

Износи су исказани у РСД 000

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ СПОРТСКИ ЦЕНТАР
"НОВИ БЕОГРАД"
Бр. 795
24.6 2021 год.
1070 НОВИ БЕОГРАД, Аутопут бр 2

1. ОПШТИ ПОДАЦИ И ДЕЛАТНОСТ

Јавно предузеће Спортски центар Нови Београд (у даљем тексту: Друштво) основано је 1979.године на бази Решења Скупштине општине Нови Београд број ВИ -020-134 од 28.06.1979. године и уписано у тадашњи регистар код Привредног суда Фи-535/80 као Радна организација Центар за спорт и рекреацију Нови Београд. Закључком исте скупштине бр. Ви-020-3 од 07.12.1999.године Установа мења статус и облик и организује се као Јавно предузеће Спортски и пословни центар Нови Београд. Решењем бр. X-020-67 од 01.04.2009. године извршена је промена пословног имена у Јавно предузеће Спортски центар Нови Београд.

Решењем надлежног органа Фи-9848/99 од 31.12.1999.године Друштво је уписано у судски регистар Привредног суда у Београду. Капитал Друштва је на тај дан процењен у износу од 303.604,00 динара и подељен је на обрачунске акције у износу од 1.000,00 динара за акцију. Решењем Дирекције за процену капитала бр. 965-2000-20 од 04.12.2000. године је верификована процена вредности укупног основног капитала.

Скупштина општине Нови Београд је на седници одржаној 04.04.2001. године Решењем о усклађивању оснивачког акта Друштва са Законом о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса број ВИ-020-7, евидентирала наведени капитал. Статут Друштва је донет 10.05.2001. године.

Друштво је Решењем БД 50670/2005 од 08.07.2005.године извршило превођење у Регистар привредних субјеката као Јавно предузеће, ПИБ 100836989, Матични број 07075154 и шифре делатности 92622 – Остале спортске активности (нова шифра 9311 – Делатност спортских објеката).

Друштво је 08.07.2013. године сачинило пречишћен текст Решења о оснивању Јавног предузећа Спортски центар Нови Београд који обухвата Решење о оснивању Јавног предузећа Спортски центар Нови Београд број X-020-65 од 22.02.2013. године и Решење о измени и допуни решења о оснивању Јавног предузећа Спортски центар Нови Београд број X-020-218 од 12.06.2013.године. Скупштина општине Нови Београд, као оснивач Друштва, на тај начин усклађује организацију Друштва са Законом о јавним предузећима и регулише права, обавезе и одговорности оснивача и Друштва.

Седиште Друштва је у Београду, Аутопут бр. 2, Нови Београд.

Претежна делатност Друштва је Делатност спортских објеката – шифра 9311 и спроводи се у два спортска објекта са пратећим садржајима, и то : Хала спортова, ул. Париске комуне бр.20 и СРЦ 11.април, ул. Аутопут бр. 2, Нови Београд. Поред наведене основне делатности Друштво обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању.

Друштво је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у мала правна лица.

Порески идентификациони број Друштва је 100836989.

Матични број Друштва је 07075154.

На дан 31.12.2020. године Друштво је имало 33 запослених (2019.године број запослених је био 36)

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА, КОНЦЕПТ НАСТАВКА ПОСЛОВАЊА И ИЗВЕШТАЈНА ВАЛУТА

2.1. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Друштво је саставило финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству ("Службени гласник РС", бр. 62/2013), који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) као и пратећом рачуноводственом регулативом Министарства финансија Републике Србије.

У складу са Законом о рачуноводству правна лица у Републици Србији састављају и презентују финансијске извештаје у складу са законском, професионалном и интерном регулативом, при чему се под професионалном регулативом подразумевају применљиви Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“) и Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица („МСФИ за МСП“).

Измене постојећих МРС и превод нових МСФИ, увођење Међународних стандарда финансијског извештавања за мале и средње ентитете, као и тумачења која су саставни део стандарда издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачење су званично усвојени након одлуке Министра финансија бр. 401-00-896/2014-16 и објављени су у „Службеном гласнику РС“, бр. 35/2014.

Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014) који прописује примену сета финансијских извештаја, чија је примена обавезна за обрачунске периоде који завршавају на дан 31.12.2020. године.

Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова.

2.2. УПОРЕДНИ ПОДАТЦИ

Упоредни податци за 2020. годину припремљени су на истој основи као и податци за 2019. годину.

2.3. КОНЦЕПТ НАСТАВКА ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом наставка пословања који подразумева да ће Друштво наставити да послује у догледној будућности.

2.4. ПРЕРАЧУНАВАЊЕ СТРАНИХ ВАЛУТА

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје се одмеравају и приказују у динарима (РСД), то јест у функционалној валути Републике Србије. Финансијски извештаји су приказани у РСД који су заокружени на најближу хиљаду.

