права<br>контроле |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------|------|-------------------------------------|------|--------------------|------|------------------------------|
|          | 1                                                                                                    |      | 6                                          |      | 7                                   |      | 8                  |      | 9                            |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године                                                                       | 4037 | 5.135.980                                  | 4046 | 453.068                             | 4055 | 1.090.731          | 4064 |                              |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке<br>материјално значајних грешака и<br>промена рачуноводствених политика | 4038 |                                            | 4047 |                                     | 4056 |                    | 4065 |                              |
| 3.       | Кориговано почетно стање на дан<br>01.01.____ године (р.бр. 1+2)                                     | 4039 | 5.135.980                                  | 4048 | 453.068                             | 4057 | 1.090.731          | 4066 |                              |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                           | 4040 | -891                                       | 4049 | -452.177                            | 4058 | -358.275           | 4067 |                              |
| 5.       | Стање на дан 31.12.____ године<br>(р.бр. 3+4)                                                        | 4041 | 5.135.089                                  | 4050 | 891                                 | 4059 | 732.456            | 4068 |                              |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке<br>материјално значајних грешака и<br>промена рачуноводствених политика | 4042 |                                            | 4051 |                                     | 4060 |                    | 4069 |                              |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан<br>01.01.____ година (р.бр. 5+6)                                     | 4043 | 5.135.089                                  | 4052 | 891                                 | 4061 | 732.456            | 4070 |                              |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                           | 4044 | -1.951                                     | 4053 | 1.951                               | 4062 | 168.799            | 4071 |                              |
| 9.       | Стање на дан 31.12.____ године<br>(р.бр. 7+8)                                                        | 4045 | 5.133.138                                  | 4054 | 2.842                               | 4063 | 901.255            | 4072 |                              |

| Позиција | ОПИС                                                                                                    | АОП  | Укупно (одговара позицији<br>АОП 0401) (кол.<br>2+3+4+5+6+7+8+9) $\geq 0$ | АОП  | Губитак изнад висине<br>капитала (одговара<br>позицији АОП 0455)<br>(кол. 2+3+4+5+6+7+<br>8+9) $< 0$ |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | 1                                                                                                       |      | 10                                                                        |      | 11                                                                                                   |
| 1.       | Стање на дан 01.01. _____<br>година                                                                     | 4073 | 5.671.551                                                                 | 4082 |                                                                                                      |
| 2.       | Ефекти ретровативне исправке<br>материјално значајних грешака<br>и промена рачуноводствених<br>политика | 4074 |                                                                           | 4083 |                                                                                                      |
| 3.       | Кориговано почетно стање<br>на дан 01.01. _____ године<br>(р.бр. 1+2)                                   | 4075 | 5.671.551                                                                 | 4084 |                                                                                                      |
| 4.       | Нето промене у _____ години                                                                             | 4076 |                                                                           | 4085 |                                                                                                      |
| 5.       | Стање на дан 31.12. _____<br>године (р.бр. 3+4)                                                         | 4077 | 5.576.758                                                                 | 4086 |                                                                                                      |
| 6.       | Ефекти ретровативне исправке<br>материјално значајних грешака<br>и промена рачуноводствених<br>политика | 4078 |                                                                           | 4087 |                                                                                                      |
| 7.       | Кориговано почетно стање<br>на дан 01.01. _____ године<br>(р.бр. 5+6)                                   | 4079 | 5.576.758                                                                 | 4088 |                                                                                                      |
| 8.       | Нето промене у _____ години                                                                             | 4080 |                                                                           | 4089 |                                                                                                      |
| 9.       | Стање на дан 31.12. _____<br>године (р.бр. 7+8)                                                         | 4081 | 5.407.959                                                                 | 4090 |                                                                                                      |

|                                       |                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| у _____<br>дана _____ 20 _____ године | Законски заступник<br><br>ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ<br>СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ<br>"СЛУЖБЕНИ ГЛОСНИК РС" |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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 POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD |                       |               |
| Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2                                         |                       |               |

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Позиција                                                                                | АОП  | Износ         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                         |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                       | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)                                    | 3001 | 985.369       | 707.154          |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи                                                    | 3002 | 1.028         | 1.391            |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству                                             | 3003 |               |                  |
| 3. Примљене камате из пословних активности                                              | 3004 | 25            | 13               |
| 4. Остали приливи из редовног пословања                                                 | 3005 | 984.316       | 705.750          |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    | 3006 | 746.709       | 642.651          |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи                                            | 3007 | 353.461       | 355.954          |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 |               |                  |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 3009 | 310.144       | 232.981          |
| 4. Плаћене камате у земљи                                                               | 3010 | 3.598         | 930              |
| 5. Плаћене камате у иностранству                                                        | 3011 |               |                  |
| 6. Порез на добитак                                                                     | 3012 |               |                  |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 3013 | 79.506        | 52.786           |
| 8. Остали одливи из пословних активности                                                | 3014 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 | 238.660       | 64.503           |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016 |               |                  |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| 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 | 225.972       | 82.616           |
| 1. Куповина акција и удела                                                              | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 225.972       | 82.616           |

| 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 | 225.972       | 82.616           |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)                             | 3029 | 16.500        |                  |
| 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 | 16.500        |                  |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)                             | 3037 | 2.580         | 6.451            |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                 | 3038 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                       | 3039 |               |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                | 3040 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                     | 3041 |               | 6.451            |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                              | 3042 |               |                  |
| 6. Остале обавезе                                                                  | 3043 | 2.580         |                  |
| 7. Финансијски издаци                                                              | 3044 |               |                  |
| 8. Исплаћене дивиденде                                                             | 3045 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)                       | 3046 | 13.920        |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                         | 3047 |               | 6.451            |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 | 1.001.869     | 707.154          |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 | 975.261       | 731.718          |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 | 26.608        |                  |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 |               | 24.564           |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 | 8.612         | 33.176           |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 |               |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 |               |                  |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 | 35.220        | 8.612            |

у \_\_\_\_\_

дан 20 \_\_\_\_\_ године

Законски заступник

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
„СПОРТСКИ И ПОСЛОЈНИ“  
ПРИЈАВЉЕНИЦИ

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).

**JP "SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA" NOVI SAD**

**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. 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 2022.godinu su odobreni 13.03.2023.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 2023. godini bio je 164 (u 2022. godini 163).

## 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<br>(u godinama) | Stopa<br>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

|                                 |       |            |
|---------------------------------|-------|------------|
| Oprema za obavljanje delatnosti | 4-40  | 2,5 - 25 % |
| Oprema za prevoz                | 5-6,5 | 15,5-20%   |
| Računarska oprema               | 4-9   | 11 – 25%   |
| Audio-vizuelna oprema           | 4-9   | 11-25%     |

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 nadoknadiivi 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 79. Kolektivnog ugovora br.3024 od 08.07.2022.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 je na dan 31.12.2023.godine obračunalo i proknjižilo rezervisanja za otpremnine, kako to zahteva MRS 19.

U pogledu jubilarnih nagrada Preduzeće neće vršiti rezervisanja, s obzirom da u prethodnim godinama nismo isplaćivane jubilarne nagrade zbog poslovanja sa gubitkom i da po tada važećem kolektivnom ugovoru nije bilo obavezno da se ista isplati.

U 2023.godini isplaćene su jubilarne nagrade za 18 zaposlenih ( 3 zaposlena za 40 godina, 1 zaposlen sa 35 godina, 4 zaposlena za 30 godina, 7 zaposlenih za 25 godina, 2 zaposlena za 15 godina i 1 zaposlen za 10 godina rada).

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.3024 od 08.07.2022.godine može da se utvrdi pravo solidarnu pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja.

### **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 umanjjenja 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 umanjjenje 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 POSLOVNI PRIHODI

|                                                                                              | 2023.          | 2022.          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                              | RSD hiljada    | RSD hiljada    |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina |                | 30.000         |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu                                     | 342.516        |                |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija                                                       | 43.560         | 17.229         |
| Prihodi od zakupnina                                                                         | 279.732        | 498.095        |
| <b>Ukupno</b>                                                                                | <b>665.808</b> | <b>590.011</b> |

##### 4.2 TROŠKOVI MATERIJALA

|                                                | 2023.          | 2022.          |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                | RSD hiljada    | RSD hiljada    |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog)        | 20.613         | 13.806         |
| Troškovi rezervnih delova                      | 1.368          | 656            |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 1.876          | 1.373          |
| Troškovi goriva i energije                     | 226.065        | 198.226        |
| <b>Ukupno</b>                                  | <b>249.922</b> | <b>214.061</b> |

##### 4.3 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

|                                                                            | 2023.          | 2022.          |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                            | RSD hiljada    | RSD hiljada    |
| Troškovi zarada i naknada zarada                                           | 223.375        | 183.480        |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 33.841         | 29.632         |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu                                         | 0              | 0              |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima           | 24.479         | 18.364         |
| Troškovi naknada članovima Nadzornog odbora                                | 1.389          | 1.405          |
| Ostali lični rashodi i naknade                                             | 23.615         | 20.144         |
| <b>Ukupno</b>                                                              | <b>306.699</b> | <b>253.025</b> |

##### 4.4 TROŠKOVI AMORTIZACIJE

|                       |        |        |
|-----------------------|--------|--------|
| Troškovi amortizacije | 61.717 | 58.421 |
|-----------------------|--------|--------|

##### 4.5 TROŠKOVI REZERVISANJA

|                                                |               |  |
|------------------------------------------------|---------------|--|
| Troškovi rezervisanja za otpremnine            | 12.917        |  |
| Troškovi ostalih rezervisanja – sudski sporovi | 4.802         |  |
| <b>Ukupno</b>                                  | <b>17.719</b> |  |

##### 4.6 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

|                                  | 2023.       | 2022.       |
|----------------------------------|-------------|-------------|
|                                  | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Troškovi transportnih usluga     | 1.075       | 1.489       |
| Troškovi usluga održavanja       | 73.939      | 42.323      |
| Troškovi zakupa opreme za prevoz | 1.199       | 200         |

|                               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi reklame i propagande | 199           | 500           |
| Troškovi ostalih usluga       | 1.957         | 2.410         |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>78.369</b> | <b>46.922</b> |

#### 4.7 NEMATERIJALNI TROŠKOVI

|                                  | 2023.         | 2022.         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
|                                  | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
| Troškovi neproizvodnih usluga    | 52.921        | 46.035        |
| Troškovi reprezentacije u zemlji | 319           |               |
| Troškovi premija osiguranja      | 8.420         | 5.132         |
| Troškovi platnog prometa         | 739           | 675           |
| Troškovi članarina               | 64            | 46            |
| Troškovi poreza i doprinosa      | 29.668        | 29.724        |
| Ostali nematerijalni troškovi    | 1.285         | 1.145         |
| <b>Ukupno</b>                    | <b>93.416</b> | <b>82.757</b> |

#### 4.8 FINANSIJSKI PRIHODI

|                                                              | 2023.        | 2022.       |
|--------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
|                                                              | RSD hiljada  | RSD hiljada |
| Prihodi od kamata                                            | 1.631        | 775         |
| Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule | 6            | 24          |
| <b>Ukupno</b>                                                | <b>1.637</b> | <b>799</b>  |

#### 4.9 FINANSIJSKI RASHODI

|                                                        | 2023.         | 2022.         |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                        | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
| Rashodi kamata                                         | 20.991        | 12.713        |
| Negativne kursne razlike i neg.efekti valutne klauzule | 1             | 3             |
| Ostali finansijski rashodi                             | 3             | 3             |
| <b>Ukupno</b>                                          | <b>20.995</b> | <b>12.719</b> |

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

|                                                                                     | 2023.        | 2022.       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
|                                                                                     | RSD hiljada  | RSD hiljada |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 1.345        | 390         |
| <b>Ukupno</b>                                                                       | <b>1.345</b> | <b>390</b>  |

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

|                                                                | 2023.         | 2022.        |
|----------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                | RSD hiljada   | RSD hiljada  |
| Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 17.256        | 3.342        |
| <b>Ukupno</b>                                                  | <b>17.256</b> | <b>3.342</b> |

#### 4.12 OSTALI PRIHODI

|                                                            | 2023.        | 2022.       |
|------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
|                                                            | RSD hiljada  | RSD hiljada |
| <b>Ostali prihodi</b>                                      |              |             |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika      | 27           | 13          |
| Prihodi od smanjenja obaveza                               | 447          | 182         |
| Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja | 3.596        |             |
| Ostali nepomenuti prihodi                                  | 4.701        | 241         |
| <b>Ukupno</b>                                              | <b>8.771</b> | <b>436</b>  |

#### 4.13 OSTALI RASHODI

|                                                                                                   | 2023.        | 2022.        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                                                   | RSD hiljada  | RSD hiljada  |
| <b>Ostali rashodi</b>                                                                             |              |              |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 361          | 1.046        |
| Manjkovi                                                                                          | 1            | 7            |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja                                                   | 2.011        | 64           |
| Ostali nepomenuti rashodi                                                                         | 1.659        | 642          |
| <b>Ukupno</b>                                                                                     | <b>4.032</b> | <b>1.759</b> |

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

|                                                                                     | 2023.       | 2022.       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                     | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne |             | 178         |
| Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 395         | -2.906      |

#### 4.15 POREZ NA DOBITAK

|                                                                                 | 2023.           | 2022.          |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                                                 | RSD hiljada     | RSD hiljada    |
| <b>Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)</b> | <b>-172.959</b> | <b>-84.098</b> |
| Neto kapitalni dobici (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                           |                 |                |
| <b>Poreska osnovica</b>                                                         |                 |                |
| Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika     |                 |                |
| <b>Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB)</b>                                   |                 |                |
| <b>Obračunati porez (15%)</b>                                                   |                 |                |
| Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih                                 |                 |                |

|                                       |       |       |
|---------------------------------------|-------|-------|
| podsticaja i oslobođanja              |       |       |
| <b>POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)</b> |       |       |
| Odloženi poreski rashod perioda       |       |       |
| Odloženi poreski prihod perioda       | 4.160 | 2.732 |

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrš 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 |
|----------------------------------|-------------------|------------------------|--------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------|
| <b>Nabavna vrednost</b>          |                   |                        |        |                               |                                   |                                 |        |
| Stanje na početku godine         |                   | 2.349                  |        | 0                             | 0                                 |                                 | 2.349  |
| Korekcija početnog stanja        |                   |                        |        |                               |                                   |                                 |        |
| Nove nabavke                     |                   | 999                    |        |                               |                                   |                                 | 999    |
| Prenos sa jednog oblika na drugi |                   |                        |        |                               |                                   |                                 |        |
| Otuđivanje i rashodovanje        |                   | -932                   |        |                               |                                   |                                 | -932   |
| Ostalo                           |                   |                        |        |                               |                                   |                                 |        |
| Stanje na kraju godine           |                   | 2.416                  |        | 0                             | 0                                 |                                 | 2.416  |
| <b>Ispravka vrednosti</b>        |                   |                        |        |                               |                                   |                                 |        |
| Stanje na početku godine         |                   | 1.531                  |        | 0                             |                                   |                                 | 1.531  |
| Korekcija početnog stanja        |                   |                        |        |                               |                                   |                                 |        |
| Amortizacija 2023. godine        |                   | 285                    |        |                               |                                   |                                 | 285    |
| Otuđivanje i rashodovanje        |                   | -824                   |        |                               |                                   |                                 | -824   |
| Obezvrednjenja                   |                   |                        |        |                               |                                   |                                 |        |
| Ostalo                           |                   |                        |        |                               |                                   |                                 |        |
| Stanje na kraju godine           |                   | 992                    |        | 0                             |                                   |                                 | 992    |
| Neotpisana vrednost 31.12.2023.  |                   | 1.424                  |        | 0                             | 0                                 |                                 | 1.424  |
| Neotpisana vrednost 31.12.2022.  |                   | 818                    |        | 0                             | 0                                 |                                 | 818    |

Na dan 31.12.2023. god. Preduzeće evidentira nematerijalnu imovinu u iznosu od 1.424 hiljada dinara.

