

Попуњава друго правно лице		
Матични број 17680544	Шифра делатности 9499	ПИБ 104852190
Назив: Fondacija "Registar nacionalog internet domena Srbije"		
Седиште : Žorža Klemansoa 18A/I Beograd		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 2016 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А К Т И В А				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (0002+0003+0009+0010+0011)	0001		88,718	74,540
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0002	3.1	14,237	13,122
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003		62,381	61,418
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0004			
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0005	3.2	47,960	48,846
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0006	3.2	14,068	12,219
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0007			
02, осим 020 021,022,023 024 и дела 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0008	3.2	353	353
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0009			
04	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0010	3.3	12,100	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0011			
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (0013+0018+0019+0020+0021+0022+0023)	0012		53,820	56,270
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0014+0015+0016+0017)	0013		790	433
10	1. Залихе материјала	0014			
11 и 12	2. Недовршена производња, недовршене услуге и готови производи	0015			
13	3. Роба	0016			
15	4. Плаћени аванси за залихе и услуге	0017	3.4	790	433
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0018			1
22	III. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0019	3.5	316	987
23	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0020	3.6	34,558	30,207
24	V. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0021	3.7	15,702	21,454
27	VI. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0022	3.8	339	1,308
28	VII. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0023	3.9	2,115	1,880
	В. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0012)	0024		142,538	130,810
88	Г. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0025	3.17	98	96
	ПАСИВА				
	А. УЛОЗИ (0402+0403-0406) >= 0	0401		79,068	72,810
30	I. УЛОЗИ (СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ) ИСНИВАЧА И ДРУГИХ ЛИЦА	0402			
34	II. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА (0404+0405)	0403		79,068	72,810

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
340	1. Нераспоређени вишак прихода над расходима ранијих година	0404	3.10	72,810	68,824
341	2. Нераспоређени вишак прихода над расходима текуће године	0405	3.10	6,258	3,986
35	III. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА (0407+0408)	0406			
350	1. Вишак расхода над приходима ранијих година	0407			
351	2. Вишак расхода над приходима текуће године	0408			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0410+0411+0414+0415+0416+0417+0418+0419)	0409		63,470	58,000
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0410			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0412+0413)	0411			
413 и 414	1. Дугорочни кредити	0412			
41 осим 413 и 414	2. Остале дугорочне обавезе	0413			
42	III. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0414	3.11	15	
43	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0415	3.12	5,159	4,986
45 и 46	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0416	3.13	1,059	1,081
47	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0417	3.14	354	
48	VII. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0418	3.15	1,436	219
49	VIII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0419	3.16	55,447	51,714
	В. ВИШАК РАСХОДА НА ПРИХОДИМА ИЗНАД ВИСИНЕ УЛОГА (СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ) (0409-0024)>=0 = (0402+0403-0406) <= 0	0420			
	Г. УКУПНА ПАСИВА (0401+0409-0420) >= 0	0421		142,538	130,810
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0422	3.17	98	96

HSFormular © 2002-2015 Handy soft

У _____

дана _____ године

М.П.

