



**Garancijski fond Autonomne  
Pokrajine Vojvodine, Novi Sad**

**Finansijski izveštaji za godinu  
završenu 31. decembra 2018. godine**

**i**

**Izveštaj nezavisnog revizora**

**SADRŽAJ**

|                                     | <b>Strana</b> |
|-------------------------------------|---------------|
| <b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</b> | <b>1 - 2</b>  |
| <b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b>        |               |
| Bilans stanja                       |               |
| Bilans uspeha                       |               |
| Izveštaj o ostalom rezultatu        |               |
| Izveštaj o promenama na kapitalu    |               |
| Izveštaj o tokovima gotovine        |               |
| Napomene uz finansijske izveštaje   |               |

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### UPRAVNOM ODBORU GARANCIJSKOG FONDA AUTONOMNE POKRAJINE VOJVODINE, NOVI SAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Garancijskog fonda Autonomne Pokrajine Vojvodine, Novi Sad (u daljem tekstu: „Fond“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Fonda je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu („Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 62/2013 i 30/2018), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

#### *Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji („Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 62/2013 i 30/2018) i Međunarodnim standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

#### *Mišljenje*

Po našem mišljenju finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Fonda na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja 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.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

UPRAVNOM ODBORU GARANCIJSKOG FONDA  
AUTONOMNE POKRAJINE VOJVODINE, NOVI SAD (Nastavak)

### Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Fonda za 2017. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izveštaju od 7. juna 2018. godine izrazio mišljenje bez rezerve.

Beograd, 25. jun 2019. godine



  
Larisa Radmanović  
Ovlašćeni revizor

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08811385**

Шифра делатности **6499**

ПИБ **103310399**

Назив **GARANCIJSKI FOND AUTONOMNE POKRAJINE VOJVODINE,NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 16**

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>                                 | 0002 |               | 714751        | 819762                | 499879                       |
| 01                  | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)                          | 0003 | 19            | 13955         | 8503                  | 130                          |
| 010 и део 019       | 1. Улагања у развој                                                                         | 0004 |               |               |                       |                              |
| 011, 012 и део 019  | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права               | 0005 | 19            | 13955         | 703                   | 130                          |
| 013 и део 019       | 3. Гудвил                                                                                   | 0006 |               |               |                       |                              |
| 014 и део 019       | 4. Остала нематеријална имовина                                                             | 0007 |               |               |                       |                              |
| 015 и део 019       | 5. Нематеријална имовина у припреми                                                         | 0008 |               |               | 7800                  |                              |
| 016 и део 019       | 6. Аванси за нематеријалну имовину                                                          | 0009 |               |               |                       |                              |
| 02                  | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 20            | 1798          | 2375                  | 2167                         |
| 020, 021 и део 029  | 1. Земљиште                                                                                 | 0011 |               |               |                       |                              |
| 022 и део 029       | 2. Грађевински објекти                                                                      | 0012 |               |               |                       |                              |
| 023 и део 029       | 3. Постројења и опрема                                                                      | 0013 | 20            | 1715          | 2137                  | 1721                         |
| 024 и део 029       | 4. Инвестиционе некретнине                                                                  | 0014 |               |               |                       |                              |
| 025 и део 029       | 5. Остале некретнине, постројења и опрема                                                   | 0015 |               |               |                       |                              |
| 026 и део 029       | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми                                               | 0016 |               |               |                       |                              |
| 027 и део 029       | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми                                     | 0017 |               | 83            | 238                   | 446                          |
| 028 и део 029       | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему                                                | 0018 |               |               |                       |                              |
| 03                  | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)                                          | 0019 |               | 0             | 0                     | 0                            |
| 030, 031 и део 039  | 1. Шуме и вишегодишњи засади                                                                | 0020 |               |               |                       |                              |
| 032 и део 039       | 2. Основно стадо                                                                            | 0021 |               |               |                       |                              |

| 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                            |
| 037 и део 039              | 3. Биолошка средства у припреми                                                                   | 0022 |               |               |                             |                              |
| 038 и део 039              | 4. Аванси за биолошка средства                                                                    | 0023 |               |               |                             |                              |
| 04. осим 047               | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 21            | 698998        | 808884                      | 497582                       |
| 040 и део 049              | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица                                                        | 0025 |               |               |                             |                              |
| 041 и део 049              | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима                           | 0026 |               |               |                             |                              |
| 042 и део 049              | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају     | 0027 |               |               |                             |                              |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима                                          | 0028 |               |               |                             |                              |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима                                            | 0029 |               |               |                             |                              |
| део 045 и део 049          | 6. Дугорочни пласмани у земљи                                                                     | 0030 |               |               |                             |                              |
| део 045 и део 049          | 7. Дугорочни пласмани у иностранству                                                              | 0031 |               |               |                             |                              |
| 046 и део 049              | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа                                                   | 0032 | 21            | 698998        | 808884                      | 497582                       |
| 048 и део 049              | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани                                                          | 0033 |               |               |                             |                              |
| 05                         | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)                         | 0034 |               | 0             | 0                           | 0                            |
| 050 и део 059              | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица                                                | 0035 |               |               |                             |                              |
| 051 и део 059              | 2. Потраживања од осталих повезаних лица                                                          | 0036 |               |               |                             |                              |
| 052 и део 059              | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит                                                  | 0037 |               |               |                             |                              |
| 053 и део 059              | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу                                     | 0038 |               |               |                             |                              |
| 054 и део 059              | 5. Потраживања по основу јемства                                                                  | 0039 |               |               |                             |                              |
| 055 и део 059              | 6. Спорна и сумњива потраживања                                                                   | 0040 |               |               |                             |                              |
| 056 и део 059              | 7. Остала дугорочна потраживања                                                                   | 0041 |               |               |                             |                              |
| 288                        | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                               | 0042 |               |               |                             |                              |
|                            | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>           | 0043 |               | 774943        | 693942                      | 1040840                      |
| Класа 1                    | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)                                               | 0044 | 22            | 19            | 3                           | 13                           |
| 10                         | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                              | 0045 |               |               |                             |                              |
| 11                         | 2. Недовршена производња и недовршене услуге                                                      | 0046 |               |               |                             |                              |
| 12                         | 3. Готови производи                                                                               | 0047 |               |               |                             |                              |