### 5.2 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

|                                  | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | U pripremi | Avansi | Ukupno     |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|------------|--------|------------|
| <b>Nabavna vrednost</b>          |                     |                      |                         |            |        |            |
| Stanje na početku godine         | 14.256.731          | 301.662              | 3.021.948               | 0          | 0      | 17.580.341 |
| Korekcija početnog stanja        |                     |                      |                         |            |        |            |
| Nove nabavke                     | 23700               | 10.287               |                         | 155.475    |        | 189.462    |
| Prenos sa jednog oblika na drugi |                     |                      |                         |            |        |            |
| Otuđivanje i rashodovanje        |                     | 12.009               |                         |            |        | 12.009     |
| Ostalo (zaokruživanje)           |                     |                      | 1                       |            |        | 1          |
| Stanje na kraju godine           | 14.280.431          | 299.940              | 3.021.948               | 155.475    | 0      | 17.757.794 |

|                                 |            |         |           |         |            |
|---------------------------------|------------|---------|-----------|---------|------------|
| <i>Ispravka vrednosti</i>       |            |         |           |         |            |
| Stanje na početku godine        | 10.336.915 | 233.576 | 3.021.948 |         | 10.570.491 |
| Korekcija početnog stanja       |            |         |           |         |            |
| Amortizacija 2023. godine       | 50.808     | 10.623  |           |         | 61.431     |
| Oruđivanje i rashodovanje       |            | 11.755  |           |         | 11.755     |
| Obezbvredjenja                  |            |         |           |         |            |
| Ostalo                          |            |         |           |         |            |
| Stanje na kraju godine          | 10.387.723 | 232.444 |           |         | 10.620.167 |
| Neotpisana vrednost 31.12.2023. | 3.892.708  | 67.496  | 3.021.948 | 155.475 | 7.137.627  |
| Neotpisana vrednost 31.12.2022. | 3.919.816  | 68.086  | 3.021.948 |         | 7.009.850  |

Preduzeće u okviru pozicije građevinski objekti na dan 31.12.2023.godine evidentira vrednost građevinskih objekata u iznosu od 3.892.708 hiljada dinara.

Preduzeće u okviru pozicije postrojenje i oprema na dan 31.12.2023.godine evidentira vrednost postrojenja i opreme u iznosu od 67.496 hiljada dinara.

U okviru investicionih nekretnina evidentirana je vrednost koja na dan 31.12.2023. iznosi 3.021.948 hiljada dinara.

### 5.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

|                                       | 2023.       | 2022.       |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
|                                       | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | 682         | 864         |
| <b>Ukupno</b>                         | <b>682</b>  | <b>864</b>  |

### 5.4. ZALIHE

|                                                   | 2023.         | 2022.         |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                   | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
| Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | 9.206         | 9.663         |
| Avansi                                            | 4.765         | 18.086        |
| <b>Ukupno</b>                                     | <b>13.971</b> | <b>27.749</b> |

### 5.5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

|                | 2023.         | 2022.         |
|----------------|---------------|---------------|
|                | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
| Kupci u zemlji | 59.295        | 58.846        |
| <b>Ukupno</b>  | <b>59.295</b> | <b>58.846</b> |

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2023.god. iznose 112.507 hiljada dinara. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca (potraživanja koja su starija od godinu dana ili su u sudskom procesu) na dan 31.12.2023. iznosi 53.212 hiljada dinara. Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2023.god. iznose 59.295 hiljada dinara.

Direktan otpis potraživanja od kupaca iznosi 2.011 hiljada dinara.

Ukupno je poslato kupcima 342 IOS-a, ukupne vrednosti potraživanja u iznosu od 60.151 hiljada dinara, od čega su IOS-e vratili 51 kupac sa ukupnom vrednošću potraživanja u iznosu od 7.835 hiljada dinara tj. 6,96%.

Od ukupnog broja poslatih IOS-a zaprimljeno je, a nije se vratilo Preduzeću nazad (osporeno ili potvrđeno) 245 IOS-a, ukupne vrednosti potraživanja u iznosu od 45.936 hiljada dinara (u roku od 10 dana smatra se da je saglasnost potvrđena u celini) tj. 40,83%.

Od ukupnog broja poslatih IOS-a nije zaprimljeno od strane kupaca (vraćena pošta) 46 IOS-a, ukupne vrednosti potraživanja u iznosu od 6.284 hiljade dinara tj. 5,59%.

Nije usaglašen IOS sa jednim dužnikom ukupne vrednosti potraživanja u iznosu od 96 hiljada dinara.

Ukupno je usaglašeno potraživanja u iznosu od 53.771 hiljada dinara ili 47,79% od ukupnih potraživanja od prodaje.

## 5.6. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova obuhvataju:

|                                                               | 2023.       | 2022.       |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                               | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova                    | 5.234       | 5.234       |
| Minus: Ispravka vrednosti potraživanje iz specifičnih poslova | 5.234       | 5.234       |
| <b>Ukupno</b>                                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

## 5.7. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja obuhvataju:

|                                                    | 2023.         | 2022.       |
|----------------------------------------------------|---------------|-------------|
|                                                    | RSD hiljada   | RSD hiljada |
| Potraživanja od zaposlenih                         | 104           | 114         |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 193           | 193         |
| Ostala kratkoročna potraživanja                    | 417           | 672         |
| Potraživanje za više plaćen PDV                    | 22.794        |             |
| <b>Ukupno</b>                                      | <b>23.508</b> | <b>979</b>  |

## 5.8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

|                                               |               |               | 2023.       | 2022.       |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
|                                               | Oznaka valute | Kamatna stopa | RSD hiljada | RSD hiljada |
| <i>Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji</i> |               |               |             |             |
| <i>Pozajmica drugom pravnom licu</i>          |               |               | 70          | 70          |
| <b>Ukupno</b>                                 |               |               | <b>70</b>   | <b>70</b>   |

## 5.9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

|                           | 2023.         | 2022.        |
|---------------------------|---------------|--------------|
|                           | RSD hiljada   | RSD hiljada  |
| <b><i>U dinarima:</i></b> |               |              |
| Tekući (poslovni) računi  | 34.731        | 8.299        |
| Blagajna                  | 489           | 313          |
| <b>Ukupno</b>             | <b>35.220</b> | <b>8.612</b> |

## 5.10. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

Aktivna vremenska razgraničenja čine:

|                                        | 2023.        | 2022.        |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
|                                        | RSD hiljada  | RSD hiljada  |
| Unapred obračunati troškovi            | 959          | 593          |
| Potraživanja za nefakturisani prihod   | 8.240        | 7.209        |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja |              |              |
| <b>Ukupno</b>                          | <b>9.199</b> | <b>7.802</b> |

## 5.11 OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

|                        | 2023.            | 2022.            |
|------------------------|------------------|------------------|
|                        | RSD hiljada      | RSD hiljada      |
| Državni kapital        | 1.171.867        | 1.171.867        |
| Ostali osnovni kapital | 317              | 317              |
| <b>Ukupno</b>          | <b>1.172.184</b> | <b>1.172.184</b> |

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 – osnivač 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

|               | 2023.        | 2022.        |
|---------------|--------------|--------------|
|               | RSD hiljada  | RSD hiljada  |
| Rezerve       | 1.050        | 1.050        |
| <b>Ukupno</b> | <b>1.050</b> | <b>1.050</b> |

## 5.13 REVALORIZACIONE REZERVE

|                                                                     | 2023.            | 2022.            |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                     | RSD hiljada      | RSD hiljada      |
| Revalorizacije rezerve (po osnovu rev.imovine, nek.postr. i opreme) | 5.133.138        | 5.135.089        |
| <b>Ukupno</b>                                                       | <b>5.133.138</b> | <b>5.135.089</b> |

Ukidanje revalorizacionih rezervi u korist neraspoređenog dobitka tekuće godine za 1.951 hiljade dinara je po osnovu rashoda i manjka za 2023.godinu.

## 5.14 DOBITAK/GUBITAK

|                              | 2023.        | 2022.       |
|------------------------------|--------------|-------------|
|                              | RSD hiljada  | RSD hiljada |
| Gubitak ranijih godina       | 732.456      | 651.090     |
| Gubitak tekuće godine        | 168.799      | 81.366      |
| <b>Dobitak tekuće godine</b> | <b>1.951</b> | <b>891</b>  |

Preduzeće je na dan 31.12.2023.godine obračunalo i proknjižilo rezervisanja za otpremnine, kako to zahteva MRS 19, a deo troškova u iznosu od 13.427 hiljada dinara koji se odnosi na raniji period je knjižen na gubitak iz ranijih godina, preko korekcije početnog stanja.

## 5.15 DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE

|  | 2023. | 2022. |
|--|-------|-------|
|--|-------|-------|

|                               | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Rezervisanja za otpremnine    | 25.117        | 15.796        |
| Ostala dugoročna rezervisanja | 4.802         |               |
| Ostale dugoročne obaveze      | 9.407         | 11.418        |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>39.326</b> | <b>27.214</b> |

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje obaveza sa stanjem na dan 31.12.2023.godine.

Neusaglašene su obaveze sa:

- JKP Vodovod i kanalizacija - neusaglašena obaveza u iznosu od 1.461.216,40 din.- vraćeni računi iz 2014. godine,
- JKP Informatika - neusaglašena obaveza u iznosu od 47.086,00 din
- JKP Gradsko zelenilo - neusaglašena obaveza u iznosu od 239.809,94 din
- MD Promet - neusaglašena obaveza u iznosu od 12.090,00 din
- Univerexport - neusaglašena obaveza u iznosu od 2.907.178,30 din
- Dom komerc - neusaglašena obaveza u iznosu od 3.600,00 din

#### 5.16 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

|                          | 2023.          | 2022.          |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | RSD hiljada    | RSD hiljada    |
| Odložene poreske obaveze | 460.116        | 464.276        |
| <b>Ukupno</b>            | <b>460.116</b> | <b>464.276</b> |

#### 5.17 DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE

|                                                 | 2023.          | 2022.          |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                 | RSD hiljada    | RSD hiljada    |
| Dugoročni odloženi prihodi i primljene donacije | 848.441        | 640.664        |
| <b>Ukupno</b>                                   | <b>848.441</b> | <b>640.664</b> |

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 priznavaje prihoda na računu 641.

Ukupan iznos odloženih prihoda i primljenih donacija iznosi 865.894 hiljada dinara, od toga iznos od 17.453 hiljade dinara je iznos kratkoročnih odloženih prihoda, a 848.441 hiljade dinara je iznos dugoročnih odloženih prihoda.

#### 5.18 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

|                                               | Oznaka valute | Kamat na stopa | 2023.<br>RSD hiljada | 2022.<br>RSD hiljada |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|----------------------|----------------------|
| <i>Kratkoročne kredite i zajmovi u zemlji</i> |               |                |                      |                      |
| <i>Pozajmice od pravnih lica</i>              | RSD           | 0,00%          | 21.028               | 7.108                |
| <b>Ukupno</b>                                 | RSD           |                | <b>21.028</b>        | <b>7.108</b>         |

#### 5.19 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

|  | 2023. | 2022. |
|--|-------|-------|
|--|-------|-------|

|                              | RSD hiljada | RSD hiljada |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Primljeni avansi             | 1.478       | 2.002       |
| Dobavljači u zemlji          | 259.788     | 184.901     |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 9           | 73          |

## 5.20 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| <i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>                                        | 2023.         | 2022.         |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                              | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslova                                        |               | 182           |
| <b>Svega</b>                                                                 |               | <b>182</b>    |
| <i>Obaveze za zarade i naknade zarada (bruto)</i>                            |               |               |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog          | 3.590         | 5.024         |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 2.733         | 4.078         |
| <b>Svega</b>                                                                 | <b>6.323</b>  | <b>9.102</b>  |
| <i>Druge obaveze</i>                                                         |               |               |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja                             | 53.567        | 36.360        |
| Obaveze prema zaposlenima                                                    | 851           | 373           |
| Obaveze prema članovima Nadzornog odbora                                     | 0             | 72            |
| Ostale obaveze                                                               | 1.630         | 2.046         |
| <b>Svega</b>                                                                 | <b>56.048</b> | <b>38.851</b> |
| <b>Ukupno</b>                                                                | <b>62.371</b> | <b>48.135</b> |

## 5.21 OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

*Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine obuhvataju:*

|                                                     | 2023.          | 2022.          |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                     | RSD hiljada    | RSD hiljada    |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 134.851        | 121.200        |
| <b>Svega</b>                                        | <b>134.851</b> | <b>121.200</b> |

## 5.22 PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

*Pasivna vremenska razgraničenja čine:*

|                                        | 2023.         | 2022.         |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                        | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
| Unapred obračunati troškovi            | 28.176        | 25.791        |
| Odloženi prihodi i primljene donacije  | 17.453        | 17.467        |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja |               | 1             |
| <b>Ukupno</b>                          | <b>45.629</b> | <b>43.259</b> |

## 5.23 SUDSKI SPOROV I – POTECIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

|                          | 2023.         | 2022.         |
|--------------------------|---------------|---------------|
|                          | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
| Sudski sporovi - dužnici | 77.379        | 90.558        |
| <b>Ukupno</b>            | <b>77.379</b> | <b>90.558</b> |

Preduzeće na dan 31. decembra 2023. godine vodi sudske sporove protiv svojih dužnika čija vrednost iznosi 77.379 hiljada dinara.