Девизни курсеви валута на Дан 31.децембра износе:		2020	2019
1 EUR	=	117,9329	117,5928
1 USD	=	95,9507	104,9186
1 CHF	=	108,7641	108,4004

(6) Трансакције и стања

Трансакције у иностраној валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције или на дан процене вредности ако су ставке поново одмераване. 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 осим у случају када су одложене у оквиру капитала као инструменти заштите токова готовине и инструменти заштите нето улагања.

Промене у фер вредности монетарних хартија од вредности изражених у страним валутама које су класификоване као хартије од вредности намењене продаји се третирају као курсне разлике по основу промена у амортизованој вредности хартија од вредности и као остале промене у књиговодственој вредности хартија од вредности. Курсне разлике се признају у билансу успеха, а остале промене у књиговодственој вредности се исказују у оквиру капитала.

Курсне разлике на немонетарним финансијским средствима и обавезама, које се исказују по фер вредности кроз биланс успеха, признају се у билансу успеха као део губитка или добитка на фер вредности. Курсне разлике на немонетарним финансијским средствима, као што су власничке хартије од вредности, класификоване као финансијска средства расположива за продају, укључују се у одговарајуће ревалоризационе резерве.

3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

Основне рачуноводствене политике примењене приликом стављања финансијских извештаја за 2020. годину су усвојене рачуноводствене политике које су базиране на МСФИ за МСП / Међународни стандарду финансијског извештавања за мала и средња правна лица/ и другим важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Усвојене рачуноводствене политике су примењене доследно, и односе се на признавање, укидање признавања, мерење и процењивање средстава, обавеза, прихода и расхода Предузећа.

3.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

(a) Рачунарски софтвер

Стечене лиценце рачунарских софтвера капитализују се у износу трошкова насталих у стицању и стављању у употребу софтвера. Ови трошкови се амортизују током њиховог процењеног века употребе (3,33 године).

3.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА

Иницијално признавање и мерење

Некретнине, постројења и опрема иницијално исказују се по набавној вредности. Набавна вредност укључује:

- све издатке који се директно могу приписати набавци средстава, укључујући увозне таксе и порезе који се не могу рефундирати.
- уколико Друштво има обавезу да уклони неко средство и да обнови локацију, у набавну вредност се признају процењени трошкови уклањања и обнављања локације на коме се то средство налази.

Када делови једне некретнине, постројења или опреме имају различит век трајања, ти делови се исказују као посебне ставке некретнина, постројења и опреме.

Накнадно мерење

Некретнине, постројења и опрема исказују се по набавној вредности умањеној за кумулирану исправку вредности и за евентуална кумулирана умањења вредности.

Накнадни трошкови се укључују у набавну вредност средства или се признају као посебно средство само када постоји вероватноћа да ће Друштво у будућности имати економску корист од тог средства и ако се његова вредност може поуздано измерити. Сви други трошкови текућег одржавања терете биланс успеха периода у коме су настали.

Добици и губици по основу отуђења средства утврђују се из разлике између новчаног прилива и књиговодствене вредности и исказују се у билансу успеха у оквиру осталих прихода/трошкова.

Опрема се капитализује ако је век њеног коришћења дужи од једне године и ако је њена појединачна вредност већа од вредности прописане пореским прописима.

Првом применом МСФИ за МСП, одредбама става 17.8 Одељка 17 – некретнине, постројења и опрема, земљиште и објекти су засебна средства. Процењују се по моделу набавне вредности. Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике, који се примењује почевши од финансијских извештаја за 2014.годину, је прописан и посебан рачун 021 – грађевинско земљиште.

Раздвајање набавне вредности земљишта од набавне вредности објеката, је извршено самостално у оквиру Предузећа, на основу Закона о порезима на имовину („Службени гласник РС”, БР. 26/01,...

Износи су исказани у РСД 000

и 68/14), а доношењем Решења о утврђивању износа просечне цене квадратног метра одговарајућих непокретности по зонама на територији града Београда.

3.3. АМОРТИЗАЦИЈА

Земљиште се не амортизује.

Амортизација осталих основних средстава се обрачунава применом пропорционалне методе како би се распоредила њихова набавна или ревалоризована вредност, умањена за њихову резидуалну вредност, током њиховог процењеног века трајања.

Некретнине, постројења и опрема која је узета под финансијски лизинг се амортизује или у року њиховог корисног века трајања или у року трајања уговора о лизингу, у зависности од тога који од ова два рока је краћи.