| 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                            |
| 13                      | 4. Роба                                                                            | 0048 |               |               |                             |                              |
| 14                      | 5. Стална средства намењена продаји                                                | 0049 |               |               |                             |                              |
| 15                      | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге                                               | 0050 | 22            | 19            | 3                           | 13                           |
| 20                      | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 23            | 1333          | 2026                        | 1726                         |
| 200 и део 209           | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица                                   | 0052 |               |               |                             |                              |
| 201 и део 209           | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица                            | 0053 |               |               |                             |                              |
| 202 и део 209           | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица                                     | 0054 |               |               |                             |                              |
| 203 и део 209           | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица                              | 0055 |               |               |                             |                              |
| 204 и део 209           | 5. Купци у земљи                                                                   | 0056 | 23.1          | 1333          | 2026                        | 1726                         |
| 205 и део 209           | 6. Купци у иностранству                                                            | 0057 |               |               |                             |                              |
| 206 и део 209           | 7. Остала потраживања по основу продаје                                            | 0058 |               |               |                             |                              |
| 21                      | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА                                            | 0059 |               |               |                             |                              |
| 22                      | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА                                                              | 0060 | 23.2          | 15613         | 4281                        | 6579                         |
| 236                     | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА       | 0061 |               |               |                             |                              |
| 23 осим 236 и 237       | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)            | 0062 | 24            | 746373        | 680911                      | 1019000                      |
| 230 и део 239           | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица                  | 0063 |               |               |                             |                              |
| 231 и део 239           | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица                    | 0064 |               |               |                             |                              |
| 232 и део 239           | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи                                           | 0065 |               |               | 40                          |                              |
| 233 и део 239           | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                    | 0066 |               |               |                             |                              |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани                                         | 0067 | 24            | 746373        | 680871                      | 1019000                      |
| 24                      | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА                                             | 0068 | 25            | 10976         | 6180                        | 12016                        |
| 27                      | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ                                                     | 0069 |               |               |                             |                              |
| 28 осим 288             | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                 | 0070 | 26            | 629           | 541                         | 1506                         |
|                         | <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>             | 0071 |               | 1489694       | 1513704                     | 1540719                      |
| 88                      | <b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>                                                       | 0072 | 32            | 632529        | 776127                      | 1064446                      |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                              | АОП  | Напомена број | Износ         |                         |                           |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
|                     |                                                                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година        |                           |
|                     |                                                                                                                                                       |      |               |               | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1                   | 2                                                                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                       | 7                         |
|                     | <b>ПАСИВА</b>                                                                                                                                         |      |               |               |                         |                           |
|                     | <b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>                             | 0401 |               | 1254680       | 1248450                 | 1233128                   |
| 30                  | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)                                                                            | 0402 | 27            | 1248450       | 1233128                 | 1225918                   |
| 300                 | 1. Акцијски капитал                                                                                                                                   | 0403 |               |               |                         |                           |
| 301                 | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу                                                                                                          | 0404 |               |               |                         |                           |
| 302                 | 3. Улози                                                                                                                                              | 0405 |               |               |                         |                           |
| 303                 | 4. Државни капитал                                                                                                                                    | 0406 | 27            | 1248450       | 1233128                 | 1225918                   |
| 304                 | 5. Друштвени капитал                                                                                                                                  | 0407 |               |               |                         |                           |
| 305                 | 6. Задружни удели                                                                                                                                     | 0408 |               |               |                         |                           |
| 306                 | 7. Емисиона премија                                                                                                                                   | 0409 |               |               |                         |                           |
| 309                 | 8. Остали основни капитал                                                                                                                             | 0410 |               |               |                         |                           |
| 31                  | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                                                                                      | 0411 |               |               |                         |                           |
| 047 и 237           | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ                                                                                                                       | 0412 |               |               |                         |                           |
| 32                  | IV. РЕЗЕРВЕ                                                                                                                                           | 0413 |               |               |                         |                           |
| 330                 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ                                            | 0414 |               |               |                         |                           |
| 33 осим 330         | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 |               |               |                         |                           |
| 33 осим 330         | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 |               |               |                         |                           |
| 34                  | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)                                                                                                             | 0417 | 28            | 6230          | 15322                   | 7210                      |
| 340                 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                               | 0418 |               |               |                         |                           |
| 341                 | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                                | 0419 | 28            | 6230          | 15322                   | 7210                      |
|                     | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                         | 0420 |               |               |                         |                           |
| 35                  | X. ГУБИТАК (0422 + 0423)                                                                                                                              | 0421 |               | 0             | 0                       | 0                         |
| 350                 | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                             | 0422 |               |               |                         |                           |
| 351                 | 2. Губитак текуће године                                                                                                                              | 0423 |               |               |                         |                           |
|                     | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>                                                                                               | 0424 |               | 230286        | 264269                  | 307087                    |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                       | АОП  | Напомена број | Износ         |                         |                           |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
|                     |                                                                                |      |               | Текућа година | Претходна година        |                           |
|                     |                                                                                |      |               |               | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1                   | 2                                                                              | 3    | 4             | 5             | 6                       | 7                         |
| 40                  | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)             | 0425 |               | 230286        | 264269                  | 307087                    |
| 400                 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року                                    | 0426 |               |               |                         |                           |
| 401                 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава                      | 0427 |               |               |                         |                           |
| 403                 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања                                     | 0428 |               |               |                         |                           |
| 404                 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                        | 0429 | 29.2          | 1396          | 2792                    | 3032                      |
| 405                 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова                                     | 0430 |               |               |                         |                           |
| 402 и 409           | 6. Остала дугорочна резервисања                                                | 0431 | 29.1          | 228890        | 261477                  | 304055                    |
| 41                  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)  | 0432 |               | 0             | 0                       | 0                         |
| 410                 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                 | 0433 |               |               |                         |                           |
| 411                 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима                            | 0434 |               |               |                         |                           |
| 412                 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима                              | 0435 |               |               |                         |                           |
| 413                 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 |               |               |                         |                           |
| 414                 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи                                         | 0437 |               |               |                         |                           |
| 415                 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству                                  | 0438 |               |               |                         |                           |
| 416                 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга                                      | 0439 |               |               |                         |                           |
| 419                 | 8. Остале дугорочне обавезе                                                    | 0440 |               |               |                         |                           |
| 498                 | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                             | 0441 |               |               |                         |                           |
| 42 до 49 (осим 498) | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b> | 0442 | 30            | 4728          | 985                     | 504                       |
| 42                  | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)   | 0443 |               | 0             | 0                       | 0                         |
| 420                 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица                     | 0444 |               |               |                         |                           |
| 421                 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица                       | 0445 |               |               |                         |                           |
| 422                 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи                                       | 0446 |               |               |                         |                           |
| 423                 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                | 0447 |               |               |                         |                           |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                     | АОП  | Напомена број | Износ         |                         |                           |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
|                     |                                                                                                                                              |      |               | Текућа година | Претходна година        |                           |
|                     |                                                                                                                                              |      |               |               | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1                   | 2                                                                                                                                            | 3    | 4             | 5             | 6                       | 7                         |
| 427                 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји                                                  | 0448 |               |               |                         |                           |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе                                                                                                    | 0449 |               |               |                         |                           |
| 430                 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ                                                                                                      | 0450 |               |               |                         |                           |
| 43 осим 430         | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)                                                                   | 0451 | 30            | 4444          | 360                     | 303                       |
| 431                 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи                                                                                         | 0452 |               |               |                         |                           |
| 432                 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству                                                                                  | 0453 |               |               |                         |                           |
| 433                 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи                                                                                           | 0454 |               |               |                         |                           |
| 434                 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству                                                                                    | 0455 |               |               |                         |                           |
| 435                 | 5. Добављачи у земљи                                                                                                                         | 0456 | 30            | 4444          | 360                     | 303                       |
| 436                 | 6. Добављачи у иностранству                                                                                                                  | 0457 |               |               |                         |                           |
| 439                 | 7. Остале обавезе из пословања                                                                                                               | 0458 |               |               |                         |                           |
| 44, 45 и 46         | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ                                                                                                               | 0459 | 30            | 2             | 10                      | 133                       |
| 47                  | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ                                                                                               | 0460 |               |               |                         |                           |
| 48                  | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ                                                                                      | 0461 | 30            | 191           | 481                     | 55                        |
| 49 осим 498         | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                                          | 0462 | 30            | 91            | 134                     | 13                        |
|                     | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 |               |               |                         |                           |
|                     | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0                                                                                      | 0464 |               | 1489694       | 1513704                 | 1540719                   |
| 89                  | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА                                                                                                                        | 0465 | 32            | 632529        | 776127                  | 1064446                   |

у Н. Саду  
 дана 25. 06. 20 19 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08811385**

Шифра делатности **6499**

ПИБ **103310399**

Назив **GARANCIJSKI FOND AUTONOMNE POKRAJINE VOJVODINE,NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 16**

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун    | ПОЗИЦИЈА                                                                                          | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                        |                                                                                                   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                      | 2                                                                                                 | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                        | <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>                                                              |      |               |               |                  |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ<br/>(1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>                                        | 1001 |               | 7925          | 4868             |
| 60                     | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ<br/>(1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>                    | 1002 |               | 0             | 0                |
| 600                    | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту                  | 1003 |               |               |                  |
| 601                    | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту               | 1004 |               |               |                  |
| 602                    | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту                    | 1005 |               |               |                  |
| 603                    | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту                 | 1006 |               |               |                  |
| 604                    | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                                     | 1007 |               |               |                  |
| 605                    | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту                                                  | 1008 |               |               |                  |
| 61                     | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА<br/>(1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>    | 1009 | 4             | 5150          | 4868             |
| 610                    | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту    | 1010 |               |               |                  |
| 611                    | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 |               |               |                  |
| 612                    | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту      | 1012 |               |               |                  |
| 613                    | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту   | 1013 |               |               |                  |
| 614                    | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                                       | 1014 | 4             | 5150          | 4868             |
| 615                    | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту                            | 1015 |               |               |                  |
| 64                     | <b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.</b>                              | 1016 |               |               |                  |
| 65                     | <b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>                                                                 | 1017 |               | 2775          |                  |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                                                              | АОП  | Напомена број | И з н о с     |                  |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |                                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>                                                                                  |      |               |               |                  |
| 50 до 55, 62 и 63       | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b><br><b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b> | 1018 |               | 143417        | 117651           |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                                                      | 1019 |               |               |                  |
| 62                      | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ                                                                              | 1020 |               |               |                  |
| 630                     | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                   | 1021 |               |               |                  |
| 631                     | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                     | 1022 |               |               |                  |
| 51 осим 513             | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА                                                                                                | 1023 | 5             | 984           | 1351             |
| 513                     | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                                                                        | 1024 | 6             | 954           | 780              |
| 52                      | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ                                                           | 1025 | 7             | 53008         | 50837            |
| 53                      | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                                                     | 1026 | 8             | 13199         | 7668             |
| 540                     | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                                                             | 1027 | 9             | 3356          | 1433             |
| 541 до 549              | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА                                                                                    | 1028 | 10            | 48331         | 38648            |
| 55                      | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                                                            | 1029 | 11            | 23585         | 16934            |
|                         | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>                                                                          | 1030 |               |               |                  |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>                                                                          | 1031 |               | 135492        | 112783           |
| 66                      | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>                                                                    | 1032 | 13            | 63810         | 64528            |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)                     | 1033 |               | 0             | 0                |
| 660                     | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица                                                            | 1034 |               |               |                  |
| 661                     | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица                                                              | 1035 |               |               |                  |
| 665                     | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата                                       | 1036 |               |               |                  |
| 669                     | 4. Остали финансијски приходи                                                                                         | 1037 |               |               |                  |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)                                                                                | 1038 |               | 62600         | 59151            |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                               | 1039 |               | 1210          | 5377             |
| 56                      | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>                                                                    | 1040 | 14            | 12            | 7837             |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 |               | 0             | 0                |
| 560                     | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима                                                | 1042 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                           | АОП  | Напомена број | И з н о с     |                  |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |                                                                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 561                     | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима                                                               | 1043 |               |               |                  |
| 565                     | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата                                                    | 1044 |               |               |                  |
| 566 и 569               | 4. Остали финансијски расходи                                                                                                      | 1045 |               |               |                  |
| 562                     | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                                                                           | 1046 |               |               | 1                |
| 563 и 564               | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                            | 1047 | 14            | 12            | 7836             |
|                         | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>                                                                                     | 1048 |               | 63798         | 56691            |
|                         | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>                                                                                     | 1049 |               |               |                  |
| 683 и 685               | <b>3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1050 | 15            | 24373         | 17662            |
| 583 и 585               | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                     | 1051 | 17            | 27606         | 24437            |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>                                                                                                           | 1052 | 16            | 81385         | 81212            |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                                                                                           | 1053 | 12            | 37            | 398              |
|                         | <b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>                    | 1054 |               | 6421          | 17947            |
|                         | <b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>                    | 1055 |               |               |                  |
| 69-59                   | <b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>  | 1056 |               |               |                  |
| 59-69                   | <b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1057 |               |               |                  |
|                         | <b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>                                                                      | 1058 |               | 6421          | 17947            |
|                         | <b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>                                                                      | 1059 |               |               |                  |
|                         | <b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>                                                                                                         |      |               |               |                  |
| 721                     | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                                                                                          | 1060 | 18            | 191           | 2625             |
| део 722                 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                                                                               | 1061 |               |               |                  |
| део 722                 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                                                                              | 1062 |               |               |                  |
| 723                     | <b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                                                                                       | 1063 |               |               |                  |