Protiv Preduzeća se vodi više sudskih postupaka, za koje je na kraju izveštajnog perioda, 31.12.2023.godine Preduzeće izvršilo procenu mogućih negativnih ishoda, obračunalo i proknjižilo rezervisanja za gubitke u sudskim sporovima u skladu sa MRS 37.

Društvo nije imalo potraživanja i obaveza na osnovnu garancija i jemstava.

#### 5.24 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnijih događaja nakon datuma Bilansa stanja.

Ekonomska svetska kriza prouzrokovana globalnom inflacijom kao i vojnim intervencijama u svetu može uticati na poslovanje Preduzeća poskupljenjem energenata, koji imaju veliki udeo u rashodima Preduzeća.

#### 5.25 NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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 prethodnog 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.

Delatnost Preduzeća je od javnog značaja za lokalnu zajednicu. Poslovanje u predhodnom periodu je zavisilo od korišćenja kapaciteta kojim Preduzeće raspolaže i prihoda koje ostvaruje po osnovu važećih

cena (nisu menjane od 2009.godine). Ostvareni prihodi nisu bili dovoljni za pokriće troškova najviše po osnovu energenata, zbog rasta cena, naročito cene električne energije i gasa.

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

## **5.26 UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

### **Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Preduzeća je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Preduzeća ovim rizicima.

Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

#### ***Tržišni rizik***

Preduzeće je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Preduzeća ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemske rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Preduzeća.

#### ***Finansijski rizik***

U svom poslovanju Preduzeće je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Preduzeća.

#### ***Devizni rizik***

Izloženost Preduzeća deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti. Preduzeće ne posluje sa inostranstvom, niti ima kredite u stranoj valuti, pa nije u velikoj meri izloženo deviznom riziku.

#### ***Kamatni rizik***

Preduzeće je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Preduzeće nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

#### ***Kreditni rizik***

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Preduzeću izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Preduzeća. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

Preduzeća. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Preduzeće je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnim politikom usvojenom od strane rukovodstva Preduzeća. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Preduzeće primenjuje mehanizme predviđene poslovnim politikom.

Izloženost Preduzeća kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

### Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Preduzeća upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Preduzeće u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Preduzeće upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

### UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Preduzeća ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Preduzeća pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Preduzeće analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

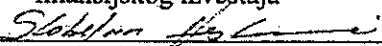
### 6. DEVIZNI KURS

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

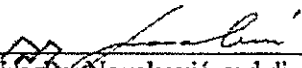
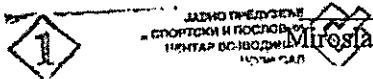
|     | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|-----|-------------|-------------|
| EUR | 117,1737    | 117,3224    |

Novi Sad, 05.03.2024.

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

  
Slobodan Veselinović, izvršni direktor

Zakonski zastupnik

  
 Miroslav Novaković, v.d.direktora

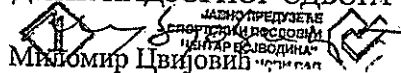
ЈП "Спортски и пословни центар  
Војводина"  
Нови Сад  
Број: 1297-2  
Дана: 15.03.2024. године  
Нови Сад

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 271. дописној седници одржаној 15.03.2024. године, доноси следећу

### 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 2023. годину, са годишњим извештајем о пословању Јавног предузећа „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад за 2023. годину.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

  
Миломир Цвијовић



15 MAR 2024

1297-2

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА  
„СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“  
НОВИ САД ЗА 2023. 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

## 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ, ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

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.

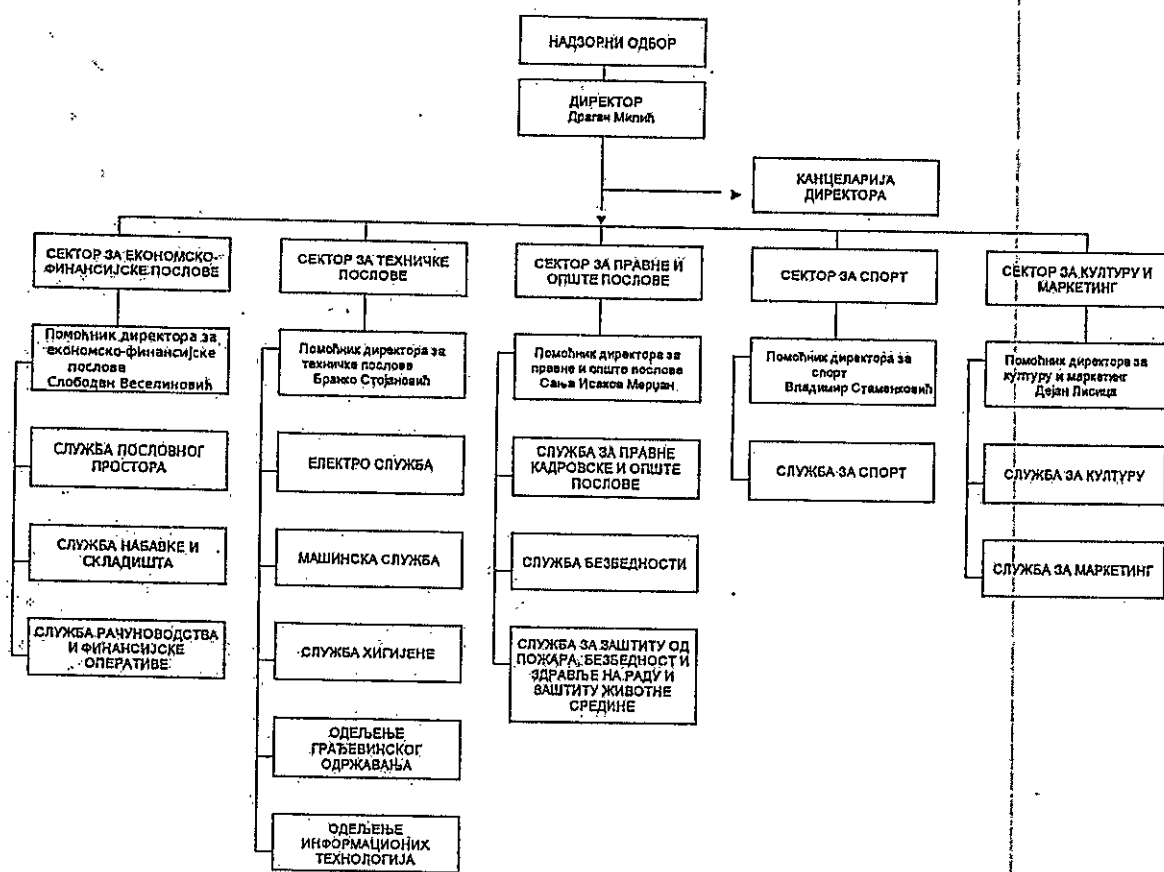
Седиште Предузећа је у Новом Саду, улица Сутјеска 2.

Правни положај и статус Предузећа регулисан је актом о оснивању и Статутом. Последње измене акта о оснивању, извршене су 2022. године изменом одредбе о износу основног капитала.

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

# ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА ЗА 2023. ГОДИНУ



Председник Надзорног одбора:

- Мићомир Цвијовић; бр. решења 022-1/2021-18-I од 8.02.2021. год.  
Исплаћен нето износ накнаде: 300.000 динара

Чланови Надзорног одбора :

- Жељко Веселиновић; бр. решења 022-1/2021-52-I од 05.04.2021. год.  
Исплаћен нето износ накнаде: 261.851,88 динара
- Бранко Стојановић; бр. решења 022-1/2020-6-I од 28.02.2020. год.  
Исплаћен нето износ накнаде: 300.000 динара

Директор:

- Драган Милић; бр. решења 66-1/2021-25-I од 8.02. 2021. год

## 2. ОПШТА ОЦЕНА ПОСЛОВАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ

Оцена резултата пословања за јануар – децембар 2023. године

Губитак пре опорезивања у износу од 172.959.522,38 динара са опорезивим пореским приходима периода у износу од 4.159.709,05 динара чини нето губитак од 168.799.813,33 динара. Одложени порески приходи периода су резултат различитих амортизација за рачуноводствене и пореске сврхе и дугорочних резервисања по основу отпремнина.

Нераспоређена добит ранијих година по основу укидања ревалоризационих резерви по основу расхода и мањкова опреме износи 891.353,71 динара, а нераспоређена добит текуће године по основу укидања ревалоризационих резерви по основу расхода и мањкова опреме износи 1.950.578,51 динара.

Укупни приходи остварени су у износу од 677.560.742,93 динара, што у односу на планиране приходе за 2023. годину значи реализацију од 89,27%.

Укупни расходи остварени су у износу од 850.520.265,31 динара, што у односу на планиране расходе за 2023. годину значи реализацију од 103,55%.

### Начин финансирања

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

### 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.

### 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.

### Служба спорта

У 2023. 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, затворени и отворени базени, осмостазна куглана, стонотениска, бокс и цудо 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 2023. години су коришћени укупно 40.845 сата.

Због услова које Јавно предузеће "Спортски и пословни центар Војводина" Нови Сад пружа и стручних кадрова са којима располаже у 2023. години су се у Центру одржали значајни спортски догађаји:

- Од 02. до 22. јануара се одиграо „Дневников турнир“ у малом фудбалу у Малој дворани,
- 11. јануара, у Великој дворани су одигране утакмице Лиге шампиона у одбојци,
- 23. јануара Стоготениски клуб „Нови Сад“ је играо Куп Европе у стоном тенису за жене,
- 09. марта је одиграна квалификациона утакмица у рукомету између репрезентација Србије и Норвешке,
- Од 17. до 19. марта одржано је такмичење у плесу у Малој дворани,
- Од 17. до 19. марта одржано је такмичење у ритмичкој спортској гимнастици „Трофеј Новог Сада 2023“ у Великој дворани,
- 25. и 26. марта у Малој дворани одржано је такмичење у плесу,
- „Spring fest“ такмичење у плесу одржано је 02. априла 2023. године у Малој дворани,
- 08. априла одржано је такмичење у боди билдингу и фитнесу „Куп Србија Опен 2023“;
- Првенство Србије у Рвању грчко-римским стилем одржано је 29. априла у Малој и Леденој дворани,
- 02. јуна у Великој дворани одржано је такмичење у ултимет фајту под називом „Serbian battle championship“,
- 04. јуна је одржано такмичење у плесу у Малој дворани,
- 15. и 16. јула на Платоу Спенса одржан је "Нови Сад Ултра Челенџер 2023" међународно такмичење у баскету 3x3,
- 23. и 24. септембра на Затвореним базенима одржано је Међународно такмичење у пливању за особе са инвалидитетом "Србија Опен 2023",
- 29. и 30. септембра у Малој дворани се играо Меморијални турнир "Александар Пантић и Владимир Шишка" у мушкој одбојци.
- 15. октобра у Стоготениској дворани одржао се Меморијални турнир у рвању "Јован Богић Пуфика",
- 21. октобра у Малој дворани одржан је Међународни турнир у теквондоу,
- 28. и 29. октобра одржан Меморијал цудо великана у Малој дворани,
- 1. новембра у Малој дворани одиграна је утакмица ЦЕВ купа између ОК Војводине и ОК Житомира,
- 11. и 12. новембра у Малој дворани одржано је Међународно такмичење у Стрит воркауту,
- 26. новембра у Малој дворани одржане су борбе у тајландском боксу "До победе",
- 8. до 10. децембра одржан је Светски куп у мачевању у Великој дворани,
- 15. до 17. децембра у Великој дворани одржан је Новогодишњи турнир у стоном тенису,
- 22. до 24. децембра одигран је Фестивал одбојке у Великој дворани,
- 22. и 23. децембра у Леденој дворани одржано је Међународно такмичење у уметничком клизању под називом "Нови Сад на леду"и
- 25. до 27. децембра у Малој дворани играо се Дневков турнир у малом фудбалу.

### Служба маркетинга и културе

Служба за маркетинг и служба за културу реализују у сарадњи са осталим службама програме у свим просторима Центра: концерте, забавне, балетске, позоришне и дечије представе. Служба за културу реализовала је 266 програма. Реализовано је 63 рекламних позиција под закупом.

Сарадници запослени на пословима конгресног туризма, поред послова везаних за реализацију програма презентација, промоција, семинара, конгреса, саветовања, трибина, лиценцијација 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 93 %.

Највећи закупци су: Univerexport, Phoenix caffe, ЈП Пощта Србије и DM drogerie market.