Законски заступник

Попуњава друго правно лице		
Матични број 17680544	Шифра делатности 9499	ПИБ 104852190
Назив: Fondacija "Registar nacionalog internet domena Srbije"		
Седиште : Žorža Klemansoa 18A/I Beograd		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2016 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 61 и 62	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1003+1004+1005+1006)	1001		106,111	99,268
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1002	4.1	105,405	98,371
630 и 631	II. ПРИХОДИ ОД ЧЛАНАРИНА И ЧЛАНСКИХ ДОПРИНОСА	1003	4.1	706	897
632 и 639	III. ПРИХОДИ ПО ПОСЕБНИМ ПРОПИСИМА ИЗ БУЏЕТА И ОСТАЛИХ ИЗВОРА	1004			
64	IV. ПРИХОДИ ОД ДОНАЦИЈА, ДОТАЦИЈА, СУБВЕНЦИЈА И СЛ.	1005			
65	V. ПРИХОДИ ОД НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	1006			
50 до 55, 61, 620 и 621	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1008-1009-1010+1011+1012+1013+1014+1015+1016+1017+1018) >= 0	1007		100,086	95,982
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1008			
61	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009			
620	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1010			
621	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1011			
51	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	1012	4.2a	763	611
52	VI. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ТРОШКОВА	1013	4.2b	56,277	56,183
53	VII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1014	4.2v	20,905	20,160
540	VIII. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1015	4.2g	4,593	4,470
541	IX. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1016			
557	X. ТРОШКОВИ ДОНАЦИЈА	1017	4.2d	1,080	470
55 осим 557	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1018	4.2e	16,468	14,088
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1007) >= 0	1019		6,025	3,286
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1007-1001) >= 0	1020			
66	I. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ) (1022+1023+1024+1025+1026)	1021		1,681	2,076
660	1. Приходи од финансијске имовине од матичних, зависних и осталих повезаних лица	1022			
661	2. Приходи од камата	1023	4.3	1,235	1,761
662 и 663	3. Позитивне курсне разлике и приходи по основу ефеката валутне клаузуле и осталих ефеката заштите од ризика	1024	4.3	446	315
664	4. Приходи од дивиденди	1025			
669	5. Остали приходи од финансијске имовине	1026			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
56	II. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027		77	302
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима	1028			
562	2. Расходи од камата	1029	4.4	2	4
563, 564 и 566	3. Негативне курсне разлике и приходи по основу ефеката валутне клаузуле и осталих ефеката заштите од ризика	1030	4.4	75	298
569	4. Остали финансијски расходи	1031			
	III. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1021-1027) >= 0	1032		1,604	1,774
	IV. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1021) >= 0	1033			
683 и 685	V. ПРИХОДИ ОД УСКАЋИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА	1034			
583 и 585	VI. РАСХОДИ ОД УСКАЋИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА	1035	4.5	1	26
	VII. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ПО ОСНОВУ УСКАЋИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА (1034-1035)	1036			
	VIII. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ПО ОСНОВУ УСКАЋИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА (1035-1034)	1037		1	26
67 и 68, осим 683 и 685	IX. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1038	4.6		5
57 и 58, осим 583 и 585	X. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1039	4,6	41	
	XI. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1019-1020+1032-1033+1036-1037+1038-1039)	1040		7,587	5,039
	XII. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1020-1019+1033-1032+1037-1036+1039-1038)	1041			
69 - 59	XIII. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	1042			
59 - 69	XIV. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	1043	5	85	231
	Д. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1040-1041+1042-1043)	1044		7,502	4,808
	Ђ. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1041-1040+1043-1042)	1045			
	Е. ПОРЕЗ НА РАЗЛИКУ ПРИХОДА И РАСХОДА				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1046	6	1,244	822
	Ж. НЕТО ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА (1044-1045-1046)	1047		6,258	3,986
	З. НЕТО ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА (1045-1044+1046)	1048			

HSFormular © 2002-2015 Handy soft

У _____

М.П.

Законски заступник

дана _____ године

Напомене уз Финансијске извештаје за годину завршену 31. децембра 2016.

1. Опште информације о Фондацији

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

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

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

Додатни циљеви Фондације су:

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

Седиште Фондације је у Београду, ул. Жоржа Клемансоа број 18а /1.

Порески идентификациони број Фондације је 104852190.

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

Матични број је 17680544.

На дан 31. децембар 2016. просечан број запослених, на основу стања крајем сваког месеца је 11 (2015. године просечно 11 запослених).

2. Приказ примењених рачуноводствених политика

Финансијски извештаји Фондације састављени су у складу са рачуноводственим политикама наведеним у тексту који следи. Ове рачуноводствене политике примењују се од 1. јануара 2014, сходно одредбама члана 22. став 1. Закону о рачуноводству („Службени гласник“ РС 62/2013), којим је прописано да друга правна лица за признавање, вредновање, презентацију и

обелодањивање позиција у финансијским извештајима примењују Правилник о начину признавања, вредновања, презентације и обелодањивања позиција у појединачним финансијским извештајима микро и других правних лица ("Сл. гласник РС", бр. 118/2013, 95/2014 и 137/2014). У претходним обрачунским периодима Пословно фондације је примењивало Међународне рачуноводствене стандарде и Међународне стандарде финансијског извештавања (у даљем тексту: „МРС/МСФИ“).