Процењени корисни век трајања и одговарајуће стопе амортизације су како следи:

	Корисни век трајања (година)	Стопа амортизације
Грађевински објекти	66,67	1,5%
Опрема	5-20	5%-20%
Нематеријална улагања	3,33	30%

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме почиње када се ова средства ставе у употребу.

Резидуална вредност средства јесте процењени износ који би у садашњем тренутку Друштво могло остварити продајом средства, умањено за процењени трошак продаје, имајући у виду старост и стање средства на крају његовог корисног века употребе. Резидуална вредност средства је нула уколико Друштво очекује да средство користи до краја његовог физичког века трајања. Резидуална вредност и корисни век употребе средства се ревидирају, и по потреби коригују, на датум сваког биланса стања.

3.4. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Ревалоризација стана Фонда солидарности који је из закупа пренет у откуп, је обављена ранијих година на основу обавештења Комунално стамбеног Београд о вредности стана, која се класификује као дугорочна позајмица дата запосленом у Друштву, за откуп стана, са роком отплате на 240 месеци.

3.5. УМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ НЕФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА

Средства која имају неограничен корисни век употребе не подлежу амортизацији али се сваке године проверава да ли је дошло до умањења њихове вредности односно да ли се њихова књиговодствена вредност може надокнадити. За средства која подлежу амортизацији проверава се да ли је дошло до умањења њихове вредности када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће бити надокнадива. Губитак због умањења вредности признаје се у висини износа за који је књиговодствена вредност средства већа од његове надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је или фер вредност средства, умањена за трошкове продаје, или употребна вредност, у зависности од тога која је од те две вредности виша. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину). Нефинансијска средства код којих је дошло до умањења вредности се преиспитују сваке године због могућег укидања умањења вредности.

3.6. ОБЕЗВРЕЂЕЊА И НЕНАПЛАТИВОСТ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА

На сваки датум биланса стања утврђује се да ли постоји објективан доказ да је дошло до трајног умањења вредности финансијског средства. Сматра се да је финансијско средство обезвређено уколико објективни докази указују на догађаје који су имали негативан ефекат на процењени будући новчани ток тог средства. Не признају се умањења вредности због будућих догађаја, без обзира колико вероватни били финансијски ефекти.

Губици због обезвређења финансијских средстава се исказују на терет биланса успеха.

3.7. ЗАЛИХЕ

Залихе се вреднују по набавне цене и утрошак истих исказују се у Билансу успеха, односно повећавају трошкове.

ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Потраживања од купаца се иницијално признају по поштеној вредности, а накнадно се одмеравају по амортизованој вредности, применом методе ефективне каматне стопе, умањеној за исправке вредности по основу процењене вероване ненаплативости.

Исправка вредности потраживања се исказује када постоји објективан доказ да Друштво неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања. Значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац подлећи ликвидацији или финансијској реорганизацији, пропуст или кашњење у извршењу плаћања се сматрају индикаторима да је умањена вредност потраживања. Исправка вредности представља разлику између књиговодствене вредности потраживања и садашње вредности очекиваних будућих новчаних токова дисконтованих према ефективној каматној стопи. Износ трошка се признаје у билансу успеха у оквиру осталих расхода. Накнадна наплата износа који је претходно био исправљен или отписан, исказује се у билансу успеха у оквиру осталих прихода.

3.8. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака, друга краткорочна високо ликвидна улагања са првобитним роком доспећа до три месеца или краће и прекорачења по текућем рачуну. Прекорачења по текућем рачуну исказана су у оквиру текућих обавеза у билансу стања.

3.9. ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе.

3.10. ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ

(a) Обавезе за пензије

Друштво нема сопствене пензионе фондове нити опције за исплате запосленима у виду акција и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембра 2020. године.

У складу са прописима Републике Србије, Друштво је у обавези да обустави и уплати, у име запослених, доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених а по стопама прописаним законским прописима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

3.11. ПРИЗНАВАЊЕ ПРИХОДА

Приходи од продаје производа, робе и услуга

Приходи од продаје услуга се процењују у износу поштене вредности примљеног износа или потраживања. Приход се исказује без ПДВ-а, рабата и попушта и након елиминисања прихода оствареног унутар Друштва.

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Друштво имати економске користи и када и уколико су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Друштва ако су они предвиђени. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Друштво заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

3.12. ЗАКУПИ

Закупи код којих закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва, класификују се као закупи.

Плаћања извршена по основу оперативног закупа, умањена за стимулације добијене од закуподавца, исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

3.13. ДРЖАВНЕ СУБВЕНЦИЈЕ

Субвенције од државе се признају по поштеној вредности када постоји разумно уверење да ће субвенција бити добијена и да ће Друштво испунити постављене услове.

Државне субвенције које се односе на трошкове се разграничавају и признају у билансу успеха током периода који је потребан да се упаре са трошковима које компензују.