| Група рачуна, рачун                               | ПОЗИЦИЈА                                                                   | АОП  | Напомена број | Износ                                                                                                     |                  |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                   |                                                                            |      |               | Текућа година                                                                                             | Претходна година |
| 1                                                 | 2                                                                          | 3    | 4             | 5                                                                                                         | 6                |
|                                                   | <b>С. НЕТО ДОБИТАК</b><br><b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b> | 1064 |               | 6230                                                                                                      | 15322            |
|                                                   | <b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b><br><b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b> | 1065 |               |                                                                                                           |                  |
|                                                   | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА                           | 1066 |               |                                                                                                           |                  |
|                                                   | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ                           | 1067 |               |                                                                                                           |                  |
|                                                   | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА                         | 1068 |               |                                                                                                           |                  |
|                                                   | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ                           | 1069 |               |                                                                                                           |                  |
|                                                   | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ                                                        |      |               |                                                                                                           |                  |
|                                                   | 1. Основна зарада по акцији                                                | 1070 |               |                                                                                                           |                  |
|                                                   | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                                   | 1071 |               |                                                                                                           |                  |
| у <u>Н. Сагу</u><br>дана <u>25.06.2019</u> године |                                                                            |      |               |                                                                                                           |                  |
|                                                   |                                                                            |      | М.П.          | Законски заступник<br> |                  |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08811385**

Шифра делатности **6499**

ПИБ **103310399**

Назив **GARANCIJSKI FOND AUTONOMNE POKRAJINE VOJVODINE,NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 16**

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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 1064)                                                                            | 2001 |               | 6230          | 15322            |
|                     | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)                                                                           | 2002 |               |               |                  |
|                     | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>                                                     |      |               |               |                  |
|                     | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>                  |      |               |               |                  |
| 330                 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |               |               |                  |
|                     | а) повећање ревалоризационих резерви                                                                  | 2003 |               |               |                  |
|                     | б) смањење ревалоризационих резерви                                                                   | 2004 |               |               |                  |
| 331                 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2005 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2006 |               |               |                  |
| 332                 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2007 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2008 |               |               |                  |
| 333                 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2009 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2010 |               |               |                  |
|                     | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>         |      |               |               |                  |
| 334                 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |               |               |                  |
|                     | а) добици                                                                                             | 2011 |               |               |                  |
|                     | б) губици                                                                                             | 2012 |               |               |                  |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)





# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08811385**

Шифра делатности **6499**

ПИБ **103310399**

Назив **GARANCIJSKI FOND AUTONOMNE POKRAJINE VOJVODINE, NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 16**

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

| Редни<br>број | ОПИС                                                                       | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
|               |                                                                            | АОП                 | 30              | АОП  | 31                           | АОП  | 32      |
|               |                                                                            |                     | Основни капитал |      | Уписани а неуплаћени капитал |      | Резерве |
| 1             | 2                                                                          |                     | 3               |      | 4                            |      | 5       |
| 1             | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____                           |                     |                 |      |                              |      |         |
|               | а) дуговни салдо рачуна                                                    | 4001                |                 | 4019 |                              | 4037 |         |
|               | б) потражни салдо рачуна                                                   | 4002                | 1225918         | 4020 |                              | 4038 |         |
| 2             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |                 |      |                              |      |         |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4003                |                 | 4021 |                              | 4039 |         |
|               | б) Исправке на потражној страни рачуна                                     | 4004                |                 | 4022 |                              | 4040 |         |
| 3             | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____               |                     |                 |      |                              |      |         |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4005                |                 | 4023 |                              | 4041 |         |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4006                | 1225918         | 4024 |                              | 4042 |         |
| 4             | Промене у претходној ____ години                                           |                     |                 |      |                              |      |         |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна                                        | 4007                |                 | 4025 |                              | 4043 |         |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4008                | 7210            | 4026 |                              | 4044 |         |
| 5             | Стање на крају претходне године 31.12. ____                                |                     |                 |      |                              |      |         |
|               | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4009                |                 | 4027 |                              | 4045 |         |
|               | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4010                | 1233128         | 4028 |                              | 4046 |         |
| 6             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |                 |      |                              |      |         |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4011                |                 | 4029 |                              | 4047 |         |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4012                |                 | 4030 |                              | 4048 |         |
| 7             | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____                  |                     |                 |      |                              |      |         |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4013                |                 | 4031 |                              | 4049 |         |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4014                | 1233128         | 4032 |                              | 4050 |         |

| Редни број | ОПИС                                           | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |
|------------|------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
|            |                                                | АОП                 | 30              | АОП  | 31                           | АОП  | 32      |
|            |                                                |                     | Основни капитал |      | Уписани а неуплаћени капитал |      | Резерве |
| 1          | 2                                              |                     | 3               |      | 4                            |      | 5       |
| 8          | Промене у текућој _____ години                 |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) промет на дуговој страни рачуна             | 4015                |                 | 4033 |                              | 4051 |         |
|            | б) промет на потражној страни рачуна           | 4016                | 15322           | 4034 |                              | 4052 |         |
| 9          | Стање на крају текуће године 31.12. _____      |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) дугови салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0   | 4017                |                 | 4035 |                              | 4053 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна<br>(76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4018                | 1248450         | 4036 |                              | 4054 |         |

| Редни<br>Број | ОПИС                                                                       | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |                                                                            | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |                                                                            |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2                                                                          |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
| 1             | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____                          |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна                                                    | 4055                |         | 4073 |                            | 4091 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна                                                   | 4056                |         | 4074 |                            | 4092 | 7210                  |
| 2             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4057                |         | 4075 |                            | 4093 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4058                |         | 4076 |                            | 4094 |                       |
| 3             | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____               |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б \geq 0$ )               | 4059                |         | 4077 |                            | 4095 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б \geq 0$ )              | 4060                |         | 4078 |                            | 4096 | 7210                  |
| 4             | Промене у претходној ____ години                                           |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна                                        | 4061                |         | 4079 |                            | 4097 | 7210                  |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4062                |         | 4080 |                            | 4098 | 15322                 |
| 5             | Стање на крају претходне године 31.12. ____                                |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б \geq 0$ )                          | 4063                |         | 4081 |                            | 4099 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б \geq 0$ )                         | 4064                |         | 4082 |                            | 4100 | 15322                 |
| 6             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4065                |         | 4083 |                            | 4101 |                       |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4066                |         | 4084 |                            | 4102 |                       |
| 7             | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____                  |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б \geq 0$ )               | 4067                |         | 4085 |                            | 4103 |                       |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б \geq 0$ )              | 4068                |         | 4086 |                            | 4104 | 15322                 |