2.1. Основа за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Фондације састављени су у складу са законском регулативом важећом у Републици Србији, на датум њиховог састављања. Ова регулатива захтева да се финансијски извештаји саставе у складу са Законом о рачуноводству и Правилником о начину признавања, вредновања, презентације и обелодањивања позиција у појединачним финансијским извештајима микро и других правних лица. Поред тога, Фондација је, сходно Правилнику о Контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за друга правна лица („Сл. гласник РС“ бр. 137/2014), у 2015. години пословне промене књижила у складу са наведеним контним оквиром и финансијске извештаје саставила у складу са Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за друга правна лица ("Сл. гласник РС" бр. 137/2014).

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

2.2. Упоредни подаци

Упоредни подаци, односно почетна стања, приказана у финансијским извештајима представљају податке из финансијских извештаја за 2015. годину а у складу са Правилником о начину признавања, вредновања, презентације и обелодањивања позиција у појединачним финансијским извештајима микро и других правних лица.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

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

Пословне трансакције и стање у иностраној валути

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

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

	31.12.2016.	31.12.2015.
ЕУР	123,4723	121,6261

2.4. Нематеријална имовина

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

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

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

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

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

2.5. Некретнине, постројење и опрема

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

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

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

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

Обрачун амортизације врши се појединачно за свако средство.

Уколико један материјално значајан део некретнина, постројења и опреме има исти корисни век и метод амортизације као и други материјално значајан део тог средства приликом утврђивања

трошкова амортизације, такви делови се групишу. У противном, сваки део средства се амортизује засебно.

За обрачун амортизације основних средстава примењује се пропорционални метод отписивања.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.6. Алат и инвентар

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

2.7. Финансијски инструменти

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

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

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

2.8. Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

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

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

2.9. Готовински еквиваленти и готовина и активна временска разграничења

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

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

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

Рачуни активних временских разграничења представљају специфичне позиције биланса на којима се исказују временски разграничени расходи и приходи између два обрачунска периода,

односно између Биланса успеха текуће и наредних година. У циљу утврђивања реалног финансијског резултата, пре израде годишњих финансијских извештаја и закључка пословних књига врши се разграничење расхода и прихода на обрачунске периоде којима економски припадају, без обзира на моменат плаћања расхода, односно наплате прихода.

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

2.10. Капитал

Капитал представља сопствени извор финансирања имовине који представља остатак вредности имовине пословног субјекта после одбитка свих његових обавеза. Капитал се састоји од вишка прихода над расходима оствареним у текућој и ранијим годинама.

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

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

2.11. Обавезе и остала пасивна временска разграничења

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

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

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

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

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

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

2.12. Приходи и расходи

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

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

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

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

3. Биланс стања

3.1. Нематеријална имовина

У хиљадама динара

	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Аванси за нематеријална улагања	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ				
Стање 1. 1. 2016.	9.809	8.849	2.309	20.967
Директна повећања у току године	12.837	4.433	180	17.450
Пренос са / на	-	(12.837)	(2.489)	(15.326)
Стање 31. 12. 2016.	22.646	445	-	23.091
КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ				
Стање 1. 1. 2016.	7.845	-	-	7.845
Амортизација текуће године	1.009	-	-	1.009
Стање 31. 12. 2016.	8.854	-	-	8.854
Садашња вредност 31. 12. 2016.	13.792	445	-	14.237

	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Аванси за нематеријална улагања	Укупно
Садашња вредност 31. 12. 2015.	1.964	8.849	2.309	13.122

Амортизација нематеријалних улагања обрачуната је пропорционалном методом, применом годишње стопе за амортизацију од 20% и она за 2016. износи 1.009 хиљаде динара.

Промене на нематеријалној имовину у 2016. години:

У току 2016. извршено је улагање у набавку нематеријане имовине у износу од 12.837 хиљада динара, а улагање се односе на: набавку набавку софтвера за регистрацију интернет домена RsReg2 у износу од 11.868 хиљада динара као и набавку софтвера за дата центре (виртуелног *load* балансера) у износу од 969 хиљада динара.