### ИЗВОД ИЗ БИЛАНСА СТАЊА на дан 31.12.2023. године

| ПОЗИЦИЈА                                                                                                              | АОП  | ИЗНОС             |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                       |      | Реализација 2023. | Реализација 2022. |
| <b>АКТИВА</b>                                                                                                         |      |                   |                   |
| УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                                                          | 0001 |                   |                   |
| СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)                                                                             | 0002 | 7.139.733         | 7.011.532         |
| НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)                                                                      | 0003 | 1.424             | 818               |
| Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина                            | 0005 | 1.424             | 818               |
| НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010+0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 )                                       | 0009 | 7.137.627         | 7.009.850         |
| Земљиште и грађевински објекти                                                                                        | 0010 | 3.892.708         | 3.919.816         |
| Постројења и опрема                                                                                                   | 0011 | 67.496            | 68.086            |
| Инвестиционе некретнине                                                                                               | 0012 | 3.021.948         | 3.021.948         |
| Некретнине, постројења и опрема у припреми                                                                            | 0013 | 155.475           |                   |
| ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0026 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 682               | 864               |
| Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања                                                  | 0027 | 682               | 864               |
| ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058 )                                                      | 0030 | 141.263           | 104.058           |
| ЗАЛИХЕ (0032 + 0033+0034+0035+0036)                                                                                   | 0031 | 13.971            | 27.749            |
| Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                                                     | 0032 | 9.206             | 9.663             |
| Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                                                             | 0035 | 4.765             | 18.086            |
| ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)                                                              | 0038 | 59.295            | 58.846            |
| Потраживања од купаца у земљи                                                                                         | 0039 | 59.295            | 58.846            |
| ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)                                                                       | 0044 | 23.508            | 979               |
| ОСТАЛА ПОТРАЖИВАЊА                                                                                                    | 0045 | 23.508            | 979               |
| ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРЕТП. ОСТАЛИХ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА                                                               | 0047 |                   |                   |
| КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+050+0051+052+0053+0054+0055 0056)                                              | 0048 | 70                | 70                |
| Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи                                                                       | 0051 | 70                | 70                |
| ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА                                                                                     | 0057 | 35.220            | 8.612             |
| АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                        | 0058 | 9.199             | 7.802             |
| УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)                                                          | 0059 | 7.280.996         | 7.115.590         |
| <b>ПАСИВА</b>                                                                                                         |      |                   |                   |
| КАПИТАЛ (0402 + 0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0                                                          | 0401 | 5.407.959         | 5.576.758         |
| ОСНОВНИ КАПИТАЛ                                                                                                       | 0402 | 1.172.184         | 1.172.184         |
| РЕЗЕРВЕ                                                                                                               | 0405 | 1.050             | 1.050             |
| ПОЗИТИВНЕ РЕВ. РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИН. СРЕДН ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА  | 0406 | 5.133.138         | 5.135.089         |
| НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)                                                                                   | 0408 | 2.842             | 891               |
| Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                  | 0409 | 891               |                   |
| Нераспоређени добитак текуће године                                                                                   | 0410 | 1.951             | 891               |
| ГУБИТАК (0413 + 0414)                                                                                                 | 0412 | 901.255           | 732.456           |
| Губитак ранијих година                                                                                                | 0413 | 732.456           | 651.090           |
| Губитак текуће године                                                                                                 | 0414 | 168.799           | 81.366            |
| ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)                                                               | 0415 | 39.326            | 27.214            |
| Дугорочна резервисања (0417+0419)                                                                                     | 0416 | 29.919            | 15.796            |
| Резервисање за накнаде и друге бенифиције запослених                                                                  | 0417 | 25.117            | 15.796            |
| Остала дугорочна резервисања                                                                                          | 0419 | 4.802             |                   |
| ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                                             | 0420 | 9.407             | 11.418            |
| Остале дугорочне обавезе                                                                                              | 0427 | 9.407             | 11.418            |
| ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ                                                                                              | 0429 | 460.116           | 464.276           |

|                                                                                  |      |           |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|-----------|
| ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ                                   | 0430 | 848.441   | 640.664   |
| КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br>(0432+0433+0441+0449+1453+0454) | 0431 | 525.154   | 406.678   |
| КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)        | 0433 | 21.028    | 7.108     |
| Краткорочни кредити и зајмови у земљи                                            | 0436 | 21.028    | 7.108     |
| ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ                                              | 0441 | 1.478     | 2.002     |
| ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)                             | 0442 | 259.797   | 184.974   |
| Добављачи у земљи                                                                | 0445 | 259.788   | 184.901   |
| Остале обавезе из пословања                                                      | 0448 | 91        | 73        |
| ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ(0450+0451+0452)                                       | 0449 | 197.222   | 169.335   |
| ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ                                                       | 0450 | 62.371    | 48.135    |
| ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ                              | 0451 | 134.851   | 121.200   |
| КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                       | 0454 | 45.629    | 43.259    |
| УКУПНА ПАСИВА (0401-0415+0429+0430+0431-0455) ≥ 0                                | 0456 | 7.280.996 | 7.115.590 |

ИЗВОД ИЗ БИЛАНСА УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

| ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                           | АОП  | ИЗНОС<br>у хиљадама динара |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------|-----------------------|
|                                                                                                                                                    |      | Реализаци<br>ја 2023.      | Реализаци<br>ја 2022. |
| ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005+ 1008 + 1009-1010+1011+1012)                                                                                         | 1001 | 665.808                    | 590.011               |
| ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА                                                                                                              | 1005 | 342.516                    |                       |
| ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ                                                                                                                            | 1011 | 323.292                    | 590.011               |
| ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ                                                                                                           | 1012 |                            |                       |
| ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024) ≥ 0                                                                                     | 1013 | 807.842                    | 655.186               |
| ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                                                                                              | 1015 | 249.922                    | 214.061               |
| ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)                                                                            | 1016 | 306.699                    | 253.025               |
| ТРОШКОВИ ЗАРАДА ЗАРАДА И НАКНАДА ЗАРАДА                                                                                                            | 1017 | 223.376                    | 183.480               |
| ТРОШКОВИ ПОРЕЗА И ДОПРИНОСА НА ЗАРАДЕ И НАКНАДЕ ЗАРАДА                                                                                             | 1018 | 33.841                     | 29.632                |
| ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКНАДЕ                                                                                                                     | 1019 | 49.482                     | 39.913                |
| ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                                                                                              | 1020 | 61.737                     | 58.421                |
| РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ                                                                                                           | 1021 |                            |                       |
| ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                                                                                        | 1022 | 78.369                     | 46.922                |
| ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА                                                                                                                               | 1023 | 17.719                     |                       |
| НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                                                                                             | 1024 | 93.416                     | 82.757                |
| ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0                                                                                                                 | 1026 | 142.034                    | 65.175                |
| ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029+ 1030+1031)                                                                                                       | 1027 | 1.637                      | 799                   |
| ПРИХОДИ ОД КАМАТА                                                                                                                                  | 1029 | 1.631                      | 775                   |
| ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                       | 1030 | 61                         | 24                    |
| ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035+1036)                                                                                                      | 1032 | 20.995                     | 12.719                |
| РАСХОДИ КАМАТА                                                                                                                                     | 1034 | 20.991                     | 12.713                |
| НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                       | 1035 | 11                         | 3                     |
| ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ                                                                                                                         | 1036 | 31                         | 3                     |
| ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1027)                                                                                                               | 1038 | 19.358                     | 11.920                |
| ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО<br>ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                                            | 1039 | 1.345                      | 390                   |
| РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО<br>ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                                            | 1040 | 17.256                     | 3.342                 |
| ОСТАЛИ ПРИХОДИ                                                                                                                                     | 1041 | 8.771                      | 436                   |
| ОСТАЛИ РАСХОДИ                                                                                                                                     | 1042 | 4.032                      | 1.759                 |
| УКУПНИ ПРИХОДИ                                                                                                                                     | 1043 | 677.561                    | 591.636               |
| УКУПНИ РАСХОДИ                                                                                                                                     | 1044 | 850.125                    | 673.006               |
| ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА<br>(1044-1043) ≥ 0                                                                                   | 1046 | 172.564                    | 81.370                |
| ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ<br>СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧ. ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ<br>ПЕРИОДА | 1047 |                            |                       |
| НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ<br>СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧ. ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ<br>ПЕРИОДА | 1048 | 395                        | 2.728                 |
| ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046-10415+1048-1047)                                                                                                     | 1050 | 172.959                    | 84.098                |
| ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                                                                                                   | 1053 | 4.160                      | 2.732                 |
| НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0                                                                                                   | 1055 |                            |                       |
| НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0                                                                                                   | 1056 | 168.799                    | 81.366                |

Приказ планираних и реализованих пословних показатеља

|                                                                  |                                  | 2021.<br>година | 2022.<br>година | 2023.<br>година |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Укупни капитал                                                   | План                             | 5.252.702       | 5.607.651       | 5.527.901       |
|                                                                  | Реализација                      | 5.671.551       | 5.590.185       | 5.407.959       |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | +8%             | 0%              | -2%             |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -               | -1%             | -3%             |
| Укупна имовина                                                   | План                             | 7.087.699       | 7.001.110       | 7.299.699       |
|                                                                  | Реализација                      | 7.024.102       | 7.115.590       | 7.280.996       |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | -1%             | +2%             | 0%              |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -               | +1%             | +2%             |
| Пословни приходи                                                 | План                             | 541.531         | 595.000         | 745.000         |
|                                                                  | Реализација                      | 488.789         | 590.011         | 665.808         |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | -10%            | -1%             | -11%            |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -               | +21%            | +13%            |
| Пословни расходи                                                 | План                             | 541.524         | 650.948         | 811.083         |
|                                                                  | Реализација                      | 543.671         | 655.186         | 807.842         |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | +0%             | +1%             | 0%              |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -               | +21%            | +23%            |
| Пословни резултат                                                | План                             | 7               | -55.948         | -66.083         |
|                                                                  | Реализација                      | -54.882         | -65.175         | -142.034        |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | -784129%        | +16%            | +115%           |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -               | +19%            | +118%           |
| Нето резултат                                                    | План                             | 157             | -63.900         | -62.283         |
|                                                                  | Реализација                      | 392.097         | -81.366         | -168.799        |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | +249643%        | +27%            | +171%           |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -               | -121%           | +107%           |
| Број запослених на дан 31.12.                                    | План                             | 151             | 170             | 170             |
|                                                                  | Реализација                      | 154             | 167             | 164             |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | +2%             | -2%             | -4%             |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -               | +8%             | -2%             |
| Просечна нето зарада                                             | План                             | 56.355          | 66.208          | 84.598          |
|                                                                  | Реализација                      | 57.680          | 68.616          | 81.701          |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | +2%             | +3%             | -3%             |

|                                                                  |                                  |         |        |         |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------|--------|---------|
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -       | +19%   | +19%    |
| Инвестиције                                                      | План                             | 375.641 | 48.929 | 270.522 |
|                                                                  | Реализација                      | 284.629 | 45.715 | 240.163 |
|                                                                  | % одступања реализације од плана | -24%    | -7%    | -11%    |
| % одступања реализације у односу на реализацију претходне године |                                  | -       | -84%   | +425%   |

|                                | 2021. година<br>реализација | 2022. година<br>реализација | 2023. година<br>реализација |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| EBITDA                         | 278                         | -12.964                     | -90.247                     |
| ROA                            | 5,58                        | 1,14                        | 2,31                        |
| ROE                            | 6,91                        | 1,46                        | 3,12                        |
| Оперативни новчани ток         | 268.752                     | 64.503                      | 242.907                     |
| Дуг / капитал                  | 13,79                       | 16,1                        | 18,94                       |
| Ликвидност                     | 31,94                       | 25,58                       | 26,89                       |
| % зарада у пословним приходима | 39,93                       | 42,88                       | 46,06                       |

|                                        | Стање на дан<br>31.12.2021. | Стање на дан<br>31.12.2022. | Стање на дан<br>31.12.2023. |
|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Кредитно задужење без гаранције државе | 13.559                      | 7.108                       | 21.028                      |
| Кредитно задужење са гаранцијом државе |                             |                             |                             |
| Укупно кредитно задужење               | 13.559                      | 7.108                       | 21.028                      |

|                          | 2021. година | 2022. година | 2023. година |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Субвенције               | План         | 454.000      | 69.000       |
|                          | Пренето      | 333.443      | 68.306       |
|                          | Реализовано  | 333.443      | 68.306       |
| Остали приходи из буџета | План         | 32.801       | -            |
|                          | Пренето      | 32.796       | -            |
|                          | Реализовано  | 11.745       | 20.881       |
| Укупно приходи из буџета | План         | 486.801      | 69.000       |
|                          | Пренето      | 366.239      | 68.306       |
|                          | Реализовано  | 345.188      | 89.187       |

#### НАПОМЕНА:

EBITDA (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

Предузеће на дан 31. децембра 2023. године води судске спорове против својих дужника чија вредност износи 77.379 хиљада динара.

## ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКИМ ПИТАЊИМА

### Квалификациона структура

| Редни број | Опис   | Број запослених 31.12.2023. | Број запослених 31.12.2022. | Индекс |
|------------|--------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
| 1          | ВСС    | 52                          | 51                          | 101,96 |
| 2          | ВС     | 17                          | 19                          | 89,47  |
| 3          | ВКВ    | 2                           | 2                           | 100,00 |
| 4          | ССС    | 67                          | 67                          | 100,00 |
| 5          | КВ     | 24                          | 25                          | 96,00  |
| 6          | НК     | 2                           | 3                           | 66,66  |
|            | УКУПНО | 164                         | 167                         | 98,20  |

### Старосна структура

| Редни број | Опис             | Број запослених 31.12.2023. | Број запослених 31.12.2022. |
|------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1          | До 30 година     | 123                         | 10                          |
| 2          | 30 до 40 година  | 18                          | 20                          |
| 3          | 40 до 50         | 46                          | 44                          |
| 4          | 50 до 60         | 64                          | 65                          |
| 5          | Преко 60         | 24                          | 28                          |
|            | УКУПНО           | 164                         | 167                         |
|            | Просечна старост | 48,35                       | 48,73                       |

### По времену у радном односу

| Редни број | Опис        | Број запослених 31.12.2023. | Број запослених 31.12.2022. |
|------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1          | До 5 година | 16                          | 15                          |
| 2          | 5 до 10     | 13                          | 10                          |
| 3          | 10 до 15    | 26                          | 25                          |
| 4          | 15 до 20    | 15                          | 14                          |
| 5          | 20 до 25    | 17                          | 22                          |
| 6          | 25 до 30    | 28                          | 27                          |
| 7          | 30 до 35    | 19                          | 23                          |
| 8          | Преко 35    | 30                          | 31                          |
|            | УКУПНО      | 164                         | 167                         |

## ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

ЈП „Спортски и пословни центар Војводина“ Нови Сад у оквиру свог пословања не користи природне ресурсе, због чега није у обавези да врши улагања у циљу заштите животне средине.