| Редни<br>Број | ОПИС                                           | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|---------------|------------------------------------------------|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|               |                                                | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|               |                                                |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
| 1             | 2                                              |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
| 8             | Промене у текућој _____ години                 |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна            | 4069                |         | 4087 |                            | 4105 | 15322                 |
|               | б) промет на потражној страни рачуна           | 4070                |         | 4088 |                            | 4106 | 6230                  |
| 9             | Стање на крају текуће године<br>31.12. _____   |                     |         |      |                            |      |                       |
|               | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0  | 4071                |         | 4089 |                            | 4107 |                       |
|               | б) потражни салдо рачуна<br>(7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072                |         | 4090 |                            | 4108 | 6230                  |

| Редни<br>број | ОПИС                                                                       | Компоненте осталог резултата |                         |      |                             |      |                                                                      |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|----------------------------------------------------------------------|
|               |                                                                            | АОП                          | 330                     | АОП  | 331                         | АОП  | 332                                                                  |
|               |                                                                            |                              | Ревалоризационе резерве |      | Актуарски добици или губици |      | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1             | 2                                                                          |                              | 9                       |      | 10                          |      | 11                                                                   |
| 1             | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____                           |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) дуговни салдо рачуна                                                    | 4109                         |                         | 4127 |                             | 4145 |                                                                      |
|               | б) потражни салдо рачуна                                                   | 4110                         |                         | 4128 |                             | 4146 |                                                                      |
| 2             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4111                         |                         | 4129 |                             | 4147 |                                                                      |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4112                         |                         | 4130 |                             | 4148 |                                                                      |
| 3             | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____               |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4113                         |                         | 4131 |                             | 4149 |                                                                      |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4114                         |                         | 4132 |                             | 4150 |                                                                      |
| 4             | Промене у претходној ____ години                                           |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна                                        | 4115                         |                         | 4133 |                             | 4151 |                                                                      |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4116                         |                         | 4134 |                             | 4152 |                                                                      |
| 5             | Стање на крају претходне године 31.12.____                                 |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4117                         |                         | 4135 |                             | 4153 |                                                                      |
|               | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4118                         |                         | 4136 |                             | 4154 |                                                                      |
| 6             | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4119                         |                         | 4137 |                             | 4155 |                                                                      |
|               | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4120                         |                         | 4138 |                             | 4156 |                                                                      |
| 7             | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____                  |                              |                         |      |                             |      |                                                                      |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4121                         |                         | 4139 |                             | 4157 |                                                                      |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4122                         |                         | 4140 |                             | 4158 |                                                                      |

| Редни<br>број | ОПИС                                           | Компоненте осталог резултата |                         |      |                                |      |                                                                         |
|---------------|------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|------|--------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------|
|               |                                                | АОП                          | 330                     | АОП  | 331                            | АОП  | 332                                                                     |
|               |                                                |                              | Ревалоризационе резерве |      | Актуарски добици или<br>губици |      | Добици или губици по основу улагања у<br>власничке инструменте капитала |
| 1             | 2                                              |                              | 9                       |      | 10                             |      | 11                                                                      |
| 8             | Промене у текућој _____ години                 |                              |                         |      |                                |      |                                                                         |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна            | 4123                         |                         | 4141 |                                | 4159 |                                                                         |
|               | б) промет на потражној страни рачуна           | 4124                         |                         | 4142 |                                | 4160 |                                                                         |
| 9             | Стање на крају текуће године<br>31.12. _____   |                              |                         |      |                                |      |                                                                         |
|               | а) дуговни салдо рачуна<br>(7а + 8а - 86) ≥ 0  | 4125                         |                         | 4143 |                                | 4161 |                                                                         |
|               | б) потражни салдо рачуна<br>(76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4126                         |                         | 4144 |                                | 4162 |                                                                         |

| Редни<br>број | ОПИС                                                                             | Компоненте осталог резултата |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------|
|               |                                                                                  | АОП                          | 333                                                                                        | АОП  | 334 и 335                                                                                    | АОП  | 336                                                  |
|               |                                                                                  |                              | Добици или губици по основу<br>удела у осталом добитку или<br>губитку придружених друштава |      | Добици или губици по основу<br>иностраног пословања и<br>прерачуна финансијских<br>извештаја |      | Добици или губици по основу<br>хеџинга новчаног тока |
| 1             | 2                                                                                |                              | 12                                                                                         |      | 13                                                                                           |      | 14                                                   |
| 1             | Почетно стање претходне године<br>на дан 01.01.____                              |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) дуговни салдо рачуна                                                          | 4163                         |                                                                                            | 4181 |                                                                                              | 4199 |                                                      |
|               | б) потражни салдо рачуна                                                         | 4164                         |                                                                                            | 4182 |                                                                                              | 4200 |                                                      |
| 2             | Исправка материјално значајних<br>грешака и промена<br>рачуноводствених политика |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                            | 4165                         |                                                                                            | 4183 |                                                                                              | 4201 |                                                      |
|               | б) исправке на потражној страни<br>рачуна                                        | 4166                         |                                                                                            | 4184 |                                                                                              | 4202 |                                                      |
| 3             | Кориговано почетно стање<br>претходне године на дан 01.01.<br>____               |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна<br>(1а + 2а - 2б) ≥ 0                         | 4167                         |                                                                                            | 4185 |                                                                                              | 4203 |                                                      |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна<br>(1б - 2а + 2б) ≥ 0                        | 4168                         |                                                                                            | 4186 |                                                                                              | 4204 |                                                      |
| 4             | Промене у претходној ____<br>години                                              |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) промет на дуговној страни рачуна                                              | 4169                         |                                                                                            | 4187 |                                                                                              | 4205 |                                                      |
|               | б) промет на потражној страни рачуна                                             | 4170                         |                                                                                            | 4188 |                                                                                              | 4206 |                                                      |
| 5             | Стање на крају претходне године<br>31.12.____                                    |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) дуговни салдо рачуна<br>(3а + 4а - 4б) ≥ 0                                    | 4171                         |                                                                                            | 4189 |                                                                                              | 4207 |                                                      |
|               | б) потражни салдо рачуна<br>(3б - 4а + 4б) ≥ 0                                   | 4172                         |                                                                                            | 4190 |                                                                                              | 4208 |                                                      |
| 6             | Исправка материјално значајних<br>грешака и промена<br>рачуноводствених политика |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) исправке на дуговној страни рачуна                                            | 4173                         |                                                                                            | 4191 |                                                                                              | 4209 |                                                      |
|               | б) исправке на потражној страни<br>рачуна                                        | 4174                         |                                                                                            | 4192 |                                                                                              | 4210 |                                                      |
| 7             | Кориговано почетно стање текуће<br>године на дан 01.01. ____                     |                              |                                                                                            |      |                                                                                              |      |                                                      |
|               | а) кориговани дуговни салдо рачуна<br>(5а + 6а - 6б) ≥ 0                         | 4175                         |                                                                                            | 4193 |                                                                                              | 4211 |                                                      |
|               | б) кориговани потражни салдо рачуна<br>(5б - 6а + 6б) ≥ 0                        | 4176                         |                                                                                            | 4194 |                                                                                              | 4212 |                                                      |



| Редни број | ОПИС                                        | Компоненте осталог резултата |                                                                                      |      |                                                                                     |      |                                                   |
|------------|---------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------|
|            |                                             | АОП                          | 333                                                                                  | АОП  | 334 и 335                                                                           | АОП  | 336                                               |
|            |                                             |                              | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава |      | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја |      | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1          | 2                                           |                              | 12                                                                                   |      | 13                                                                                  |      | 14                                                |
| 8          | Промене у текућој _____ години              |                              |                                                                                      |      |                                                                                     |      |                                                   |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна         | 4177                         |                                                                                      | 4195 |                                                                                     | 4213 |                                                   |
|            | б) промет на потражној страни рачуна        | 4178                         |                                                                                      | 4196 |                                                                                     | 4214 |                                                   |
| 9          | Стање на крају текуће године 31.12. _____   |                              |                                                                                      |      |                                                                                     |      |                                                   |
|            | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0  | 4179                         |                                                                                      | 4197 |                                                                                     | 4215 |                                                   |
|            | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4180                         |                                                                                      | 4198 |                                                                                     | 4216 |                                                   |