3.2. Некретнине и опрема

	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остала опрема	Улагање на туђим ОС	Опрема у припреми	Аванси за опрему	Укупно
<u>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</u>							
Стање 1. 1. 2016.	53.023	22.178	353	230	-	7.205	82.989
Директна набавка	-	7.831	-	-	7.844	4.739	20.414
Расходовање и продаја средстава	-	(260)	-	-	(7.831)	(7.995)	(16.086)
Стање 31. 12. 2016.	53.023	29.749	353	230	13	3.949	87.317
<u>КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</u>							
Стање 1. 1. 2016.	4.178	17.163	-	230	-	-	21.571
Амортизација текуће године	885	2.699	-	-	-	-	3.584
Расходовање и продаја средстава	-	(219)	-	-	-	-	(219)
Стање 31. 12. 2016.	5.063	19.643	-	230	-	-	24.936

	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остала опрема	Улагање на туђим ОС	Опрема у припреми	Аванси за опрему	Укупно
Садашња вредност 31. 12. 2016.	47.960	10.106	353	-	13	3.949	62.381
Садашња вредност 31. 12. 2015.	48.845	5.015	353	-	-	7.205	61.418

Промене на некретнинама, постројењима и опреми у 2016. години:

У току 2016. извршено је улагање у набавку постројења и опреме у износу од 7.831 хиљада динара, а улагање се односе на: набавку рачунарске опреме у износу од 7.400 хиљада динара, телекомуникационе опреме у износу од 166 хиљада динара и набавку канцеларијског намештаја у износу од 265 хиљада динара.

Амортизација некретнина и опреме у 2016. у износу 3.584 хиљаде динара и призната је као расход периода и укључена у трошкове пословања у Билансу успеха. Од наведеног износа део од 885 хиљада динара односи се на амортизацију грађевинских објеката, док се део од 2.699 хиљада динара односи на амортизацију опреме.

3.3. Дугорочни финансијски пласмани

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Остали дугорочни финансијски пласмани	12.100	0

ХОВ расположиве за продају у износу од 12.100 хиљада динара односе се на куповину државних записа Републике Србије, чије је доспеће у 2018.

3.4. Залихе

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Алат и инвентар	218	218
Исправка вредности алата и инвентара	(218)	(218)
Плаћени аванси	1.152	796
Исправка вредности плаћених аванса	(362)	(363)
Укупно:	790	433

На дан 31. 12. 2016. на билансној позицији залихе исказани износ у целости се односе на дате авансе за услуге.

3.5. Потраживања

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Купци у земљи	4	4
Минус: Исправка вредности потраживања од купаца	(4)	(3)
1. Потраживања по основу продаје	0	1
2. Друга потраживања	316	987
Свега (1+2):	316	988

Друга потраживања у износу од 316 хиљада динара се односе на потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса у износу од 254 хиљаде динара и потраживања од запослених у износу од 62 хиљаде динара.

3.6. Краткорочно орочени финансијски пласмани

У хиљадама динара

	2016.	2015.
ХОВ које се држе до доспећа-део који доспева до једне године	0	11.291
Остали краткорочни финансијски пласмани	34.558	18.916
Свега	34.558	30.207

Остали краткорочни финансијски пласмани у износу од 34.558 хиљада динара се односе на орочена динарска средства Фондације у износу од 27.767 хиљада динара и на орочена девизна средства (ЕУР) Фондације у износу од 6.791 хиљада динара.

Краткорочно орочена динарска средства обухватају износе од: 14.000 хиљада динара са роком доспећа 29. 2. 2017, као и динарска новчана средства у износу од 13.767 хиљада динара депонована по основу уговора о депоновању слободних новчаних средстава преко ноћи („overnight“ штедња).

Краткорочно орочена девизна средства чини износ од € 55.000,00 што у динарској противвредности по средњем курсу НБС на датум биланса износи 6.791 хиљада динара са роком доспећа 2. 2. 2017.