## ДОГАЂАЈИ НАКОН ИСТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ ЗА КОЈУ СЕ ИЗВЕШТАЈ ПРИПРЕМА

Није било значајних догађаја након датума Биланса.

Економска светска криза проузрокована глобалном инфлацијом као и војним интервенцијама у свету, може утицати на пословање Предузећа поскупљењем енергената, који имају велики удео у расходима Предузећа.

## НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Делатност Предузећа од јавног значаја за локалну заједницу. Пословање у предходном периоду зависило је од коришћења капацитета којим Предузеће располаже и прихода које остварује по основу вежених цена (нису мењане од 2009.године). Остварени приходи нису били довољни за покриће трошкова највише по основу енергената.

Оснивач ће донети и у наредном периоду све потребне мере, како би Предузеће несметано функционисало и пословало са добити.

ЈП „Спортски и пословни центар

Војводина“ Нови Сад

в.д.директора



УПРАВЉАЊЕ  
„СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ  
ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“



Мирослав Новаковић

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08157359

Шифра делатности 9311

ПИБ 100236311

Назив JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2

## БИЛАНС УСПЕХА

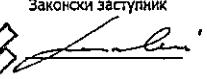
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                                | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |                                                                                         |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                       | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)</b>             | 1001 | 4.1           | 665.808       | 590.011          |
| 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                      | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>                          | 1005 |               | 342.516       |                  |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                             | 1006 |               | 342.516       |                  |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                          | 1007 |               |               |                  |
| 62                      | <b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>                                        | 1008 |               |               |                  |
| 630                     | <b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>                    | 1009 |               |               |                  |
| 631                     | <b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>                      | 1010 |               |               |                  |
| 64 и 65                 | <b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>                                                      | 1011 |               | 323.292       | 590.011          |
| 68, осим 683, 685 и 686 | <b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>                 | 1012 |               |               |                  |
|                         | <b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>      | 1013 |               | 807.842       | 655.186          |
| 50                      | <b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>                                                 | 1014 |               |               |                  |
| 51                      | <b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>                                       | 1015 | 4.2           | 249.922       | 214.061          |
| 52                      | <b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b> | 1016 | 4.3           | 306.699       | 253.025          |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада                                                     | 1017 |               | 223.376       | 183.480          |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                               | 1018 |               | 33.841        | 29.632           |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде                                                       | 1019 |               | 49.482        | 39.913           |
| 540                     | <b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>                                                        | 1020 | 4.4           | 61.717        | 58.421           |
| 58, осим 583, 585 и 586 | <b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>                   | 1021 |               |               |                  |
| 53                      | <b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>                                                  | 1022 | 4.6           | 78.369        | 46.922           |
| 54, осим 540            | <b>VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>                                                        | 1023 | 4.5           | 17.719        |                  |
| 55                      | <b>VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>                                                     | 1024 | 4.7           | 93.416        | 82.757           |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                           | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1025 |               |               |                  |
|                     | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1026 |               | 142.034       | 65.175           |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>                                                                                                          | 1027 | 4.8           | 1.637         | 799              |
| 660 и 661           | <b>И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>                                                                           | 1028 |               |               |                  |
| 662                 | <b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА</b>                                                                                                                                       | 1029 |               | 1.631         | 775              |
| 663 и 664           | <b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ</b>                                                                                           | 1030 |               | 6             | 24               |
| 665 и 669           | <b>IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>                                                                                                                              | 1031 |               |               |                  |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>                                                                                                          | 1032 | 4.9           | 20.995        | 12.719           |
| 560 и 561           | <b>И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>                                                                           | 1033 |               |               |                  |
| 562                 | <b>II. РАСХОДИ КАМАТА</b>                                                                                                                                          | 1034 |               | 20.991        | 12.713           |
| 563 и 564           | <b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ</b>                                                                                           | 1035 |               | 1             | 3                |
| 565 и 569           | <b>IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>                                                                                                                              | 1036 |               | 3             | 3                |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1037 |               |               |                  |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1038 |               | 19.358        | 11.920           |
| 683, 685 и 686      | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1039 | 4.10          | 1.345         | 390              |
| 583, 585 и 586      | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1040 | 4.11          | 17.256        | 3.342            |
| 67                  | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1041 | 4.12          | 8.771         | 436              |
| 57                  | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1042 | 4.13          | 4.032         | 1.759            |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>                                                                                                               | 1043 |               | 677.561       | 591.636          |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>                                                                                                               | 1044 |               | 850.125       | 673.006          |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>                                                                                          | 1045 |               |               |                  |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>                                                                                          | 1046 |               | 172.564       | 81.370           |
| 69-59               | <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1047 |               |               |                  |
| 59- 69              | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048 | 4.14          | 395           | 2.728            |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>                                                                                                  | 1049 |               |               |                  |

| 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 | 4.15          | 172.959       | 84.098           |
|                     | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК                                           |      |               |               |                  |
| 721                 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                     | 1051 |               |               |                  |
| 722 дуг. салдо      | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                          | 1052 |               |               |                  |
| 722 пот. салдо      | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                         | 1053 | 4.15          | 4.160         | 2.732            |
| 723                 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА                         | 1054 |               |               |                  |
|                     | Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 |               |               |                  |
|                     | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 |               | 168.799       | 81.366           |
|                     | 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 _____<br>дана _____ 20____ године |  | ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ<br>„СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ<br>ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“<br>НОВИ САД | Законски заступник<br> |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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 JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                         | АОП  | Напомена број | Износ         |                      |                             |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                     |                                                                                                                                  |      |               | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                     |                                                                                                                                  |      |               |               | Крајње стање<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                   | 2                                                                                                                                | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
|                     | <b>АКТИВА</b>                                                                                                                    |      |               |               |                      |                             |
| 00                  | <b>A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>                                                                                           | 0001 |               |               |                      |                             |
|                     | <b>B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>                                                                      | 0002 |               | 7.139.733     | 7.011.532            |                             |
| 01                  | <b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>                                                               | 0003 | 5.1           | 1.424         | 818                  |                             |
| 010                 | 1. Улагања у развој                                                                                                              | 0004 |               |               |                      |                             |
| 011, 012 и 014      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина                                    | 0005 |               | 1.424         | 818                  |                             |
| 013                 | 3. Гудвил                                                                                                                        | 0006 |               |               |                      |                             |
| 015 и 016           | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми                                                       | 0007 |               |               |                      |                             |
| 017                 | 5. Аванси за нематеријалну имовину                                                                                               | 0008 |               |               |                      |                             |
| 02                  | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>                                      | 0009 | 5.2           | 7.137.627     | 7.009.850            |                             |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљиште и грађевински објекти                                                                                                | 0010 |               | 3.892.708     | 3.919.816            |                             |
| 023                 | 2. Постројења и опрема                                                                                                           | 0011 |               | 67.496        | 68.086               |                             |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретнине                                                                                                       | 0012 |               | 3.021.948     | 3.021.948            |                             |
| 025 и 027           | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми                                   | 0013 |               | 155.475       |                      |                             |
| 026 и 028           | 5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми                                   | 0014 |               |               |                      |                             |
| 029 (део)           | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи                                                                             | 0015 |               |               |                      |                             |
| 029 (део)           | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству                                                                      | 0016 |               |               |                      |                             |
| 03                  | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>                                                                                                    | 0017 |               |               |                      |                             |
| 04 и 05             | <b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b> | 0018 | 5.3           | 682           | 864                  |                             |

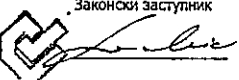
| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА                                                                                                              | АОП  | Напомена број | Износ         |                      |                             |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                                  |                                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                                  |                                                                                                                       |      |               |               | Крајње стање<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                                | 2                                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)                            | 0019 |               |               |                      |                             |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део)  | 2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа                                                                  | 0020 |               |               |                      |                             |
| 043, 050 (део) и 051 (део)       | 3. Дугорочни гласани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи        | 0021 |               |               |                      |                             |
| 044, 050 (део), 051 (део)        | 4. Дугорочни гласани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 |               |               |                      |                             |
| 045 (део) и 053 (део)            | 5. Дугорочни гласани (дати кредити и зајмови) у земљи                                                                 | 0023 |               |               |                      |                             |
| 045 (део) и 053 (део)            | 6. Дугорочни гласани (дати кредити и зајмови) у иностранству                                                          | 0024 |               |               |                      |                             |
| 046                              | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартije 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 гласани и остала дугорочна потраживања                                                | 0027 |               | 682           | 864                  |                             |
| 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 |               | 141.263       | 104.058              |                             |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                                                          | 0031 | 5.4           | 13.971        | 27.749               |                             |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, злат и ситан инвентар                                                                  | 0032 |               | 9.206         | 9.663                |                             |
| 11 и 12                          | 2. Недовршена производња и готови производи                                                                           | 0033 |               |               |                      |                             |
| 13                               | 3. Роба                                                                                                               | 0034 |               |               |                      |                             |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                                                          | 0035 |               | 4.765         | 18.086               |                             |
| 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           | 59.295        | 58.846               |                             |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                                                      | 0039 |               | 59.295        | 58.846               |                             |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                                                               | 0040 |               |               |                      |                             |

| Група рачуна, рачун         | ПОЗИЦИЈА                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                      |                             |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
|                             |                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година     |                             |
|                             |                                                                                             |      |               |               | Крајње стање<br>20__ | Почетно стање<br>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           | 23.508        | 979                  |                             |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања                                                                       | 0045 |               | 23.508        | 979                  |                             |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак                                              | 0046 |               |               |                      |                             |
| 224                         | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                             | 0047 |               |               |                      |                             |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 5.8           | 70            | 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            | 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           | 35.220        | 8.612                |                             |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                             | 0058 | 5.10          | 9.199         | 7.802                |                             |
|                             | D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)                             | 0059 |               | 7.280.996     | 7.115.590            |                             |
| 88                          | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА                                                                       | 0060 |               |               |                      |                             |
|                             | ПАСИВА                                                                                      |      |               |               |                      |                             |
|                             | A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0               | 0401 |               | 5.407.959     | 5.576.758            |                             |
| 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<br>20__ | Почетно стање<br>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          | 5.133.138     | 5.135.089            |                             |
| 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 |               | 2.842         | 891                  |                             |
| 340                                                           | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                          | 0409 |               | 891           |                      |                             |
| 341                                                           | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                           | 0410 | 5.14          | 1.951         | 891                  |                             |
|                                                               | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                  | 0411 |               |               |                      |                             |
| 35                                                            | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)                                                                                                                        | 0412 |               | 901.255       | 732.456              |                             |
| 350                                                           | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                        | 0413 | 5.14          | 732.456       | 651.090              |                             |
| 351                                                           | 2. Губитак текуће године                                                                                                                         | 0414 | 5.14          | 168.799       | 81.366               |                             |
|                                                               | B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)                                                                                | 0415 | 5.15          | 39.326        | 27.214               |                             |
| 40                                                            | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)                                                                                                        | 0416 |               | 29.919        | 15.796               |                             |
| 404                                                           | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                                                                                          | 0417 |               | 25.117        | 15.796               |                             |
| 400                                                           | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року                                                                                                      | 0418 |               |               |                      |                             |
| 40, осим 400 и 404                                            | 3. Остала дугорочна резервисања                                                                                                                  | 0419 |               | 4.802         |                      |                             |
| 41                                                            | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)                                                                           | 0420 |               | 9.407         | 11.418               |                             |
| 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<br>20__ | Почетно стање<br>01.01.20__ |
| 1                                            | 2                                                                                                 | 3    | 4             | 5             | 6                    | 7                           |
| 419                                          | 7. Остале дугорочне обавезе                                                                       | 0427 |               | 9.407         | 11.418               |                             |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)               | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                     | 0428 |               |               |                      |                             |
| 498                                          | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ                                                                       | 0429 | 5.16          | 460.116       | 464.276              |                             |
| 495 (део)                                    | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ                                                 | 0430 | 5.17          | 848.441       | 640.664              |                             |
|                                              | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 |               | 525.154       | 406.678              |                             |
| 467                                          | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА                                                                        | 0432 |               |               |                      |                             |
| 42, осим 427                                 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)              | 0433 | 5.18          | 21.028        | 7.108                |                             |
| 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 |               | 21.028        | 7.108                |                             |
| 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          | 1.478         | 2.002                |                             |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                | 0442 | 5.19          | 259.797       | 184.974              |                             |
| 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 |               | 259.788       | 184.901              |                             |
| 436                                          | 4. Обавезе према добављачима у иностранству                                                       | 0446 |               |               |                      |                             |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама                                                                            | 0447 |               |               |                      |                             |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања                                                                    | 0448 |               | 9             | 73                   |                             |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                  | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)                                                | 0449 |               | 197.222       | 169.335              |                             |

| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                             | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                      |                                                                                                                                                      |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                      |                                                                                                                                                      |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                    | 2                                                                                                                                                    | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе                                                                                                                        | 0450 | 5.20          | 62.371        | 48.135                |                              |
| 47, 48 осим 481      | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода                                                                              | 0451 | 5.21          | 134.851       | 121.200               |                              |
| 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          | 45.629        | 43.259                |                              |
|                      | 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 |               | 7.280.996     | 7.115.590             |                              |
| 89                   | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА                                                                                                                                | 0457 |               |               |                       |                              |

|                                   |                                                                                     |                                                                         |                                                                                                             |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| У _____<br>дана _____ 20__ године |  | ЈАКО ПРЕДУЗЕЋЕ<br>„СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ<br>ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“<br>НОВИ САД | Законски заступник<br> |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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 JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                         |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                       | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                    |      |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)                                                                              | 2001 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)                                                                             | 2002 |               | 168.799       | 81.366           |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                                       |      |               |               |                  |
|                     | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима                            |      |               |               |                  |
|                     | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме                       |      |               |               |                  |
| 330                 | а) повећање ревалоризационих резерви                                                                    | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви                                                                     | 2004 |               | 1.951         | 891              |
|                     | 2. Актуарски добитици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
| 331                 | а) добитици                                                                                             | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                               | 2006 |               |               |                  |
|                     | 3. Добитици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
| 333                 | а) добитици                                                                                             | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                               | 2008 |               |               |                  |
|                     | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима                   |      |               |               |                  |
|                     | 1. Добитици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
| 332                 | а) добитици                                                                                             | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                               | 2010 |               |               |                  |
|                     | 2. Добитици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
| 334                 | а) добитици                                                                                             | 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) добиси                                                                                                                                                   | 2013 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                                                                                   | 2014 |               |               |                  |
| 336                 | 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока                                                                          |      |               |               |                  |
|                     | а) добиси                                                                                                                                                   | 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) добиси                                                                                                                                                   | 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 |               | 1.951         | 891              |
|                     | 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 |               | 1.951         | 891              |
|                     | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА                                                                                                                |      |               |               |                  |
|                     | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0                                                                                         | 2025 |               |               |                  |
|                     | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0                                                                                        | 2026 |               | 170.750       | 82.257           |
|                     | 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 _____                  |  | ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК<br> |
| дана _____ 20____ године |                                                                                     |                                                                                                             |

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).

## Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08157359

Шифра делатности 9311

ПИБ 100236311

Назив JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Позиција                                                                                | АОП  | Износ         |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                         |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                       | 2    | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)                                    | 3001 | 985.369       | 707.154          |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи                                                    | 3002 | 1.028         | 1.391            |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству                                             | 3003 |               |                  |
| 3. Примљене камате из пословних активности                                              | 3004 | 25            | 13               |
| 4. Остали приливи из редовног пословања                                                 | 3005 | 984.316       | 705.750          |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)                                    | 3006 | 746.709       | 642.651          |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи                                            | 3007 | 353.461       | 355.954          |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 |               |                  |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 3009 | 310.144       | 232.981          |
| 4. Плаћене камате у земљи                                                               | 3010 | 3.598         | 930              |
| 5. Плаћене камате у иностранству                                                        | 3011 |               |                  |
| 6. Порез на добитак                                                                     | 3012 |               |                  |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 3013 | 79.506        | 52.786           |
| 8. Остали одливи из пословних активности                                                | 3014 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)                              | 3015 | 238.660       | 64.503           |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)                                | 3016 |               |                  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| 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 | 225.972       | 82.616           |
| 1. Куповина акција и удела                                                              | 3024 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 225.972       | 82.616           |

| 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 | 225.972       | 82.616           |
| <b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)                             | 3029 | 16.500        |                  |
| 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 | 16.500        |                  |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)                             | 3037 | 2.580         | 6.451            |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                 | 3038 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                       | 3039 |               |                  |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                | 3040 |               |                  |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                     | 3041 |               | 6.451            |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                              | 3042 |               |                  |
| 6. Остале обавезе                                                                  | 3043 | 2.580         |                  |
| 7. Финансијски лизинг                                                              | 3044 |               |                  |
| 8. Исплаћене дивиденде                                                             | 3045 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)                       | 3046 | 13.920        |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)                         | 3047 |               | 6.451            |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                               | 3048 | 1.001.869     | 707.154          |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                | 3049 | 975.261       | 731.718          |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                   | 3050 | 26.608        |                  |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                    | 3051 |               | 24.564           |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                  | 3052 | 8.612         | 33.176           |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3053 |               |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                    | 3054 |               |                  |
| <b>З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b> | 3055 | 35.220        | 8.612            |

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године



ЈДНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
"СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ  
ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА"  
УКЛОН



Законски заступник

|                                                                      |                       |               |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| 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 ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

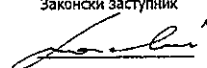
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | ОПИС                                                                                           | АОП  | Основни капитал (група 30 без 306 и 309) | АОП  | Остали основни капитал (рп 309) | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал (група 31) | АОП  | 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  | Рез. рез. и нер. доб. и губ. | АОП  | Нераспоређени добитак | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права контроле |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------|------|-----------------------|------|--------------------|------|---------------------------|
|          | 1                                                                                              |      | 6                            |      | 7                     |      | 8                  |      | 9                         |
| 1.       | Стање на дан 01.01.____ године                                                                 | 4037 | 5.135.980                    | 4046 | 453.068               | 4055 | 1.090.731          | 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 | 5.135.980                    | 4048 | 453.068               | 4057 | 1.090.731          | 4066 |                           |
| 4.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4040 | -891                         | 4049 | -452.177              | 4058 | -358.275           | 4067 |                           |
| 5.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)                                                     | 4041 | 5.135.089                    | 4050 | 891                   | 4059 | 732.456            | 4068 |                           |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4042 |                              | 4051 |                       | 4060 |                    | 4069 |                           |
| 7.       | Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)                                  | 4043 | 5.135.089                    | 4052 | 891                   | 4061 | 732.456            | 4070 |                           |
| 8.       | Нето промене у ____ години                                                                     | 4044 | -1.951                       | 4053 | 1.951                 | 4062 | 168.799            | 4071 |                           |
| 9.       | Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)                                                     | 4045 | 5.133.138                    | 4054 | 2.842                 | 4063 | 901.255            | 4072 |                           |

| Позиција | ОПИС                                                                                                    | АОП  | Укупно (одговара позицији<br>АОП 0401) (кол.<br>2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0 | АОП  | Губитак изнад висине<br>капитала (одговара<br>позицији АОП 0455)<br>(кол. 2+3+4+5+6+7-<br>8+9) < 0 |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | 1                                                                                                       |      | 10                                                                   |      | 11                                                                                                 |
| 1.       | Стање на дан 01.01. _____<br>године                                                                     | 4073 | 5.671.551                                                            | 4082 |                                                                                                    |
| 2.       | Ефекти ретроактивне исправке<br>материјално значајних грешака<br>и промена рачуноводствених<br>политика | 4074 |                                                                      | 4083 |                                                                                                    |
| 3.       | Кориговано почетно стање<br>на дан 01.01. _____ године<br>(р.бр. 1+2)                                   | 4075 | 5.671.551                                                            | 4084 |                                                                                                    |
| 4.       | Нето промене у _____ години                                                                             | 4076 |                                                                      | 4085 |                                                                                                    |
| 5.       | Стање на дан 31.12. _____<br>године (р.бр. 3+4)                                                         | 4077 | 5.576.758                                                            | 4086 |                                                                                                    |
| 6.       | Ефекти ретроактивне исправке<br>материјално значајних грешака<br>и промена рачуноводствених<br>политика | 4078 |                                                                      | 4087 |                                                                                                    |
| 7.       | Кориговано почетно стање<br>на дан 01.01. _____ године<br>(р.бр. 5+6)                                   | 4079 | 5.576.758                                                            | 4088 |                                                                                                    |
| 8.       | Нето промене у _____ години                                                                             | 4080 |                                                                      | 4089 |                                                                                                    |
| 9.       | Стање на дан 31.12. _____<br>године (р.бр. 7+8)                                                         | 4081 | 5.407.959                                                            | 4090 |                                                                                                    |

|                                       |                                                                                     |                                                            |                                                                                       |                                                                                                             |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| у _____<br>дана _____ 20 _____ године |  | ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ<br>„СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ<br>ЦЕНТАР БЕОГРАД“ |  | Законски заступник<br> |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Образац прописан Правилником о садржини и форми обрасца 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 JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA, NOVI SAD |                       |               |
| Седиште НОВИ САД, Сутјеска 2                                         |                       |               |

# СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ за 2023 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        | 164           | 163              |
| 6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број) | 9006        | 39            | 34               |
| 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        | 2.349 | 1.531              | 818               |
|                     | 1.2. Повећања у току године (набава, реконструкције и др. без аванса и софтвера) | 9009        |       |                    |                   |
|                     | 1.3 Повећања у току године - софтвери                                            | 9010        | 999   |                    | 999               |
|                     | 1.4. Повећања у току године - аванси                                             | 9011        |       |                    |                   |
|                     | 1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)                          | 9012        | 932   | 824                | 108               |
|                     | 1.6. Амортизација и обезвређење                                                  | 9013        |       | 285                |                   |
|                     | 1.7. Ревалоризација                                                              | 9014        |       |                    |                   |
|                     | 1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)      | 9015        | 2.416 | 992                | 1.424             |

| Група рачуна,<br>рачун | ОПИС                                                                                    | Озн. за<br>АОП | Бруто      | Исправка вредности | Нето<br>(кол. 4 - 5) |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|--------------------|----------------------|
| 1                      | 2                                                                                       | 3              | 4          | 5                  | 6                    |
| 02 (део)               | 2. Грађевински објекти, постројења и опрема                                             |                |            |                    |                      |
|                        | 2.1. Стање на почетку године                                                            | 9016           | 17.580,341 | 10.570,491         | 7.009,850            |
|                        | 2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)                  | 9017           | 189,462    |                    | 189,462              |
|                        | 2.3. Повећања у току године - аванси                                                    | 9018           |            |                    |                      |
|                        | 2.4. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)                                 | 9019           | 12,009     | 11,755             | 254                  |
|                        | 2.5. Амортизација и обезвређење                                                         | 9020           |            | 61,431             |                      |
|                        | 2.6. Ревалоризација                                                                     | 9021           |            |                    |                      |
|                        | 2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)                    | 9022           | 17.757,794 | 10.620,167         | 7.137,627            |
| 02 (део)               | 3. Земљишта                                                                             |                |            |                    |                      |
|                        | 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, мелiorација 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, расхоловање 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        | 9.206         | 9.663            |
| 11                  | 2. Недовршена производња и услуге                                | 9039        |               |                  |
| 12                  | 3. Готови производи                                              | 9040        |               |                  |
| 13                  | 4. Роба                                                          | 9041        |               |                  |
| 14                  | 5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања  | 9042        |               |                  |
| 15                  | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге                             | 9043        | 4.765         | 18.086           |
|                     | 7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037) | 9044        | 13.971        | 27.749           |

### 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 друштва са 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                |
|                     | <b>1. Обичне акције</b>                                   |             |               |                  |
|                     | 1.1. Број обичних акција                                  | 9058        |               |                  |
| део 300             | 1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно           | 9059        |               |                  |
|                     | <b>2. Приоритетне акције</b>                              |             |               |                  |
|                     | 2.1. Број приоритетних акција                             | 9060        |               |                  |
| део 300             | 2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно      | 9061        |               |                  |
| 300                 | <b>3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)</b> | 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        |               |                  |
| 4. Финансијске институције                                                     | 9066        |               |                  |
| 5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера          | 9067        |               |                  |
| 6. Страна физичка лица                                                         | 9068        |               |                  |
| 7. Страна правна лица                                                          | 9069        |               |                  |
| 8. Европске финансијске и развојне институције                                 | 9070        |               |                  |
| <b>9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3043)</b> | 9071        |               |                  |

## 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 (дуговни промет без почетног стања)               | 9072        | 1.349         | 77               |
| 43                  | 2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)                                                             | 9073        | 306.441       | 772.167          |
| 450                 | 3. Обавезе за него зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања) | 9074        | 160.836       | 132.307          |
| 451                 | 4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)                  | 9075        | 18.474        | 14.703           |
| 452                 | 5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)              | 9076        | 44.452        | 36.725           |
| 465                 | 6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)                            | 9077        |               |                  |
|                     | 7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)                                                              | 9078        | 531.552       | 955.979          |

## 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        | 226.066       | 198.226          |
| 520                       | 2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)                                                                                                 | 9080        | 223.376       | 183.480          |
| 521                       | 3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца                                                                | 9081        | 33.841        | 29.632           |
| 522, 523 и 525            | 4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора                                                                               | 9082        |               |                  |
| 524                       | 5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем                                             | 9083        |               |                  |
| 526                       | 6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора                                                                  | 9084        | 1.389         | 1.405            |
| 528                       | 7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга                                                                                   | 9085        | 24.479        | 18.364           |
| део 529                   | 8. Накнаде трошкова запосленима                                                                                                              | 9086        | 6.393         | 5.917            |
| део 529                   | 9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др. | 9087        | 16.660        | 13.515           |
| део 529                   | 10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена                                                | 9088        | 561           | 712              |
| део 525, 533 и део 54     | 11. Трошкови закупнина                                                                                                                       | 9089        | 1.199         | 200              |
| 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        | 8.420         | 5.132            |

| Група рачуна, рачун | ОПИС                                                                                                                                                    | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|
| 1                   | 2                                                                                                                                                       | 3           | 4             | 5                |
| 553                 | 15. Трошкови платног промета                                                                                                                            | 9093        | 740           | 674              |
| 554                 | 16. Трошкови чланарина                                                                                                                                  | 9094        | 64            | 45               |
| 555                 | 17. Трошкови пореза и накнада                                                                                                                           | 9095        | 27.885        | 28.300           |
| 556                 | 18. Трошкови доприноса                                                                                                                                  | 9096        | 1.783         | 1.424            |
| 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        | 572.856       | 487.026          |

## 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 зајмодаваца у земљи | 9101        |               |                  |
|                       | 4. Камате по основу хартија од вредности                                           | 9102        |               |                  |
|                       | 5. Затезне камате                                                                  | 9103        | 20.991        | 12.713           |
|                       | 6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству               | 9104        |               |                  |
|                       | 7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)                        | 9105        | 20.991        | 12.713           |

## 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 премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина | 9106        |               | 30.000           |
| 641                        | 2. Приходи по основу условљених донација                                                        | 9107        | 43.560        | 17.229           |
| 65                         | 3. Други пословни приходи                                                                       | 9108        | 279.732       | 542.782          |
| 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        | 323.292       | 590.011          |

## 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        | 24            | 13               |
|                       | 2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи        | 9114        | 21            | 3                |
|                       | 3. Камате по основу хартија од вредности                   | 9115        |               |                  |
|                       | 4. Затезне камате                                          | 9116        | 1.586         | 759              |
|                       | 5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству | 9117        |               |                  |
|                       | 6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)       | 9118        | 1.631         | 775              |

## 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        | 251.322       | 38.306           |
| 4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања                                              | 9122        |               | 30.000           |
| 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        | 251.322       | 68.306           |

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

-износи у хиљадама 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        |         |                    |                   |
|                                                                                                              | 3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)                          | 9129        | 117.272 | 53.212             | 64.060            |
| 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        | 111.918 | 53.212             | 58.706            |
| 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        | 592     |                    | 592               |
| 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        | 4.762   |                    | 4.762             |
|                                                                                                              | 4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)                                                       | 9133        | 906     |                    | 906               |
| 206 (део), 221, 228 (део)                                                                                    | 4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника                                                | 9134        | 713     |                    | 713               |
| 206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)                                        | 4.2. Потраживања од државних органа и институција                                               | 9135        | 193     |                    | 193               |
| 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



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
 „СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ  
 ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“  
 БЕОГРАД



Законски заступник

*[Signature]*

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).