| Ре<br>дни<br>број | ОПИС                                                                       | Компоненте осталог резултата |                                                         | АОП  | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП  | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------|
|                   |                                                                            | АОП                          | 337                                                     |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   |                                                                            |                              | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 1                 | 2                                                                          |                              | 15                                                      |      | 16                                                                         |      | 17                                                                                 |
| 1                 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____                         |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) дуговни салдо рачуна                                                    | 4217                         |                                                         | 4235 | 1233128                                                                    | 4244 |                                                                                    |
|                   | б) потражни салдо рачуна                                                   | 4218                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 2                 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4219                         |                                                         | 4236 |                                                                            | 4245 |                                                                                    |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4220                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 3                 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____              |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4221                         |                                                         | 4237 | 1233128                                                                    | 4246 |                                                                                    |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4222                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 4                 | Промене у претходној години _____                                          |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) промет на дуговној страни рачуна                                        | 4223                         |                                                         | 4238 | 15322                                                                      | 4247 |                                                                                    |
|                   | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4224                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 5                 | Стање на крају претходне године 31.12. _____                               |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4225                         |                                                         | 4239 | 1248450                                                                    | 4248 |                                                                                    |
|                   | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4226                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 6                 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4227                         |                                                         | 4240 |                                                                            | 4249 |                                                                                    |
|                   | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4228                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 7                 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____                 |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                   | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4229                         |                                                         | 4241 | 1248450                                                                    | 4250 |                                                                                    |
|                   | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4230                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |

| Ре<br>дни<br>број       | ОПИС                                        | Компоненте осталог резултата |                                                         | АОП  | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП  | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|-------------------------|---------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------|
|                         |                                             | АОП                          | 337                                                     |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                         |                                             |                              | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 1                       | 2                                           |                              | 15                                                      |      | 16                                                                         |      | 17                                                                                 |
|                         | Промене у текућој _____ години              |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 8                       | а) промет на дуговној страни рачуна         | 4231                         |                                                         | 4242 | 6230                                                                       | 4251 |                                                                                    |
|                         | б) промет на потражној страни рачуна        | 4232                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
|                         | Стање на крају текуће године 31.12. _____   |                              |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| 9                       | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0  | 4233                         |                                                         | 4243 | 1254680                                                                    | 4252 |                                                                                    |
|                         | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4234                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| у _____                 |                                             | Законски заступник           |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |
| дана 15.06.2019. године |                                             | М.П.                         |                                                         |      |                                                                            |      |                                                                                    |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08811385**Шифра делатности **6499**ПИБ **103310399**Назив **GARANCIJSKI FOND AUTONOMNE POKRAJINE VOJVODINE,NOVI SAD**Седиште **Нови Сад , БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 16**

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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 3)                                    | 3001 | 37197         | 7606             |
| 1. Продаја и примљени аванси                                                            | 3002 | 6401          | 4417             |
| 2. Примљене камате из пословних активности                                              | 3003 | 1819          |                  |
| 3. Остали приливи из редовног пословања                                                 | 3004 | 28977         | 3189             |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                    | 3005 | 103544        | 84467            |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси                                                    | 3006 | 44545         | 26434            |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 3007 | 57458         | 56469            |
| 3. Плаћене камате                                                                       | 3008 | 12            |                  |
| 4. Порез на добитак                                                                     | 3009 | 448           |                  |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 3010 | 1081          | 1564             |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)                                | 3011 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)                                  | 3012 | 66347         | 76861            |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3013 | 325151        | 88531            |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)                                                | 3014 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3015 |               |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)                                           | 3016 | 289000        | 47538            |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања                                            | 3017 | 36151         | 40993            |
| 5. Примљене дивиденде                                                                   | 3018 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3019 | 254008        | 17506            |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)                                                | 3020 |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 8230          | 10015            |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)                                            | 3022 | 245778        | 7491             |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)                              | 3023 | 71143         | 71025            |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)                                | 3024 |               |                  |

| Позиција                                                                              | АОП  | Износ         |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------------------|
|                                                                                       |      | Текућа година | Претходна година |
| 1                                                                                     | 2    | 3             | 4                |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                   |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)                                | 3025 | 0             | 0                |
| 1. Увећање основног капитала                                                          | 3026 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи)                                                   | 3027 |               |                  |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи)                                                 | 3028 |               |                  |
| 4. Остале дугорочне обавезе                                                           | 3029 |               |                  |
| 5. Остале краткорочне обавезе                                                         | 3030 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)                                | 3031 | 0             | 0                |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                    | 3032 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)                                                         | 3033 |               |                  |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)                                                       | 3034 |               |                  |
| 4. Остале обавезе (одливи)                                                            | 3035 |               |                  |
| 5. Финансијски лизинг                                                                 | 3036 |               |                  |
| 6. Исплаћене дивиденде                                                                | 3037 |               |                  |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)                            | 3038 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)                              | 3039 |               |                  |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>                                  | 3040 | 362348        | 96137            |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>                                   | 3041 | 357552        | 101973           |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>                                          | 3042 | 4796          |                  |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>                                           | 3043 |               | 5836             |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                     | 3044 | 6180          | 12016            |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3045 |               |                  |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                       | 3046 |               |                  |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b><br>(3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 10976         | 6180             |

у Н. Сапу  
 дана 25. 06. 2019 године

М.П.

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

**НАПОМЕНЕ**  
**УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**ЗА 2018. ГОДИНУ**

**НОВИ САД, јун 2019. ГОДИНЕ**

## 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ГАРАНЦИЈСКОМ ФОНДУ

Скупштина Аутономне Покрајине Војводине, на седници одржаној 18. децембра 2003. године, у циљу пружања подршке подстицању оснивања, развоја и пословања малих и средњих предузећа, предузетника и индивидуалних пољоприврених произвођача на територији Аутономне Покрајине Војводине, обезбеђењу лакшег приступа финансијским ресурсима, основала је **Гаранцијски фонд Аутономне Покрајине Војводине**, са седиштем у Новом Саду, Булевар Михајла Пупина бр.16.

Основна делатност Гаранцијског фонда Аутономне Покрајине Војводине, у даљем тексту Фонда, је издавање гаранција на име обезбеђења кредита односно дела кредита, које банке и друге финансијске организације одобравају малим и средњим предузећима, предузетницима и индивидуалним пољопривредним произвођачима са седиштем, односно пребивалиштем, на територији Аутономне Покрајине Војводине.

Фонд је уписан у регистар фондова по решењу број: 106-02500006/2004/01 од 15. априла 2004. године и тим даном је стекао статус правног лица. Порески идентификациони број Фонда је 103310399, шифра делатности: 6499 (остало финансијско посредовање), матични број: 08811385, а уписан је и у Регистар обвезника ПДВ.

Средства Фонда су у јавној, покрајинској својини и обезбеђена су из буџета АП Војводине и из сопствених прихода.

Органи Фонда су: Управни одбор, Надзорни одбор и Директор Фонда.

Управни одбор је образовао Комисију за издавање гаранција као стручно радно тело које разматра поднете захтеве и предлаже доношење одговарајуће одлуке о издавању гаранција.

Просечан број запослених у току 2018. године био је 20 (у 2017. години 21).

Гаранцијски фонд Аутономне Покрајине Војводине, Нови Сад, је на основу законом утврђених критеријума за разврставање, разврстан у мало правно лице и примењује МСФИ за МСП, што значи да за 2018. годину саставља потпуни сет финансијских извештаја.

У сету финансијских извештаја опште намене које Фонд доставља налазе се:

- Биланс стања
- Биланс успеха
- Извештај о токовима готовине
- Извештај о променама на капиталу
- Извештај о осталом резултату
- Напомене уз финансијске извештаје



## **2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**

### **2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

Финансијски извештаји су састављени према концепту наставка пословања.

Правна лица и предузетници дужни су да вођење пословних књига, признавање и вредновање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање информација у финансијским извештајима врше у складу са Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/13 и 30/2018- у даљем тексту: Закон) и Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица ("Сл. гласник РС", бр. 117/2013 - у даљем тексту: МСФИ за МСП).

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у Напомени 3. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

Приложени финансијски извештаји представљају редовне (појединачне) финансијске извештаје Фонда за 2018. годину. Друштво нема зависна друштва и не саставља консолидоване финансијске извештаје.

Финансијски извештаји су приказани у РСД, који је у исто време и функционална валута Фонда. Износи су исказани у РСД, заокружени на најближу хиљаду осим ако није другачије назначено.

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014).

Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 95/2014 - у даљем тексту: Правилник о контном оквиру).