Остали краткорочни финансијски пласмани код банака усаглашени су 100%.

3.7. Готовински еквиваленти и готовина

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Текући (пословни) рачуни	5.092	4.475
Девизни рачун	10.162	16.126
Остала новчана средства	448	853
Свега:	15.702	21.454

Фондација на дан 31. 12. 2016. има отворене динарске текуће (пословни) рачун код Јубмес банке, Београд, Addiko bank, Београд, UniCredit банке, Београд, Banca Intesa, Београд и Војвођанске банке, Београд. Фондација на дан 31.12.2016. има отворене девизне рачуне код Јубмес банке, Београд, Addiko банк, Београд, UniCredit банке, Београд, Banca Intesa, Београд и Војвођанске банке, Београд.

Стање новчаних средстава усаглашено са банкама 100%.

3.8. Порез на додату вредност

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Порез на додату вредност	339	1.308
Укупно:	339	1.308

Порез на додату вредност у износу од 339 хиљада динара односи се на примљене фактуре добављача, које се односе и евидентирају у пословним књигама за 2016, а право на одбитак претходног пореза настаје у наредном обрачунском периоду (јануар 2017) у складу са Законом о порезу на додату вредност.

3.9. Активна временска разграничења

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Унапред плаћени трошкови	2.051	1.851
Остала активна временска разграничења	64	29
Укупно:	2.115	1.880

Унапред плаћени трошкови односе се на унапред плаћене трошкове закупа софтверских лиценци у износу од 1.075 хиљада динара, унапред плаћен закуп DNS у износу од 618 хиљада динара.

Преостали износ унапред плаћених трошкова од 358 хиљада динара односи се на унапред плаћене: премије осигурања у износу од 89 хиљада динара; претплату на стручну литературу у износу од 100 хиљада динара; домен, хостинг, електронске сертификате у износу од 63 хиљаде динара; чланарине у износу од 26 хиљада динара; унапред плаћене трошкове службеног пута у износу од 80 хиљада динара.

3.10. Капитал

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Нереализовани добици по основу хартија од вредности расположивих за продају	-	-
1. Ревалоризационе резерве и нереализовани добици и губици	-	-
Нераспоређени вишак прихода над расходима ранијих година	72.810	68.824
Нераспоређени вишак прихода на расходима текуће године	6.258	3.986
2. Нераспоређени вишак прихода над расходима:	79.068	72.810
Свега (1+2):	79.068	72.810

3.11. Краткорочне финансијске обавезе

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Остале краткорочне финансијске обавезе	15	0
Укупно:	15	0

Остале краткорочне финансијске обавезе односе се на обавезе настале по основу плаћања VISA бизнис платним картица.

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу краткорочних финансијских обавеза врши се једном годишње са стањем на датум биланса, достављањем у писменом облику података о стању обавеза на тај дан. Под датумом биланса извршено је усаглашавање краткорочних финансијских обавеза у износу од 15 хиљада динара, што представља 100% од укупно исказаног износа.

3.12. Обавезе из пословања

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Примљени аванси, депозити и кауције	3.526	3.753
Добављачи у земљи	953	535
Добављачи у иностранству	680	698
Укупно:	5.159	4.986

Усаглашавање обавеза по основу примљених аванса, обавеза према добављачима у земљи и обавеза према добављачима у иностранству које на дан 31. 12. 2016. године укупно износи 5.159 хиљада динара, усаглашено је у износу од 4.901 хиљада динара, што представља 95% од укупно исказаног износа обавеза.

3.13. Остале краткорочне обавезе

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Обавезе за нето зараде, осим накнада зарада које се рефундирају	490	603
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	67	81
Обавезе за доприносе и накнаде зарада на терет запосленог	109	129
Обавезе за доприносе и накнаде зарада на терет послодавца	97	116
1. Обавезе по основу зарада и накнада зарада	763	929
Обавезе према запосленима	0	5
Обавезе према другим физичким лицима	296	147
2. Друге обавезе	296	152
Укупно (1+2):	1.059	1.081

Обавезе по основу зарада и накнада зарада у износу од 763 хиљада динара односе се на неисплаћене зараде и накнаде зарада по основу IV кварталне стимулације за 2016, у складу са општим актима Фондације.