Државне субвенције које се односе на куповину некретнина, постројења и опреме се укључују у остале дугорочне обавезе у висини примљене донације и признају се у билансу успеха у целост и када су услови донације испуњени.

Државна давања регулише Одељак 24 МСФИ за МСП. У тачки 24.4 наводи се да могу да се признају на следећи начин:

- давања која не намећу примаоцу услове са одређеним будућим резултатима се признају као приход приликом признавања потраживања по основу давања;
- давања која намећу примаоцу услове у вези са одређеним будућим резултатима, се признају као приход када се испуне услови у вези са резултатима;
- давања добијена пре испуњавања критеријума признавања се признају као обавеза.

4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

Састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије захтева примену извесних критичких рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вреднују а заснивају се на историјском искуству и другим факторима који укључују и разумну процену будућих догађаја који се, међутим, могу разликовати од очекиваних. Области које захтевају процену већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај на вредност средстава, обавеза, прихода и расхода, су ниже наведене.

4.1 ТЕХНОЛОШКИ ВЕК УПОТРЕБЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

Руководство Друштва утврђује процењени корисни век употребе и припадајуће трошкове амортизације својих објеката, постројења и опреме. Ова процена се заснива на пројектованом животном циклусу тих средстава. Међутим, услед технолошких иновација и потребе за одржавањем конкурентности, тај циклус се може знатно променити у односу на иницијалне пројекције. Руководство ће повећати трошкове амортизације уколико накнадно процени да ће век трајања бити краћи од претходно процењених векова употребе, или ће отписати технолошки застарела или не-конкурентна средства која не користе или прода.

5. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИКОМ

5.1. ФАКТОРИ ФИНАНСИЈСКОГ РИЗИКА

Пословање Друштва није изложено финансијским ризицима у наведеним пословним годинама или су они сведени на минимум.

Тржишни ризик

(а) Ризик промене курса страних валута

Ризик од промене курса страних валута не настаје јер своје пословање Друштво обавља искључиво у динарима.

(б) Ризик промена цена

Друштво је изложено ризику промена цена својих услуга. Друштво није изложено тржишном ризику у погледу финансијских инструмента јер не држе хартије од вредности намењене продаји.

Готовински ток и ризик од промена фер вредности каматне стопе

Обзиром да Друштво нема значајнију каматоносну имовину, приходи Друштва и новчани токови великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик ликвидности

Опрезно управљање ризиком ликвидности подразумева одржавање довољног износа готовине, као и евентуално обезбеђење адекватних извора финансирања преко одговарајућег износа од оснивача.

6. ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Трошкови пореза за период укључују текући и одложени порез. Пореска обавеза се признаје у билансу успеха, изузев износа који се односи на ставке директно признате у оквиру капитала у ком случају се и пореска обавеза признаје у капиталу.

Текући порез на добит се обрачунава на датум биланса стања на основу важеће законске пореске регулативе Републике Србије.

Одложени порез на добит се признаје коришћењем методе обавеза за привремене разлике које постоје између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложено пореско средство се признаје за неискоришћене пореске губитке, пореске кредите и одбитне привремене разлике, до износа за који је вероватно да ће будућа добит за опорезивање бити расположива и да ће се привремене разлике измирити на терет те добити.

Закон о порезу на добит Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основ за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода али не дуже од пет година.

Порески систем Републике Србије је у процесу континуиране ревизије и измена. Међутим, још увек постоје различита тумачења пореских прописа. У различитим околностима; порески органи могу имати различите приступе одређеним питањима и могу утврдити додатне пореске обавезе заједно са накнадним затезним каматама и пеналима. У Републици Србији порески период остаје отворен током 5 година. Отуда, могуће је да порески органи приликом инспекције утврде додатне пореске обавезе.

Руководство Друштва сматра да су пореске обавезе укључене у ове финансијске извештаје правилно исказане.

7. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА

	2020
Губитак исказан у билансу успеха	(90.409)
Плус: Недозвољени трошкови и расходи по пореским прописима	18.226
Плус/Минус: Корекције по основу обрачуна амортизације	(20.670)
Минус: Корекција прихода	
Минус/Плус: Капитални добици/губици	
Пореска основица	92.851
Пореска стопа	15%

Друштво нема утврђену пореску обавезу за 2020. годину због исказаног губитка, односно због непостојања пореске основице.

Обзиром да је Друштво у 2019. и 2020. години исказало губитак, а да је неизвесно када ће и у коликој мери остварити опорезиву добит у будућности, нису призната односно исказана одложена пореска средства по основу губитка утврђеног у Пореском билансу, који се може пренети на терет будуће опорезиве добити, нити по основу разлике у начину обрачуна амортизације, нити по основу улагања у основна средства.

8. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Преглед стања и промена на рачунима одложених пореских ефеката је како следи:

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Одложени порески приход/расход
Стање 01.01.2020. године	-	47.667	47.667
Повећање/смањење у току године			
- Разлике у обрачунастој амортизацији	-	3.494	3.494
Укупно повећање/смањење	-	3.494	3.494
Стање 31.12.2020 године	-	51.161	51.161

Друштво је за обрачун одложених пореза применило метод разлике између пореске основице средстава и њихових књиговодствених износа у пословној евиденцији након обрачунате амортизације. Овако утврђени износ од РСД 51.161 хиљада представља кумулативни износ одложених пореских обавеза.

БИЛАНС СТАЊА

9. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште	Грађевински Објекти	Опрема	Осн.сред. у припреми	Аванси за осн.сред.	Укупно
Набавна вредност						
Стање 1 јануар 2020	208.758	2.241.343	74.030	4.252	16	2.528.399
Пренос са/на	-	-	-	-	-	-
Повећање	-	1.528	1.195	-	-	2.723
Расход	-	-	260	-	-	-260
Смањење	-	-	-	-	-	-
Стање 31.12.2020.	208.758	2.242.872	74.965	4.252	16	2.530.862
Кумулирана исправка вредности						
Стање 1 јануар 2020	-	1.349.930	56.094	-	-	1.406.024
Амортизација	-	33.626	6.183	-	-	39.809
Расход	-	-	260	-	-	-260
Стање 31.12.2020	-	1.383.558	62.017	-	-	1.445.575
Садашња вредност 31.12.2019.	208.758	859.314	12.948	4.252	16	1.085.228

Амортизација у износу од РСД 39.809 хиљада исказана је у оквиру трошкова пословања у билансу успеха.

Друштво у својој пословној евиденцији нема исказане Инвестиционе некретнине иако део имовине - Грађевински објекти издаје у закуп и по наведеном основу остварује значајне приходе (18,28%) у односу на укупне пословне приходе 2020. године. Исправка вредности ове имовине путем амортизације се врши применом стопе 1,5%.

10. ЗАЛИХЕ

	2020	2019
Лож уље	1.630	649
Материјал	45	60
Роба – апарате	119	51
Укупне залихе - нето		760
Дати аванси	146	179
Улазнице за базен	4	-
Укупно	1.944	939

Износ од РСД 146 хиљада се односи на дате авансе добављачима за набавке робе и услуге из редовног пословања. У току 2020. године се аванси редовно затварају испоруком робе и услуга и испостављањем коначних рачуна добављача.

На залихама је исказано стање лож-уља за грејање базена, за који се врши обрачун потрошње лож уља у току целе године и тај износ се исказује на терет трошкова периода, док је остатак лож уља приказан на залихама овог енергента у износу од РСД 1.630 хиљада.

11. ПОТРАЖИВАЊА

	2020	2019
Купци у земљи	13.220	11.968
Минус: Исправка вредности	(4.510)	(5.757)
Потраживања по основу продаје- Нето	8.710	6.211
Потраживања за камату и дивиденду	365	1.055
Потраживања од запослених		213
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза	61	126
Потраживања од фонда за боловање преко 30 дана	367	-
Остала потраживања		381
Минус: Исправка вредности	-	-
Друга потраживања - нето	793	1.775
Све укупно:	9.503	7.896

Износи су исказани у РСД 000

Са стањем на дан 31. децембра 2020. године, је извршена исправка вредности потраживања од купаца у износу од (653) хиљада динара, наплаћено је потраживање у износу од 3 хиљада динара и отписана потраживања од купаца у износу од 1.732 хиљада (купци брисани из АПР-а) Исправка вредности са стањем на дан 31. децембра 2020. године износи 4.510 хиљада (2019: РСД 5.757 хиљада).

Потраживања по основу продаје која нису наплаћена у року до 180 дана, од дана доспећа не сматрају се обезвређеним. Са стањем на дан 31. децембра 2020.године, за потраживања по основу продаје у износу од РСД 653 хиљада, истекао је рок доспећа али нису била обезвређена. Наведена потраживања односе се на потраживања од једног броја независних купаца за које је извесно да неће бити у могућности да измире своје обавезе из разлога што су утужени, и слично.

По прегледу пописне комисије - Попис сумњивих и спорних потраживања на дан састављања финансијских извештаја, Директор је донео одлуку да се изврши исправка вредности потраживања од купаца за које постоји вероватноћа да Предузеће није у стању да наплати доспеле износе, који се мере по вредности оригиналне фактуре, јер истекао рок доспећа и који су утужени, на терет расхода, обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана у износу од РСД 653 хиљада (Напомена 31).

12. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2019	2019
Текући рачуни	1.297	464
Благајна	87	112
Укупно	1.384	576

Друштво своје пословање обавља преко текућих рачуна отворених код следећих пословних банака:

- АИК банка	105-5658-30 рсд	
- ОТП банка а.д.		
- боловање Фонд	рачун 325-9500600017167-56 рсд	8 хиљада
Vanca Intesa	рачун 160-926538-94 рсд	1.285 хиљада
- Буџет града Београда	рачун 840-560743-73 рсд	1 хиљада
Укупно		1.294 хиљада

Стање новчаних средстава на динарским рачунима је потврђено изводима пословних банака. Пописом новчаних средстава у благајни готовине, стање износи од РСД 87 хиљада, и прелазни рачун наплате картице 3 хиљада динара.

13. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2020	2019
Порез на додату вредност	464	1.536
Активна временска разграничења:		
Унапред плаћени трошкови	109	107
Разграничени трошкови по основу обавеза	1.208	654
Остала активна временска разграничења		121
Укупно	1.781	882

Порез на додату вредност се једним делом односи на претходни ПДВ из улазних фактура које нису примљене до 31.12.2020. године и који је укључен у ПДВ пријаву за јануар 2021. године.

На позицији Остала активна временска разграничења приказан је износ обрачунате камате купцима за кашњења у плаћању обавеза за 2019. годину.

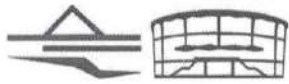
14. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

У 2013. години уписан је и уплаћен оснивачки улог у вредности од 100,00 динара што је регистровано уписом у Регистар привредних субјеката решењем број БД 77199/2013 од 12.07.2013. године, и који је у 2015.години, евидентиран у књиговодству као државни капитал.

Остали основни капитал чине удели у Јавном предузећу Спортски центар "Нови Београд". Градска општина Нови Београд је једини оснивач и има 100% удела у укупном капиталу Јавног предузећа. Остали основни капитал Друштва на дан 31.12.2020. године износи РСД 1.129.542.454,94 динара.

15. РЕЗЕРВЕ

Статутарне и друге резерве у износу од РСД 14 хиљада су формиране из расподеле добити ранијих година и могу се употребити за покриће губитка, штета на основним и обртним средствима од елементарних непогода, као и за исплату текућих обавеза према добављачима, зарада и осталих обавеза у случају несолвентности Друштва.



16. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ/(ГУБИТАК)

Губитак у износу од РСД 93.903 хиљада, обухвата губитак текуће године у износу од РСД 90.409 хиљада и одложени порески расход за 2020. у износу од РСД 3.494 хиљаде динара

17. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	2020	2019
Дугорочне финансијске обавезе – кредит код АИК банке		6.222

Дугорочне финансијске обавезе из пословања се односе на део кредитне задужености код АИК банке, исказан у ФИ за 2019. годину будући да износ од 6.222 хиљаде динара, доспевао на наплату 2020.године, књижен је као дугорочна обавеза.

18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА И КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ

	2020	2019
Краткорочне финансијске обавезе – кредит код АИК банке	10.825	9.360
Краткорочне финансијске обавезе	10.825	9.360
Примљени аванси, депозити и кауције	6.635	3.784
Добављачи у земљи	116.670	85.572
Остале обавезе из специфичних послова		14
Обавезе из пословања	134.130	98.370
Укупно	134.130	98.730

Краткорочне финансијске обавезе из пословања у износу од 10.825 хиљада, кредитна задуженост код АИК банке, на период од 2 године, а доспева на наплату до 30.11.2022. године. Кредит је искоришћен за обртна средства.

Од укупног износа обавеза према добављачима у земљи у износу од РСД 116.670 хиљаде, највећи део се односи на текуће обавезе добављача, са којима је потписан Споразум за плаћање на рате:

- ЈКП „Београдске електране“ – рачуни за грејање у износу од 64.858 хиљада динара Споразум на 36 рата

Износи су исказани у РСД 000

- Електропривреда Србије за испоручену струју у износу од 13.081 хиљада динара
Споразум на 10 рата
- Београдски водовод и канализација за испоручену воду у износу од 10.229 хиљада динара.
Споразум на 12 рата
- Градска чистоћа рачуни за изношење смећа у износу од 2.158 хиљада динара
Споразум на 36 рата

19. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2020	2019
Обавезе по основу доприноса и пореза на зараде	11.408	1.133
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	414	262
Обавезе за отпремнине	202	
Обавезе за затезне камате за неплаћене јавних прихода	23.176	17.467
Укупно	35.200	18.862

20. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2020	2019
Обавезе за порезе:		
Обавезе за порез на додату вредност	5.589	2.557
Обавезе за остале порезе и доприносе и друге дажбине	52.400	42.865
Обавезе за порез по одбитку		
Укупно обавезе за порезе	57.989	45.422
Пасивна временска разграничења:		
Унапред обрачунати трошкови	201	2.468
Одложени приходи и примљене донације	1.023	1.023
Укупно пасивна временска разграничења	1.224	3.491
Укупно	59.213	48.913



Друштво је исказало обавезе за ПДВ у износу од 5.589 хиљада динара, која ће бити измирена у току 2021 године.