С обзиром на напред изнето, приложени финансијски извештаји нису усаглашени са свим захтевима МСФИ за МСП и не могу се сматрати финансијским извештајима састављеним и приказаним у складу са МСФИ за МСП. Финансијски извештаји за 2018. годину усвојени су од стране Управног одбора, Одлуком број **01-V/58- 4 од 25.06.2019. године.**



## **2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (Наставак)**

### **2.2. Коришћење процењивања**

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Фонда коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

## **3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

### **3.1. Приходи и расходи из пословања**

Приходи проистичу из уобичајене активности Фонда, а чине их приходи од основне делатности, накнаде за обраду конкурсне документације и провизије за издате гаранције као и приходи од камата по основу орочавања средстава код пословних банака као и камате на хартије од вредности. Приходи су приказани по фактурној вредности.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности Фонда и губитке. Трошкови који проистичу из уобичајених активности Фонда укључују: пословне расходе (трошкови материјала, трошкове производних услуга, трошкове резервисања и амортизације, нематеријални трошкови, порези и доприноси правног лица независни од резултата, бруто зараде и остали лични расходи), независно од момента плаћања, као и финансијске расходе (расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе), који се евидентирају у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

### **3.2. Нематеријална улагања**

Нематеријална улагања су иницијално призната по набавној вредности. Накнадно вредновање нематеријалних улагања извршено је по набавној вредности умањеној за исправку вредности и евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења. Амортизација нематеријалних улагања се обрачунава применом пропорционалне методе како би се њихова набавна вредност распоредила током њиховог процењеног века трајања од 4 године.

Нематеријална улагања се у потпуности односе на улагања у софтвер.

### 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

#### 3.3. Опрема

Фонд, у складу са рачуноводственим политикама, исказује ставку на позицији опреме уколико она испуњава критеријуме: да је корисни век трајања дужи од годину дана, да ће будућа економска корист повезана са тим средствима притицати у Фонд и да се појединачна набавна вредност у моменту набавке може поуздано утврдити уз услов да је она већа од једне просечне бруто зараде по запосленом према последњем објављеном податку републичког органа и да је корисни век употребе дужи од годину дана.

У тренутку набавке, опрема се почетно вреднује по трошку набавке, односно по набавној вредности или по цени коштања.

Након почетног признавања опрема се вреднује по свом трошку набавке, умањеном за укупан износ обрачунате амортизације. У набавну вредност опреме укључује се нето фактурна цена добављача, сви директни зависни трошкови набавке и дажбине који су настали приликом набавке, односно довођења у стање функционалне приправности.

Основицу за амортизацију опреме чини набавна вредност умањена за остатак вредности. Обрачун амортизације почиње када је средство расположиво за коришћење, док се са обрачуном амортизације престаје када је садашња вредност једнака нули, односно остатку вредности, када је средство расходовано или продато, или кад се рекласификује у стално средство које се држи за продају.

Амортизација опреме врши се за свако посебно средство применом методе пропорционалног отписивања, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања, применом следећих амортизационих стопа:

|                                                                                                                          | Стопа<br>амортизације |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>ОПРЕМА:</b>                                                                                                           | (%)                   |
| 1. Намештај                                                                                                              | 20                    |
| 2. Канцеларијска и рачунарска опрема, софтвери, телекомуникациона опрема, путничка возила, улагања на туђим некретнинама | 25                    |
| 3. Остала непоменута средства ( расхладна и остала опрема )                                                              | 10                    |
| 4. Остала нематеријална улагања                                                                                          | 20                    |

Добитак који настане приликом продаје основних средстава књижи се у корист осталих прихода, а губитак настао приликом отуђивања основних средстава књижи се на терет осталих расхода.

### **3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)**

#### **3.4. Хартије од вредности које се држе до доспећа**

Хартије од вредности које се држе до доспећа су средства која подразумевају фиксна или одредива плаћања и фиксни рок доспећа, које Фонд има намеру и могућности да држи до рока доспећа и која нису исказана као финансијска средства по фер вредности кроз биланс успеха, као средства расположива за продају или као кредити и потраживања.

Ова средства почетно се вреднују по фер вредности, а накнадно се вреднују по амортизованој вредности користећи метод ефективне каматне стопе, умањеној за исправке вредности, односно губитак по основу обезвређења. Амортизована вредност обрачунава се узимајући у обзир све дисконте или премије при куповини у току периода доспећа. Износ губитка услед обезвређења финансијских средстава која се држе до доспећа обрачунава се као разлика између књиговодствене вредности улагања и садашње вредности очекиваних токова готовине дисконтованих по оригиналној каматној стопи улагања.

Фонд на дан 31. децембра 2018. године поседује државне обвезнице Републике Србије које су класификоване у ову категорију.

#### **3.5. Потраживања**

Потраживања по основу продаје обухватају потраживања за извршене услуге (накнаде за издате гаранције) и коришћење имовине Фонда (орочени депозити и камате по ороченим депозитима, као и камате по основу купљених ХОВ). Потраживања се евидентирају по фактурној вредности.

Такође, у оквиру потраживања су евидентирана и потраживања од клијената Фонда по основу активираних гаранција, односно по основу плаћања која је Фонд извршио уместо клијената пословним банкама, корисницима гаранција.

Исправка вредности потраживања по основу продаје извршена је на основу рачуноводствене политике Фонда и на основу процене стручних лица (Напомена 23.1). Директан отпис на терет расхода врши се само у случају када је немогућност наплате потраживања извесна и документована, а одлуку о директном отпису потраживања доноси Управни одбор Фонда.

Такође, Фонд је извршио исправку вредности потраживања од клијената Фонда по основу активираних гаранција на основу рачуноводствене политике Фонда и на основу процене стручних лица (Напомена 23.2)

### **3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)**

#### **3.6. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика**

Сва средства односно потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачунавају се у њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса. Трансакције у страниј валути су исказане у динарима по средњем курсу важећем на дан трансакције.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по извршеним девизним трансакцијама у току године исказују се у билансу успеха као финансијски приходи и расходи.

Курсеви примењени на дан билансирања су следећи:

|     |   | 31. децембар<br>2018. | 31. децембар<br>2017. |
|-----|---|-----------------------|-----------------------|
| ЕУР | 1 | 118,1946              | 118,4727              |

#### **3.7. Обрачунати ефекти уговорене валутне клаузуле**

Обрачунати ефекти валутне клаузуле, исказују се као финансијски приходи и расходи у билансу успеха.

#### **3.8. Дугорочна резервисања**

##### **3.8.1. Резервисања за гаранције**

Дугорочна резервисања се признају када Фонд има обавезу која је настала као резултат прошлог догађаја, кад је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи бити потребан за измирење обавеза и кад износ обавезе може поуздано да се процени.

Фонд обавезно једном годишње врши обрачун резервисања по ванбилансној активи за гаранције издате на име обезбеђења кредита одобрених од стране пословних банака клијентима Фонда. Дугорочна резервисања за трошкове одобрених гаранција врше се на основу издатих гаранција на име обезбеђења кредита. Рочност извршених резервисања у складу је са рочношћу издатих гаранција. Дугорочна резервисања врше се полазећи од процењеног ризика на појединачној основи у зависности од класификације за сваког клијента (А, Б, В, Г и Д) и вредности курса на дан 31.12.2018. године. Овако утврђена резервисања представљају најбољу процену издатка који је потребан за измирење садашње обавезе на дан биланса стања.

### 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

#### 3.8. Дугорочна резервисања (Наставак)

##### 3.8.1. Резервисања за гаранције (Наставак)

Код обрачуна резервисања полази се од класификовања сваког појединачног клијента у категорије А, Б, В, Г и Д, при чему су критеријуми за разврставање следећи:

- А категорија – **портфолио ниског ризика**, одобрене гаранције клијенту код кога се на основу процене финансијског стања и кредитне способности не очекују проблеми у пословању и који своје обавезе измирује благовремено;
- Б категорија – **портфолио прихватљивог ризика**, одобрене гаранције клијенту код кога се на основу финансијског стања и кредитне способности не очекују проблема у пословању али с обзиром на преостали рок кредитне обавезе за коју је Фонд издао гаранцију то се не може са сигурношћу утврдити и који своје обавезе измирују благовремено;
- В категорија – **портфолио прихватљиво повећаног ризика**, одобрене гаранције клијенту код кога се на основу финансијског стања и кредитне способности постоји могућност да доћи до проблема у пословању, који су имали кашњења у измирењу обавеза, а тренутно су уредни;
- Г категорија – **портфолио повећаног ризика**, одобрене гаранције клијенту код кога се на основу финансијског стања и кредитне способности постоји могућност да доћи до проблема у пословању и који имају кашњења у измирењу обавеза;
- Д категорија – **портфолио високог ризика**, одобрене гаранције клијенту који је кредитно неспособан, који има доцњу у измирењу обавеза, који је у стечају или у ликвидацији.

Дугорочна резервисања за 2018. и процењене губитке обрачунавају се применом следећих процената на основуцу за обрачун резерви и то као збир:

- 0 % за ванбилансна потраживања класификована у категорију А  
(5% за 2017. годину);
- 20 % за ванбилансна потраживања класификована у категорију Б  
(15% за 2017. годину);
- 40 % за ванбилансна потраживања класификована у категорију В  
(55% за 2017. годину);
- 70 % за ванбилансна потраживања класификована у категорију Г  
(85% за 2017. годину);
- 100 % за ванбилансна потраживања класификована у категорију Д  
(100% а 2017. годину).