3.14. Обавезе по основу пореза на додату вредност

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Обавезе за порез на додату вредност	354	0
Укупно:	354	0

Обавезе за порез на додату вредност у износу од 354 хиљаде динара односе се на утврђену пореску обавезу по основу пореске пријаве за децембар 2016. Обавеза по овом основу измирена је у јануару 2017.

3.15. Обавезе по основу осталих јавних дажбина

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	1.436	219
Укупно:	1.436	219

Обавезе у износу од 1.436 хиљада динара односе на: обавезе за порез и доприносе по основу других примања у износу од 192 хиљаде динара и обавезе по основу пореза на добит у износу од 1.244 хиљада динара.

3.16. Пасивна временска разграничења

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Настали обрачунати трошкови	415	438
Наплаћени приходи будућег периода	55.032	51.276
Укупно:	55.447	51.714

Настали обрачунати трошкови у износу од 415 хиљада динара се односе се на трошкове који нису фактурисани у текућем периоду (трошкови телефона, електричне енергије, одржавања опреме, одржавања сајта, маркетинг услуге, лиценце са програме).

Наплаћени приходи будућег периода у износу од 55.032 хиљаде динара односе се на обрачунате приходе у текућем периоду, који се односе на наредни обрачунски период, по основу накнада за регистрацију назива интернет домена за период од 2017. до 2026. у износу од 54.685 хиљада динара и на наплаћене годишње накнаде суоснивача за 2017. у износу од 347 хиљада динара.

3.17. Ванбилансна актива и ванбилансна пасива

На дан 31. 12. 2016. године Фондација је исказала у ванбилансној активи и ванбилансној пасиви износ од 98 хиљада динара (2015. износ је био 5 хиљада динара).

Ванбилансна актива и пасива односи се на државне записе Републике Србије, који доспевају 2018.

4. Биланс успеха

4.1. Пословни приходи

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Приходи од накнада за регистрацију назива интернет домена на домаћем тржишту	105.405	98.371
Приходи од годишњих накнада суоснивача	706	897
Укупно:	106.111	99.268

Приходи од накнада за регистрацију назива интернет домена на домаћем тржишту у износу од 105.405 хиљада динара се односе на регистрацију, као и продужење регистрација националних интернет домена .RS и .СПБ. домена. На основу правила пословања Фондације, прописано је да статус „овлашћеног регистра .RS и .СПБ домена“ може да стекне правно лице или предузетник, који испуњава техничке и административне услове за обављање послова регистрације назива домена и иницијално уплати износ за 200 домен година.

4.2. Пословни расходи

а) Трошкови материјала и енергије

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Трошкови осталог материјала (режијског)	266	171
Трошкови горива и енергије	497	440
Укупно:	763	611

б) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова
У хиљадама динара

	2016.	2015.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	24.628	23.431
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4.235	4.043
Трошкови накнада по уговору о делу	3.172	2.588
Трошкови накнада по ауторским уговорима	80	32
Трошкови накнада члановима Управног одбора	18.281	17.460
Остали лични расходи и накнаде	5.881	8.629
Укупно:	56.277	56.183

Остали лични расходи и накнаде у износу од 5.881 хиљада динара се односе на трошкове превоза с посла и на посао у износу од 344 хиљаде динара, трошкове службеног пута у земљи у износу од 215 хиљада динара, трошкове службеног пута у иностранству у износу од 2.071 хиљада динара, трошкови за куповину новогодишњих пакетића за децу запослених у износу од 82 хиљаде динара, накнаде трошкова других физичких лица по основу службеног путовања у земљи у износу од 204 хиљаде динара, накнаде трошкова других физичких лица по основу службеног путовања у иностранство у износу од 2.965 хиљада динара.