Унапред обрачунати трошкови се односе на укалкулисане обавезе према добављачима за које нису примљени рачуни до 31.12.2020. године.

Одложени приходи и примљене донације се односе на донације добијене за спортско-рекреативне програме, за почетак санације и реконструкцију објеката којима управља ЈП СЦ Нови Београд

Давања која намећу примаоцу услове са одређеним будућим резултатима, се признају као приход приликом признавања потраживања по основу давања.

На крају обрачунског периода у приходе се преноси износ прибављених средстава по основу државних давања. Друштво моменат признавања потраживања признаје када се стиче право надржавно давање, односно када су испуњени услови за пренос средстава, као што су донације за спортско рекреативне програме, а донације за реконструкцију и санацију објекта, се признаје ко обавеза, до испуњења услова да се приходује обавеза у целини. (Напомена 22).

БИЛАНС УСПЕХА

21. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Домаћа правна лица	2020	2019
Приход од продаје робе	162	396
Приходи од продаје услуга	84.556	139.653
Свега остала домаћа правна лица	84.718	140.049
Укупно	84.718	140.049

Структура прихода од продаје робе, производа и услуга се може приказати на следећи начин:



Износи су исказани у РСД 000

	2020	2019
Приход од продаје робе-апарати за самопослужи.	162	396
Приход од продаје производа из апарата –топли напитци	133	265
Приход од отвореног базена	6.325	12.047
Приход од затвореног базена	44.343	63.850
Приход од спонзора за истицање логотипа	99	432
Приход од фитнес, релакс центра, теретане и издавања дворана	33.424	62.810
Приход од стони тенис	232	249
Укупно приходи од продаје производа и услуга		
Укупно	84.718	140.049

Приход затвореног базена обухвата приходе од коришћења базена од стране пливачких и ватерполо клубова, дневни термини за грађанство.

И у 2020.години, Секретаријат за спорт и омладину, средства директно уплаћује на рачун ЈП СЦ Нови Београд, за искоришћене термине од стране корисника а на основу издатих фактура као и изјаве о коришћењу термина потписане, оверене од стране корисника (клуба). Средства уплаћена на рачун ЈП СЦ Нови Београд, се раскњижавају директно са конта купаца – клубова.

22. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2020	2019
Приходи по основу условљених донација	9.251	6.227
Приход од закупа	19.913	22.983
Приход од издавања лежальки-отворени базен	1.272	1.953
Укупно	30.436	31.163

Износи су исказани у РСД 000

Приходи од закупнина се односе на закуп пословног простора – канцеларија и магацина, као и простора за репетиторе мобилних оператера у оквиру СРЦ “11 Април” и “Хали спортова” на Новом Београду. Коришћење пословног простора се уговара на неодређено време по цени која се усклађује са важећим ценовником пословног простора, и уз префактурисавање пратећих трошкова.

Приходи од условљених донација се односе на оприходоване донације добијених од Секретаријата за спорт и омладину у износу од РСД 250 хиљада (Напомена 22), по закљученим уговорима за реализацију одређених програмских активности, као и износ од 8.000 хиљада давања од Града Београда за зараде, ради ублажавања последице Kовида 19 и 1.000 хиљада за расвету отвореног базена, давање од Града Београда.

23. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2020	2019
Трошкови материјала за израду	2.464	5.003
Трошкови осталог материјала (режијског)	2.589	5.280
Трошкови горива и енергије	38.789	31.007
Трошкове материјала за продате производи кафе апарати	74	256
Укупно	43.916	41.546

24. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације у износу од РСД 39.809 хиљада (2019: РСД 41.296 хиљада) обухватају трошкове амортизације Некретнина, постројења и опреме у износу од РСД 39.809 хиљада динара.

25. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОД

	2020	2019
Трошкови зарада и накнада зарада	41.160	42.564
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6.853	7.011
Трошкови накнада по уговору о делу и спортски уговор	1.755	1.495
Трошкови накнада о привременим повременим пословима - омладинска задруга	3.921	6.710
Трошкови накнада члановима Надзорног одбора	1.509	1.519
Накнада трошкова запослених за превоз	1.033	2.523
Трошкови отпремнина и јубиларних награда	1.651	
Укупно	57.882	61.822

Друштво је исплатило нето зараде и накнаде запосленима за 2020. годину закључно са 28.12.2020. године, порези и доприноси за нето зараде запослених, за лица запослених по уговорима и накнаде

Порези и доприноси за нето зараде, за лица запослених по уговорима и за накнаде Надзорног одбора плаћене су закључно са 31.05.2020. године, недостатак финансијских средстава и смањење прихода који су последица редукованог редовног рада за време трајање пандемије KOVID 19.

26. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Трошкови производних услуга

	2020	2019
Трошкови птт и транс. услуга	1.016	969
Трошкови услуга одржавања	4.744	9.313
Трошкови рекламе и пропаганде	431	812
Трошкови осталих услуга	11.484	14.910
Свега	17.675	26.005

Износи су исказани у РСД 000

Нематеријални трошкови:

Трошкови непроизводних услуга	24.482	24.588
Трошкови репрезентације	511	213
Трошкови премије осигурања	616	1.126
Трошкови платног промета	344	536
Трошкови пореза	9.364	10.020
Остали нематеријални трошкови	377	258
Трошкови чланарина	4	
Свега	35.738	36.741
Укупно	53.413	62.746

27. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2020	2019
Приходи од камата (Напомена 13)	185	121
Позитивне курсне разлике		1
Укупно	185	122

28 . ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи састоје се од:

	2020	2019
Расходи камата кредит	499	7.099
Расходи камата порези имовина,зарада	5.811	7.099
Расходи камата трећих лица		3.172
Укупно	9.482	8.365

29. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи састоје се од:

	2020	2019
Наплаћена исправљена потраживања	194	233
Приход од продаје опреме	11	
Приходи од отпис застарелих обавеза	308	542
Остали непоменути приходи	21	43
Укупно	534	2.086

30. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи састоје се од:

	2020	2019
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, постројења и опреме	-	-
Расходи по основу директних отписа потраживања (Напомена 11)	546	107
Остали непоменути расходи	200	278
Укупно	746	385

31. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	2020	2019
Расходи од обезвређивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана	971	212
Укупно	971	212

Расход од обезвређивања потраживања се односи на потраживања од једног броја независних купаца за које је извесно да неће бити у могућности да измире своје обавезе из разлога што су утужени, и слично. (Напомена 11).

32. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2020.године.

ИОС-и су послати само оним купцима који имају дуговање на дан 31.12.2020. Укупно стање потраживања од купаца износи 13.219 хиљаде динара. Послати ИОС-и износе 10.446 хиљада динара ИОС-и нису слати купцима чија су дуговања мала и из других оправданих разлога, и износе 2.773 хиљада динара, (20,97%).

Укупно враћени и сложени ИОС-и, износе 4.424 хиљада (42,35%). Нису враћени ИОС-и у износу од 6.022 хиљада динара, (57,65%). Износ од 1.548 хиљада динара, (14,82%) се односи на враћене пошиљке које нису уручене (непозната адреса, обавештени, али нису подигли пошиљку, и др.) Укупна дуговања спорних и тужених потраживања износе 4.510 хиљада динара. ИОС-и за усаглашавање обавеза према добављачима су послати са стањем на дан 31.12.2020.године. Укупно стање обавеза износи 116.670 хиљада динара.

33. УГОВОРЕНЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Руководство сматра да не постоје судски спорови у току нити неизвршени захтеви који би могли материјално утицати на резултат пословања или финансијски положај Друштва, а који нису укалкулисани или обелодањени кроз финансијске извештаје.

34. НЕДОСТАТАК И НЕАДЕКВАТНА СТРУКТУРА ОБРТНОГ КАПИТАЛА

Са стањем на дан 31.12.2020.године, пословни губитак износи РСД 90.409 хиљаду, а бруто губитак Друштва износи РСД 93.903 хиљада. Ограничен рад Друштва у околностима трајање пандемије изазвана вирусом KOVID 19, директно је утицало на смањење редовног прихода, пословни приходи мањи су за 56.057 хиљада динара у односу на 2019. годину. Друштво са највећим поверилаца закључило је Споразуме за плаћање дуга на рате.



**35. ДАТУМ ОДОБРАВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА
ИЗВЕШТАВАЊА**

Финансијски извештаји за статистичке потребе Друштва са стањем на дан 31.12.2020. године су одобрени од стране Надзорног одбора Друштва на 229/3 редовној седници одржаној 25.02.2020.године.

Након овог датума, догађаји који су настали,обухваћени су овим финансијским извештајем.

У Београду,
Дана, 22.јул 2020.године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Снежана Ковачевић

S. Kovacevic

Законски заступник

Bojan Bovan

Бојан Бован