Резервисања за потенцијалне трошкове и ризике прате се по врстама. Укидање резервисања за потенцијалне трошкове врши се у корист прихода.

### **3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)**

#### **3.8. Дугорочна резервисања (Наставак)**

##### **3.8.2. Резервисања за запослене**

Отпремнине и јубиларне награде које се исплаћују, у складу са законом, запосленима приликом одласка у пензију или приликом стицања права на јубиларну награду, представљају давања која не би требало да терете трошкове периода у којем долази до исплате, већ кумулирани износ током трајања запослења, тачније, од датума заснивања радног односа до датума стицања права на исплату. При обрачуна ових резерви коришћени су следећи подаци: бруто износ отпремнине, тј. јубиларне награде по запосленом, радни стаж запослених, године старости запослених, сви потребни фактори који утичу на вредност резервисања (дисконтни фактор и стопа раста зараде) и број година до стицања права за одлазак у пензију, тј. до остваривања права на јубиларну награду.

##### **3.9. Ванбилансна евиденција**

У оквиру ванбилансне евиденције су приказане издате гаранције пословним банкама, крајњим корисницима гаранција, а у име клијената Фонда. Фонд врши послове издавања краткорочних и дугорочних гаранција у складу са Одлуком о оснивању Фонда, и у складу са критеријумима утврђеним Статутом, Пословном политиком и Годишњим програмом рада Фонда.

Гаранције се издају уз уговарање заштите од ризика везивањем за курс динара у односу на страну валуту (најчешће ЕУР) и о издатим гаранцијама води се посебна аналитика у оквиру ванбилансне евиденције.

Издате краткорочне и дугорочне гаранције представљају условне обавезе, а условне из разлога што се активирају само у случају да дужник не измири своје обавезе.

### **3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)**

#### **3.10. Порез на добит**

Опорезивање се врши у складу са Законом о порезу на добит правних лица (*"Сл. гласник РС"*, бр. 25/2001, 80/2002, 80/2002 - др. закон, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 - др. закон, 142/2014, 91/2015 - аутентично тумачење и 112/2015, 113/2017 и 95/2018), на основу ког је обвезник пореза на добит привредно друштво и недобитна организација, односно, правно лице које остварује приходе на тржишту. Како Фонд није основан са циљем остваривања добити, а остварену добит не расподељује, већ је користи за оплемењивање капитала сматра се да је недобитна организација те стога саставља обрасце ПДН и ПБН1. Фонд самостално утврђује порез на добит за текућу годину. Стопа пореза на добитак за 2018. годину је 15% и плаћа се на опорезиви добитак исказан у пореском билансу. Основица пореза на добитак за недобитне организације је вишак прихода над расходима исказан у пореском билансу. Највећи део прихода које је Фонд остварио у 2018. години су финансијски приходи од камата на пласирана слободна новчана средства у депозите код пословних банака, као и ХОВ које је емитовала Република Србија. У складу са чланом 25. Закона о порезу на добит правних лица, приход који порески обвезник оствари од камата по основу дужничких хартија од вредности, чији је издавалац Република, аутономна покрајина, јединица локалне самоуправе или Народна банка Србије, не улази у пореску основицу, те остварени приходи од камата од Републичких хартија од вредности у износу од 51.486 хиљада динара, које је Фонд остварио у 2018. години, нису ушли у пореску основицу.

По формирању финансијског резултата пословања за 2018. годину је установљена пореска обавеза у износу од 190.762,13 динара, која ће бити измирена у законском року.

#### **3.11. Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених**

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Фонд је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама утврђеним законским прописима. Фонд је такође обавезан да од бруто плате запослених обустави доприносе и да их у име запослених уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

#### **3.12. Накнадно установљене грешке**

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређеног добитка из ранијих година, односно губитка ранијих година.

### 3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

#### 3.12. Накнадно установљене грешке (Наставак)

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен Одељком 10 Рачуноводствене политике, процене и грешке.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

### 4. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Пословни приходи односе се на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

а) Приходи од продаје на домаћем тржишту:

|                                        |              |              |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| - приходи по основу накнаде            | 3.322        | 4.451        |
| - приходи од покрића трошкова конкурса | 1.828        | 417          |
|                                        | <b>5.150</b> | <b>4.868</b> |
| б) Други пословни приходи              | 2.775        | -            |
|                                        |              |              |
| УКУПНО:                                | <b>7.925</b> | <b>4.868</b> |

### 5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала односе се на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                       |            |              |
|---------------------------------------|------------|--------------|
| Трошкови ситног инвентара             | 72         | 44           |
| Трошкови СИ – ауто гуме               | 10         | 48           |
| Трошкови потрошног материјала за ауто | 82         | 169          |
| Трошкови осталог потрошног материјала | -          | 6            |
| Трошкови материјала за чишћење        | 88         | 51           |
| Трошкови канцеларијског материјала    | 319        | 383          |
| Остали штампани материјал             | 225        | 586          |
| Остали трошкови материјала            | 188        | 64           |
| УКУПНО:                               | <b>984</b> | <b>1.351</b> |



## 6. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Трошкови горива и енергије односе се на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                              |            |            |
|------------------------------|------------|------------|
| Трошкови електричне енергије | 471        | 372        |
| Трошкови бензина             | 483        | 408        |
| <b>УКУПНО:</b>               | <b>954</b> | <b>780</b> |

## 7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи односе се на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                                                                               |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)                                                      | 37.618        | 35.696        |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца                    | 6.713         | 6.390         |
| Трошкови накнада по уговорима о делу и привременим и повременим пословима                     | 0             | 953           |
| Трошкови накнада члановима Управног одбора, Надзорног одбора и Комисије за издавање гаранција | 2.260         | 1.936         |
| Остали лични расходи и накнаде:                                                               |               |               |
| - накнада трошкова запосленима на службеном путу                                              | 1.902         | 1.476         |
| - накнаде трошкова превоза на рад и са рада                                                   | 787           | 736           |
| - солидарна помоћ, пакетићи за децу, погребне услуге                                          | 293           | 302           |
| - остали лични расходи (умањење основице)                                                     | 3.435         | 3.348         |
| <b>УКУПНО:</b>                                                                                | <b>53.008</b> | <b>50.837</b> |

У остале личне расходе убрајају се и трошкови настали применом Закона о привременом умањењу основице.

## 8. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Трошкови производних услуга односе се на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                        |               |              |
|----------------------------------------|---------------|--------------|
| Трошкови ПТТ и интернет услуга         | 887           | 920          |
| Трошкови услуга одржавања              | 539           | 1.557        |
| Трошкови закупа                        | 4.752         | 746          |
| Трошкови сајмова                       | 1.480         | 427          |
| Трошкови рекламе и пропаганде          | 4.574         | 3.190        |
| Трошкови услуга заштите на раду        | 180           | 189          |
| Трошкови обезбеђења имовине и објеката | 220           | 104          |
| Трошкови накнада за коришћење лиценци  | 158           | 55           |
| Трошкови комуналних услуга             | 409           | 432          |
| Трошкови накнада за коришћење аутопута | -             | 48           |
| <b>УКУПНО:</b>                         | <b>13.199</b> | <b>7.668</b> |

Програмом рада, предвиђене су активности везане за побољшање „видљивости“ Фонда, од стране потенцијалних клијената, а све у циљу повећања броја издатих гаранција, као и додатни напори у наплати потраживања. Активнијим учешћем Фонда на сајамским манифестацијама, дошло је до повећања трошкова сајмова, а појачаном промоцијом конкурса Фонда и активностима у наплати потраживања повећали су се и трошкови промоције, продукције, закупа ( билборди, лед екрани, складишни простор за потребе наплате потраживања... ).

## 9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације односе се на умањење вредности опреме и софтвера услед коришћења:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                                                        |              |              |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Трошкови амортизације нематеријалних улагања<br>(Напомене 19)          | 2.299        | 227          |
| Трошкови амортизације некретнина, постројења и опрема<br>(Напомена 20) | 1.057        | 1.206        |
| <b>УКУПНО:</b>                                                         | <b>3.356</b> | <b>1.433</b> |

## 10. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови резервисања односе се на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                                       |               |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Резервисања за издате гаранције (Напомена 29)         | 48.204        | 38.550        |
| Резервисања за запослене –јуб. награде* (Напомена 29) | 127           | 98            |
| <b>УКУПНО:</b>                                        | <b>48.331</b> | <b>38.648</b> |

## 11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Нематеријални трошкови односе се на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                                     |               |               |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Трошкови накнада за услуге кредитног бироа          | 450           | 39            |
| Трошкови здравствених услуга                        | 198           | 242           |
| Трошкови чишћења и одржавања пословног простора     | 1.057         | 500           |
| Набавка литературе                                  | 438           | 374           |
| Трошкови котизација за семинаре                     | 249           | 353           |
| Трошкови консултантских услуга                      | 0             | 595           |
| Организација јубилеја Фонда                         | 5.340         | 0             |
| Брокерске провизије                                 | 3.153         | 4.577         |
| Трошкови адвокатских услуга                         | 1.572         | 1.320         |
| Трошкови репрезентације                             | 1.712         | 1.546         |
| Трошкови дизајнирања и припреме за штампу           | 366           | 574           |
| Трошкови одрж. рачунарске инфраструктуре и софтвера | 70            | 1.165         |
| Трошкови премија осигурања                          | 465           | 284           |
| Трошкови платног промета                            | 304           | 356           |
| Трошкови чланарина                                  | 665           | 818           |
| Трошкови регистрације                               | 74            | 69            |
| Остале непроизводне услуге                          | 7.472         | 4.122         |
| <b>УКУПНО:</b>                                      | <b>23.585</b> | <b>16.934</b> |

Трошкови организовања јубилеја Фонда у износу од 5.340 хиљада РСД односе се на трошкове услуге организације и реализације манифестације поводом обележавања 15 година постојања Фонда.