**JP "SPORTSKI I POSLOVNI CENTAR VOJVODINA" NOVI SAD**

**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023. 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 2022. godinu su odobreni 13.03.2023. 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 2023. godini bio je 164 (u 2022. godini 163).

## 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 pritićati 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 zaraden 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, umanjani 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<br>(u godinama) | Stopa<br>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

|                                 |       |            |
|---------------------------------|-------|------------|
| Oprema za obavljanje delatnosti | 4-40  | 2,5 - 25 % |
| Oprema za prevoz                | 5-6,5 | 15,5-20%   |
| Računarska oprema               | 4-9   | 11 - 25%   |
| Audio-vizuelna oprema           | 4-9   | 11-25%     |

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:

- korišćenje u proizvodnji ili isporuku dobara ili usluga ili u administrativne svrhe ili
- 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 nadoknadiivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadiivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

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

Ako je procenjen nadoknadiivi 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 nadoknadiivi iznos finansijskog sredstva manji od njegove knjigovodstvene vrednosti, Preduzeće treba da smanji knjigovodstvenu vrednost na nadoknadiivi 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 79. Kolektivnog ugovora br.3024 od 08.07.2022.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 je na dan 31.12.2023.godine obračunalo i proknjižilo rezervisanja za otpremnine, kako to zahteva MRS 19.

U pogledu jubilarnih nagrada Preduzeće neće vršiti rezervisanja, s obzirom da u prethodnim godinama nismo isplaćivane jubilarne nagrade zbog poslovanja sa gubitkom i da po tada važećem kolektivnom ugovoru nije bilo obavezno da se ista isplati.

U 2023. godini isplaćene su jubilarne nagrade za 18 zaposlenih (3 zaposlena za 40 godina, 1 zaposlen sa 35 godina, 4 zaposlena za 30 godina, 7 zaposlenih za 25 godina, 2 zaposlena za 15 godina i 1 zaposlen za 10 godina rada).

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.3024 od 08.07.2022. godine može da se utvrdi pravo solidarnu pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja.

### **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 umanjjenja za iskorišćene poreske kredite. Opopreziva 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 umanjjenje 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 POSLOVNI PRIHODI

|                                                                                              | 2023.          | 2022.          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                              | RSD hiljada    | RSD hiljada    |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina |                | 30.000         |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu                                     | 342.516        |                |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija                                                       | 43.560         | 17.229         |
| Prihodi od zakupnina                                                                         | 279.732        | 498.095        |
| <b>Ukupno</b>                                                                                | <b>665.808</b> | <b>590.011</b> |

##### 4.2 TROŠKOVI MATERIJALA

|                                                | 2023.          | 2022.          |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                | RSD hiljada    | RSD hiljada    |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog)        | 20.613         | 13.806         |
| Troškovi rezervnih delova                      | 1.368          | 656            |
| Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 1.876          | 1.373          |
| Troškovi goriva i energije                     | 226.065        | 198.226        |
| <b>Ukupno</b>                                  | <b>249.922</b> | <b>214.061</b> |

##### 4.3 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

|                                                                            | 2023.          | 2022.          |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                            | RSD hiljada    | RSD hiljada    |
| Troškovi zarada i naknada zarada                                           | 223.375        | 183.480        |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 33.841         | 29.632         |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu                                         | 0              | 0              |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima           | 24.479         | 18.364         |
| Troškovi naknada članovima Nadzornog odbora                                | 1.389          | 1.405          |
| Ostali lični rashodi i naknade                                             | 23.615         | 20.144         |
| <b>Ukupno</b>                                                              | <b>306.699</b> | <b>253.025</b> |

##### 4.4 TROŠKOVI AMORTIZACIJE

|                       |        |        |
|-----------------------|--------|--------|
| Troškovi amortizacije | 61.717 | 58.421 |
|-----------------------|--------|--------|

##### 4.5 TROŠKOVI REZERVISANJA

|                                                |               |  |
|------------------------------------------------|---------------|--|
| Troškovi rezervisanja za otpremnine            | 12.917        |  |
| Troškovi ostalih rezervisanja – sudski sporovi | 4.802         |  |
| <b>Ukupno</b>                                  | <b>17.719</b> |  |

##### 4.6 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

|                                  | 2023.       | 2022.       |
|----------------------------------|-------------|-------------|
|                                  | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Troškovi transportnih usluga     | 1.075       | 1.489       |
| Troškovi usluga održavanja       | 73.939      | 42.323      |
| Troškovi zakupa opreme za prevoz | 1.199       | 200         |

|                               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi reklame i propagande | 199           | 500           |
| Troškovi ostalih usluga       | 1.957         | 2.410         |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>78.369</b> | <b>46.922</b> |

#### 4.7 NEMATERIJALNI TROŠKOVI

|                                  |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
|                                  | 2023.         | 2022.         |
|                                  | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
| Troškovi neproizvodnih usluga    | 52.921        | 46.035        |
| Troškovi reprezentacije u zemlji | 319           |               |
| Troškovi premija osiguranja      | 8.420         | 5.132         |
| Troškovi platnog prometa         | 739           | 675           |
| Troškovi članarina               | 64            | 46            |
| Troškovi poreza i doprinosa      | 29.668        | 29.724        |
| Ostali nematerijalni troškovi    | 1.285         | 1.145         |
| <b>Ukupno</b>                    | <b>93.416</b> | <b>82.757</b> |

#### 4.8 FINANSIJSKI PRIHODI

|                                                              |              |             |
|--------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
|                                                              | 2023.        | 2022.       |
|                                                              | RSD hiljada  | RSD hiljada |
| Prihodi od kamata                                            | 1.631        | 775         |
| Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule | 6            | 24          |
| <b>Ukupno</b>                                                | <b>1.637</b> | <b>799</b>  |

#### 4.9 FINANSIJSKI RASHODI

|                                                        |               |               |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                        | 2023.         | 2022.         |
|                                                        | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
| Rashodi kamata                                         | 20.991        | 12.713        |
| Negativne kursne razlike i neg.efekti valutne klauzule | 1             | 3             |
| Ostali finansijski rashodi                             | 3             | 3             |
| <b>Ukupno</b>                                          | <b>20.995</b> | <b>12.719</b> |

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

|                                                                                     |              |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
|                                                                                     | 2023.        | 2022.       |
|                                                                                     | RSD hiljada  | RSD hiljada |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 1.345        | 390         |
| <b>Ukupno</b>                                                                       | <b>1.345</b> | <b>390</b>  |

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

|                                                                  |               |              |
|------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                  | 2023.         | 2022.        |
|                                                                  | RSD hiljada   | RSD hiljada  |
| Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 17.256        | 3.342        |
| <b>Ukupno</b>                                                    | <b>17.256</b> | <b>3.342</b> |

#### 4.12 OSTALI PRIHODI

|                                                            | 2023.        | 2022.       |
|------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
|                                                            | RSD hiljada  | RSD hiljada |
| <b>Ostali prihodi</b>                                      |              |             |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika      | 27           | 13          |
| Prihodi od smanjenja obaveza                               | 447          | 182         |
| Prihodi od ukidanja kratkoročnih i dugoročnih rezervisanja | 3.596        |             |
| Ostali nepomenuti prihodi                                  | 4.701        | 241         |
| <b>Ukupno</b>                                              | <b>8.771</b> | <b>436</b>  |

#### 4.13 OSTALI RASHODI

|                                                                                                   | 2023.        | 2022.        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                                                   | RSD hiljada  | RSD hiljada  |
| <b>Ostali rashodi</b>                                                                             |              |              |
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 361          | 1.046        |
| Manjkovi                                                                                          | 1            | 7            |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja                                                   | 2.011        | 64           |
| Ostali nepomenuti rashodi                                                                         | 1.659        | 642          |
| <b>Ukupno</b>                                                                                     | <b>4.032</b> | <b>1.759</b> |

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

|                                                                                     | 2023.       | 2022.       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                     | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne |             | 178         |
| Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 395         | -2.906      |

#### 4.15 POREZ NA DOBITAK

|                                                                                 | 2023.           | 2022.          |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                                                 | RSD hiljada     | RSD hiljada    |
| <b>Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)</b> | <b>-172.959</b> | <b>-84.098</b> |
| Neto kapitalni dobici (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                           |                 |                |
| <b>Poreska osnovica</b>                                                         |                 |                |
| Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika     |                 |                |
| <b>Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB)</b>                                   |                 |                |
| <b>Obračunati porez (15%)</b>                                                   |                 |                |
| Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih                                 |                 |                |

|                                       |       |       |
|---------------------------------------|-------|-------|
| podsticaja i oslobođanja              |       |       |
| <b>POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)</b> |       |       |
| Odloženi poreski rashod perioda       |       |       |
| Odloženi poreski prihod perioda       | 4.160 | 2.732 |

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vršiti 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<br>u razvoj | Softver i<br>ostala<br>prava | Goodvili | Ostala<br>nematerijalna<br>ulaganja | Nematerijalna<br>ulaganja u<br>pripremi | Avansi za<br>nematerijalnu<br>imovinu | Ukupno |
|----------------------------------|----------------------|------------------------------|----------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|--------|
| <i>Nabavna vrednost</i>          |                      |                              |          |                                     |                                         |                                       |        |
| Stanje na početku godine         |                      | 2.349                        |          | 0                                   | 0                                       |                                       | 2.349  |
| Korekcija početnog stanja        |                      |                              |          |                                     |                                         |                                       |        |
| Nove nabavke                     |                      | 999                          |          |                                     |                                         |                                       | 999    |
| Prenos sa jednog oblika na drugi |                      |                              |          |                                     |                                         |                                       |        |
| Otuđivanje i rashodovanje        |                      | -932                         |          |                                     |                                         |                                       | -932   |
| Ostalo                           |                      |                              |          |                                     |                                         |                                       |        |
| Stanje na kraju godine           |                      | 2.416                        |          | 0                                   | 0                                       |                                       | 2.416  |
| <i>Ispravka vrednosti</i>        |                      |                              |          |                                     |                                         |                                       |        |
| Stanje na početku godine         |                      | 1.531                        |          | 0                                   |                                         |                                       | 1.531  |
| Korekcija početnog stanja        |                      |                              |          |                                     |                                         |                                       |        |
| Amortizacija 2023. godine        |                      | 285                          |          |                                     |                                         |                                       | 285    |
| Otuđivanje i rashodovanje        |                      | -824                         |          |                                     |                                         |                                       | -824   |
| Obezvređenja                     |                      |                              |          |                                     |                                         |                                       |        |
| Ostalo                           |                      |                              |          |                                     |                                         |                                       |        |
| Stanje na kraju godine           |                      | 992                          |          | 0                                   |                                         |                                       | 992    |
| Neotpisana vrednost 31.12.2023.  |                      | 1.424                        |          | 0                                   | 0                                       |                                       | 1.424  |
| Neotpisana vrednost 31.12.2022.  |                      | 818                          |          | 0                                   | 0                                       |                                       | 818    |

Na dan 31.12.2023. god. Preduzeće evidentira nematerijalnu imovinu u iznosu od 1.424 hiljada dinara.

### 5.2 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

|                                  | Građevinski<br>objekti | Postrojenja i<br>oprema | Investicione<br>nekretnine | U pripremi | Avansi | Ukupno     |
|----------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|------------|--------|------------|
| <i>Nabavna vrednost</i>          |                        |                         |                            |            |        |            |
| Stanje na početku godine         | 14.256.731             | 301.662                 | 3.021.948                  | 0          | 0      | 17.580.341 |
| Korekcija početnog stanja        |                        |                         |                            |            |        |            |
| Nove nabavke                     | 23700                  | 10.287                  |                            | 155.475    |        | 189.462    |
| Prenos sa jednog oblika na drugi |                        |                         |                            |            |        |            |
| Otuđivanje i rashodovanje        |                        | 12.009                  |                            |            |        | 12.009     |
| Ostalo (zaokruživanje)           |                        |                         | 1                          |            |        | 1          |

|                                 |            |         |           |         |   |            |
|---------------------------------|------------|---------|-----------|---------|---|------------|
| Stanje na kraju godine          | 14.280.431 | 299.940 | 3.021.948 | 155.475 | 0 | 17.757.794 |
| <i>Ispravka vrednosti</i>       |            |         |           |         |   |            |
| Stanje na početku godine        | 10.336.915 | 233.576 | 3.021.948 |         |   | 10.570.491 |
| Korekcija početnog stanja       |            |         |           |         |   |            |
| Amortizacija 2023. godine       | 50.808     | 10.623  |           |         |   | 61.431     |
| Otuđivanje i rashodovanje       |            | 11.755  |           |         |   | 11.755     |
| Obezbjeđenja                    |            |         |           |         |   |            |
| Ostalo                          |            |         |           |         |   |            |
| Stanje na kraju godine          | 10.387.723 | 232.444 |           |         |   | 10.620.167 |
| Neotpisana vrednost 31.12.2023. | 3.892.708  | 67.496  | 3.021.948 | 155.475 |   | 7.137.627  |
| Neotpisana vrednost 31.12.2022. | 3.919.816  | 68.086  | 3.021.948 |         |   | 7.009.850  |

Preduzeće u okviru pozicije građevinski objekti na dan 31.12.2023.godine evidentira vrednost građevinskih objekata u iznosu od 3.892.708 hiljada dinara.