в) Трошкови производних услуга
У хиљадама динара

	2016.	2015.
Трошкови транспортних услуга	1.694	1.345
Трошкови услуга одржавања	54	110
Трошкови закупнина	2.875	2.164
Трошкови рекламе и пропаганде	11.906	11.101
Трошкови развоја који се на капитализују	371	807
Трошкови осталих услуга	4.005	4.633
Укупно:	20.905	20.160

Трошкови осталих услуга у износу од 4.005 хиљада динара односе се на: пружање техничке подршке за одржавање опреме у износу од 2.144, за одржавање софтвера у износу од 1.290 и за одржавање сајта у износу од 337 хиљада динара и остале услуге у износу од 234 хиљаде динара.

г) Трошкови амортизације

Трошкови амортизације у износу од 4.593 хиљаде динара односе се на обрачунату амортизацију сталних средстава обрачунатих према корисном веку трајања средстава и сходно томе утврђеним стопама (2015. у износу од 4.470 хиљада динара).

д) Трошкови донација

Трошкови донација у износу од 1.080 хиљада динара односе се на дате донације према потписаним уговорима за донације (2015. у износу од 470 хиљада динара).

е) Нематеријални трошкови

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Трошкови непроизводних услуга	8.434	8.786
Трошкови репрезентације	5.230	2.833
Трошкови премије осигурања	261	242
Трошкови платног промета	307	325
Трошкови чланарина	1.232	917
Трошкови пореза	307	347
Остали нематеријални трошкови	697	638
Укупно:	16.468	14.088

Трошкови непроизводних услуга исказани у износу од 8.434 хиљада динара односе се на: трошкове ревизије, трошкове правних и адвокатских услуга, услуге преводилаца, трошкове за софтверске лиценце, трошкове књиговодствених услуга, трошкове консултантских услуга, трошкове стручног образовања запослених, услуге за измене које се врше на постојећим програмима, услуге архивирања документације и остале непроизводне услуге.

Трошкови репрезентације исказани у износу од 5.230 хиљада динара односе се на трошкове настале у односима са пословним партнерима приликом организовања конференција и осталих скупова и слично.

4.3. Финансијски приходи

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Приходи од камата	1.235	1.761
Позитивне курсне разлике	446	315
Укупно:	1.681	2.076

Приходи камата исказани у износу од 1.235 хиљада динара састоје се од прихода по основу камата на орочене динарске и девизне депозите код банака.

Позитивне курсне разлике у износу од 466 хиљада динара односе се на обрачунате курсне разлике приликом наплата и плаћања по финансијским пласманима и обавезама у иностраној валути и свођења на средњи курс на дан биланса.

4.4. Финансијски расходи

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Расходи камата	2	4
Негативне курсне разлике	75	298
Укупно:	77	302

Негативне курсне разлике у износу од 75 хиљада динара односе се на обрачунате курсне разлике приликом наплата и плаћања по финансијским пласманима и обавезама у иностраној валути.

4.5. Расходи од усклађивања вредности потраживања и пласмана и остали расходи

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Обезвређење потраживања за дате авансе	1	26
Остали расходи	-	-

Укупно:	1	26
---------	---	----

Расходи по основу обезвређења потраживања од купаца у износу од једну хиљаду динара, односе се на ненаплаћена потраживања дуже од 360 дана, односно у складу са рачуноводственим политикама Фондације.

4.6. Остали расходи

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Остали расходи	41	0
Укупно:	41	0

Остали расходи у износу од 41 хиљаду динара, односе не на неотписану вредност расходованих основних средстава.

5. Исправке грешака из ранијих година

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Вишак расхода над приходима – исправке грешака из ранијих година	85	231
Укупно:	85	231

Праг материјалности грешака из ранијих периода, дефинисан је на нивоу од 3% вредности пословне имовине исказане у билансу стања, који је састављен на последњи дан обрачуноског периода на који се грешка односи (на дан 31. 12. 2015. то је износ од 3.924 хиљада динара).

6. Вишак прихода над расходима

У хиљадама динара

	2016.	2015.
Вишак прихода над расходима пре опорезивања	7.502	4.808
Порески расход периода	1.244	822
Нето вишак прихода над расходима:	6.258	3.986

7. Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Фондација нема у току судских спорова који се односе на неисплаћена потраживања.

8. Догађаји након датума биланса стања

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

У Београду,
03. мај 2017. године

Данко Јевтовић

директор