Preduzeće u okviru pozicije postrojenje i oprema na dan 31.12.2023.godine evidentira vrednost postrojenja i opreme u iznosu od 67.496 hiljada dinara.

U okviru investicionih nekretnina evidentirana je vrednost koja na dan 31.12.2023. iznosi 3.021.948 hiljada dinara.

### 5.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

|                                       | 2023.       | 2022.       |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
|                                       | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | 682         | 864         |
| <b>Ukupno</b>                         | <b>682</b>  | <b>864</b>  |

### 5.4. ZALIHE

|                                                   | 2023.         | 2022.         |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                   | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
| Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar | 9.206         | 9.663         |
| Avansi                                            | 4.765         | 18.086        |
| <b>Ukupno</b>                                     | <b>13.971</b> | <b>27.749</b> |

### 5.5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

|                | 2023.         | 2022.         |
|----------------|---------------|---------------|
|                | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
| Kupci u zemlji | 59.295        | 58.846        |
| <b>Ukupno</b>  | <b>59.295</b> | <b>58.846</b> |

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2023.god. iznose 112.507 hiljada dinara. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca (potraživanja koja su starija od godinu dana ili su u sudskom procesu) na dan 31.12.2023. iznosi 53.212 hiljada dinara. Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2023.god. iznose 59.295 hiljada dinara.

Direktan otpis potraživanja od kupaca iznosi 2.011 hiljada dinara.

Ukupno je poslato kupcima 342 IOS-a, ukupne vrednosti potraživanja u iznosu od 60.151 hiljada dinara, od čega su IOS-e vratili 51 kupac sa ukupnom vrednošću potraživanja u iznosu od 7.835 hiljada dinara tj. 6,96%.

Od ukupnog broja poslatih IOS-a zaprimljeno je, a nije se vratilo Preduzeću nazad (osporeno ili potvrđeno) 245 IOS-a, ukupne vrednosti potraživanja u iznosu od 45.936 hiljada dinara (u roku od 10 dana smatra se da je saglasnost potvrđena u celini) tj. 40,83%.

Od ukupnog broja poslatih IOS-a nije zaprimljeno od strane kupaca (vraćena pošta) 46 IOS-a, ukupne vrednosti potraživanja u iznosu od 6.284 hiljade dinara tj. 5,59%.

Nije usaglašen IOS sa jednim dužnikom ukupne vrednosti potraživanja u iznosu od 96 hiljada dinara.

Ukupno je usaglašeno potraživanja u iznosu od 53.771 hiljada dinara ili 47,79% od ukupnih potraživanja od prodaje.

## 5.6. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova obuhvataju:

|                                                               | 2023.       | 2022.       |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                               | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova                    | 5.234       | 5.234       |
| Minus: Ispravka vrednosti potraživanje iz specifičnih poslova | 5.234       | 5.234       |
| <b>Ukupno</b>                                                 | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

## 5.7. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja obuhvataju:

|                                                    | 2023.         | 2022.       |
|----------------------------------------------------|---------------|-------------|
|                                                    | RSD hiljada   | RSD hiljada |
| Potraživanja od zaposlenih                         | 104           | 114         |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 193           | 193         |
| Ostala kratkoročna potraživanja                    | 417           | 672         |
| Potraživanje za više plaćen PDV                    | 22.794        |             |
| <b>Ukupno</b>                                      | <b>23.508</b> | <b>979</b>  |

## 5.8 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

|                                               |               |               | 2023.       | 2022.       |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
|                                               | Oznaka valute | Kamatna stopa | RSD hiljada | RSD hiljada |
| <i>Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji</i> |               |               |             |             |
| <i>Pozajmica drugom pravnom licu</i>          |               |               | 70          | 70          |
| <b>Ukupno</b>                                 |               |               | <b>70</b>   | <b>70</b>   |

## 5.9 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

|                          | 2023.         | 2022.        |
|--------------------------|---------------|--------------|
|                          | RSD hiljada   | RSD hiljada  |
| <i>U dinarima:</i>       |               |              |
| Tekući (poslovni) računi | 34.731        | 8.299        |
| Blagajna                 | 489           | 313          |
| <b>Ukupno</b>            | <b>35.220</b> | <b>8.612</b> |

## 5.10 AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

Aktivna vremenska razgraničenja čine:

|                                      | 2023.       | 2022.       |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
|                                      | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Unapred obračunati troškovi          | 959         | 593         |
| Potraživanja za nefakturisani prihod | 8.240       | 7.209       |

|                                        |              |              |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja |              |              |
| <b>Ukupno</b>                          | <b>9.199</b> | <b>7.802</b> |

## 5.11 OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

|                        | 2023.            | 2022.            |
|------------------------|------------------|------------------|
|                        | RSD hiljada      | RSD hiljada      |
| Državni kapital        | 1.171.867        | 1.171.867        |
| Ostali osnovni kapital | 317              | 317              |
| <b>Ukupno</b>          | <b>1.172.184</b> | <b>1.172.184</b> |

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 – osnivač 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

|               | 2023.        | 2022.        |
|---------------|--------------|--------------|
|               | RSD hiljada  | RSD hiljada  |
| Rezerve       | 1.050        | 1.050        |
| <b>Ukupno</b> | <b>1.050</b> | <b>1.050</b> |

## 5.13 REVALORIZACIONE REZERVE

|                                                                      | 2023.            | 2022.            |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                      | RSD hiljada      | RSD hiljada      |
| Revalorizacione rezerve (po osnovu rev.imovine, nek.postr. i opreme) | 5.133.138        | 5.135.089        |
| <b>Ukupno</b>                                                        | <b>5.133.138</b> | <b>5.135.089</b> |

Ukidanje revalorizacionih rezervi u korist neraspoređenog dobitka tekuće godine za 1.951 hiljade dinara je po osnovu rashoda i manjka za 2023.godinu.

## 5.14 DOBITAK/GUBITAK

|                              | 2023.        | 2022.       |
|------------------------------|--------------|-------------|
|                              | RSD hiljada  | RSD hiljada |
| Gubitak ranijih godina       | 732.456      | 651.090     |
| Gubitak tekuće godine        | 168.799      | 81.366      |
| <b>Dobitak tekuće godine</b> | <b>1.951</b> | <b>891</b>  |

Preduzeće je na dan 31.12.2023.godine obračunalo i proknjižilo rezervisanja za otpremnine, kako to zahteva MRS 19, a deo troškova u iznosu od 13.427 hiljada dinara koji se odnosi na raniji period je knjižen na gubitak iz ranijih godina, preko korekcije početnog stanja.

## 5.15 DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE

|                               | 2023.         | 2022.         |
|-------------------------------|---------------|---------------|
|                               | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
| Rezervisanja za otpremnine    | 25.117        | 15.796        |
| Ostala dugoročna rezervisanja | 4.802         |               |
| Ostale dugoročne obaveze      | 9.407         | 11.418        |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>39.326</b> | <b>27.214</b> |

Preduzeće je izvršilo usaglašavanje obaveza sa stanjem na dan 31.12.2023.godine.

Neusaglašene su obaveze sa:

- JKP Vodovod i kanalizacija - neusaglašena obaveza u iznosu od 1.461.216,40 din.- vraćeni računi iz 2014. godine,
- JKP Informatika - neusaglašena obaveza u iznosu od 47.086,00 din
- JKP Gradsko zelenilo - neusaglašena obaveza u iznosu od 239.809,94 din
- MD Promet - neusaglašena obaveza u iznosu od 12.090,00 din
- Univerexport - neusaglašena obaveza u iznosu od 2.907.178,30 din
- Dom komerc - neusaglašena obaveza u iznosu od 3.600,00 din

## 5.16 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

|                          | 2023.          | 2022.          |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | RSD hiljada    | RSD hiljada    |
| Odložene poreske obaveze | 460.116        | 464.276        |
| <b>Ukupno</b>            | <b>460.116</b> | <b>464.276</b> |

## 5.17 DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE

|                                                 | 2023.          | 2022.          |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                 | RSD hiljada    | RSD hiljada    |
| Dugoročni odloženi prihodi i primljene donacije | 848.441        | 640.664        |
| <b>Ukupno</b>                                   | <b>848.441</b> | <b>640.664</b> |

U pitanju su namenska sredstva koja su dobijena iz Budžeta Grada Novog Sada i Budžeta 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 865.894 hiljada dinara, od toga iznos od 17.453 hiljade dinara je iznos kratkoročnih odloženih prihoda, a 848.441 hiljade dinara je iznos dugoročnih odloženih prihoda.

## 5.18 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

|                                               |               |                | 2023.         | 2022.        |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
|                                               | 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%          | 21.028        | 7.108        |
| <b>Ukupno</b>                                 | RSD           |                | <b>21.028</b> | <b>7.108</b> |

**5.19 OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

|                              | 2023.       | 2022.       |
|------------------------------|-------------|-------------|
|                              | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Primljeni avansi             | 1.478       | 2.002       |
| Dobavljači u zemlji          | 259.788     | 184.901     |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 9           | 73          |

**5.20 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

|                                                                              |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>                                        | 2023.         | 2022.         |
|                                                                              | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslova                                        |               | 182           |
| <b>Svega</b>                                                                 |               | <b>182</b>    |
| <i>Obaveze za zarade i naknade zarada (bruto)</i>                            |               |               |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog          | 3.590         | 5.024         |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 2.733         | 4.078         |
| <b>Svega</b>                                                                 | <b>6.323</b>  | <b>9.102</b>  |
| <i>Druge obaveze</i>                                                         |               |               |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja                             | 53.567        | 36.360        |
| Obaveze prema zaposlenima                                                    | 851           | 373           |
| Obaveze prema članovima Nadzornog odbora                                     | 0             | 72            |
| Ostale obaveze                                                               | 1.630         | 2.046         |
| <b>Svega</b>                                                                 | <b>56.048</b> | <b>38.851</b> |
| <b>Ukupno</b>                                                                | <b>62.371</b> | <b>48.135</b> |

**5.21 OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE**

*Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine obuhvataju:*

|                                                     | 2023.          | 2022.          |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                     | RSD hiljada    | RSD hiljada    |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 134.851        | 121.200        |
| <b>Svega</b>                                        | <b>134.851</b> | <b>121.200</b> |

**5.22 PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

*Pasivna vremenska razgraničenja čine:*

|                                        | 2023.         | 2022.         |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                        | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
| Unapred obračunati troškovi            | 28.176        | 25.791        |
| Odloženi prihodi i primljene donacije  | 17.453        | 17.467        |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja |               | 1             |
| <b>Ukupno</b>                          | <b>45.629</b> | <b>43.259</b> |

## 5.23 SUDSKI SPOROVI – POTECIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

|                          | 2023.         | 2022.         |
|--------------------------|---------------|---------------|
|                          | RSD hiljada   | RSD hiljada   |
| Sudski sporovi - dužnici | 77.379        | 90.558        |
| <b>Ukupno</b>            | <b>77.379</b> | <b>90.558</b> |

Preduzeće na dan 31. decembra 2023. godine vodi sudske sporove protiv svojih dužnika čija vrednost iznosi 77.379 hiljada dinara.

Protiv Preduzeća se vodi više sudskih postupaka, za koje je na kraju izveštajnog perioda, 31.12.2023. godine Preduzeće izvršilo procenu mogućih negativnih ishoda, obračunalo i proknjižilo rezervisanja za gubitke u sudskim sporovima u skladu sa MRS 37.

Društvo nije imalo potraživanja i obaveza na osnovnu garancija i jemstava.

## 5.24 DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo značajnijih događaja nakon datuma Bilansa stanja.

Ekonomska svetska kriza prouzrokovana globalnom inflacijom kao i vojnim intervencijama u svetu može uticati na poslovanje Preduzeća poskupljenjem energenata, koji imaju veliki udeo u rashodima Preduzeća.

## 5.25 NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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 prethodnog 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.

Delatnost Preduzeća je od javnog značaja za lokalnu zajednicu. Poslovanje u predhodnom periodu je zavisilo od korišćenja kapaciteta kojim Preduzeće raspolaže i prihoda koje ostvaruje po osnovu važećih cena (nisu menjane od 2009.godine). Ostvareni prihodi nisu bili dovoljni za pokriće troškova najviše po osnovu energenata, zbog rasta cena, naročito cene električne energije i gasa.

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

## **5.26 UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

### **Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

Poslovanje Preduzeća je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjeanjem izloženosti Preduzeća ovim rizicima.

Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

#### **Tržišni rizik**

Preduzeće je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Preduzeća ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemske rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Preduzeća.

#### **Finansijski rizik**

U svom poslovanju Preduzeće je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Preduzeća.

#### **Devizni rizik**

Izloženost Preduzeća deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti. Preduzeće ne posluje sa inostranstvom, niti ima kredite u stranoj valuti, pa nije u velikoj meri izloženo deviznom riziku.

#### **Kamatni rizik**

Preduzeće je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Preduzeće nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

#### **Kreditni rizik**

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Preduzeću izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak

Preduzeća. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Preduzeće je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Preduzeća. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Preduzeće primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Preduzeća kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca.

### Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Preduzeća upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Preduzeće u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Preduzeće upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

### UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Preduzeća ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Preduzeća pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Preduzeće analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

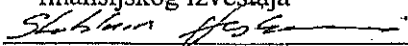
### 6. DEVIZNI KURS

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

|     | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|-----|-------------|-------------|
| EUR | 117,1737    | 117,3224    |

Novi Sad, 05.03.2024.

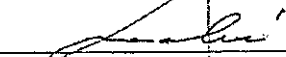
Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

  
Slobodan Veselinović, izvršni direktor

Zakonski zastupnik

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
„СПОРТСКИ И ПОСЛОВНИ  
ЦЕНТАР ВОЈВОДИНА“



  
Miroslav Novaković, v.d.direktora