## 12. ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ

Остали непоменути расходи односе се на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                       |           |            |
|-----------------------|-----------|------------|
| Остали расходи        | -         | 3          |
| Остали расходи-пенали | 37        | 395        |
| <b>УКУПНО:</b>        | <b>37</b> | <b>398</b> |

Према одредбама члана 24. Закона о професионалној рехабилитацији и запошљавању особа са инвалидитетом („Сл. гласник РС“, бр. 36/2009 и 32/2013) послодавац који не запосли особе са инвалидитетом дужан је да уплати 50% просечне зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике за сваку особу са инвалидитетом коју није запослио. У току 2018. године у ову сврху уплаћено је 37.444,00 динара за месец јануар, од фебруара је број запослених био 20, те се овај трошак више није јављао.

## 13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи односе се на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                           |               |               |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Приходи по основу камата                  |               |               |
| - по основу орочених депозита             | 9.035         | 27.918        |
| - по основу ависта депозита               | 260           | 78            |
| - по основу затезне камате                | 1.819         | 55            |
| - по основу камате на ХОВ                 | 51.486        | 31.100        |
| Приходи по основу ефекта валутне клаузуле | 1.206         | 5.377         |
| Позитивне курсне разлике                  | 4             | -             |
| <b>УКУПНО:</b>                            | <b>63.810</b> | <b>64.528</b> |

## 14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи односе се на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                           |           |              |
|-------------------------------------------|-----------|--------------|
| Расходи по основу ефекта валутне клаузуле | -         | 7.829        |
| Негативне курсне разлике и расходи камата | 12        | 8            |
| <b>УКУПНО:</b>                            | <b>12</b> | <b>7.837</b> |

## 15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

Приходи од усклађења вредности односе се на:

2018. 2017.

|                                                                                              |               |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Усклађење вредности - укидање исправки (Напомена 17)                                         | 30            | -             |
| Усклађење вредности - наплаћено исправљено потраживање за накнаде (Напомена 17)              | 970           | 516           |
| Усклађење вредности - наплаћено исправљено потраживање за активирани гаранције (Напомена 17) | 23.373        | 17.146        |
| <b>УКУПНО:</b>                                                                               | <b>24.373</b> | <b>17.662</b> |

## 16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи односе се на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                                         |               |               |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Приходи од укидања резерви за гаранције (Напомена 29.1) | 80.790        | 81.128        |
| Приходи од укидања резервисања за отпремнине            | 586           | 84            |
| Вишкови                                                 | 0             | 0             |
| Остали непоменути приходи                               | 9             | 0             |
| <b>УКУПНО:</b>                                          | <b>81.385</b> | <b>81.212</b> |

## 17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

Остали расходи односе се на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                                                               |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Исправак вредности потраживања за накнаде за издавање гаранција (Напомена 23) | 873           | 1.151         |
| Исправак вредности потраживања за активирани гаранције (Напомена 23)          | 25.744        | 23.286        |
| Обезвређење краткорочних финансијских пласмана и ХОВ                          | 989           | -             |
| <b>УКУПНО:</b>                                                                | <b>27.606</b> | <b>24.437</b> |

## 17. РАСХОДИ ОД УКЛАЊИВАЊА ВРЕДНОСТИ (Наставак)

Табела промена на рачунима исправке вредности:

|                                                    | Исправке за<br>накнаде<br>(Напомена 23.1) | Исправке за<br>активирани<br>гаранције<br>(Напомена 23.2) |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Стање 01.01.2017. године                           | 2.143                                     | 129.167                                                   |
| Наплаћено у 2017. године (Напомена 15)             | (516)                                     | (17.146)                                                  |
| Нове исправке у 2017. године                       | 1.151                                     | 23.286                                                    |
| Стање 31.12.2017. године                           | <b>2.778</b>                              | <b>135.307</b>                                            |
|                                                    |                                           |                                                           |
| Стање 01.01.2018. године                           | 2.778                                     | 135.307                                                   |
| Наплаћено у 2018. године (Напомена 15)             | (970)                                     | (23.373)                                                  |
| Нове исправке у 2018. године<br>(Напомена 15 и 17) | 843                                       | 25.744                                                    |
| Стање 31.12.2018. године                           | <b>2.651</b>                              | <b>137.678</b>                                            |

## 18. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА

Усаглашавање рачуноводственог добитка пре опорезивања и текућег пореза према пореском билансу је следеће:

У хиљадама РСД  
2018.      2017.

|                                                           |            |              |
|-----------------------------------------------------------|------------|--------------|
| Приходи остварени на тржишту                              | 16.263     | 64.019       |
| Расходи настали у вези са приходима оствареним на тржишту | (14.991)   | (46.519)     |
| Пореска основица                                          | 1.272      | 17.500       |
| Обрачунати порез по пореској стопи од 15%                 | <b>191</b> | <b>2.625</b> |

У пореској пријави ПДН и ПБН-1 које попуњавамо као недобитна организација која примењује контни оквир за предузећа, задруге, друга правна лица и предузетнике, утврђен је порез на добит за 2018. годину у висини од **190.762,13** динара.

## 19. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Промене у току године на рачунарским програмима биле су следеће:

|                                  | У хиљадама РСД |              |               |
|----------------------------------|----------------|--------------|---------------|
|                                  | Софтвери       |              |               |
|                                  | у              |              |               |
|                                  | Софтвери       | припреми     | Укупно        |
| <b><u>Набавна вредност</u></b>   |                |              |               |
| Стање 1. јануара 2017.           | 840            | 7.800        | 8.640         |
| Нове набавке                     | 800            | -            | 800           |
| <b>Стање 31. децембра 2017.</b>  | <b>1.640</b>   | <b>7.800</b> | <b>9.440</b>  |
| Стање 1. јануара 2018.           | 1.640          | 7.800        | 9.440         |
| Нове набавке                     | 15.551         | (7.800)      | 7.751         |
| <b>Стање 31. децембра 2018.</b>  | <b>17.191</b>  | <b>-</b>     | <b>17.191</b> |
| <b><u>Исправка вредности</u></b> |                |              |               |
| Стање 1. јануара 2017.           | 710            | -            | 710           |
| Амортизација за 2017. годину     | 227            | -            | 227           |
| <b>Стање 31. децембра 2017.</b>  | <b>937</b>     | <b>-</b>     | <b>937</b>    |
| Стање 1. јануара 2018.           | 937            | -            | 937           |
| Амортизација за 2018. годину     | 2.299          | -            | 2.299         |
| <b>Стање 31. децембра 2018.</b>  | <b>3.236</b>   | <b>-</b>     | <b>3.236</b>  |
| <b>Садашња вредност на дан:</b>  |                |              |               |
| <b>31. децембра 2017.</b>        | <b>703</b>     | <b>7.800</b> | <b>8.503</b>  |
| <b>31. децембра 2018.</b>        | <b>13.955</b>  | <b>-</b>     | <b>13.955</b> |

## 20. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Промене у току године на опреми биле су следеће:

| <u>Набавна вредност</u>                      | опрема        | У хиљадама РСД                      |               |
|----------------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|
|                                              |               | улагања на<br>туђим<br>некретнинама | Укупно        |
| Стање 31. децембра 2016.                     | 11.680        | 1.200                               | 12.880        |
| Нове набавке                                 | 1.414         | -                                   | 1.414         |
| <b>Стање 31. децембра 2017.</b>              | <b>13.094</b> | <b>1.200</b>                        | <b>14.294</b> |
| Стање 1. јануара 2018.                       | 13.094        | 1.200                               | 14.294        |
| Нове набавке                                 | 361           | -                                   | 361           |
| <b>Стање 31. децембра 2018.</b>              | <b>13.455</b> | <b>1.200</b>                        | <b>14.655</b> |
| <br><u>Исправка вредности</u>                |               |                                     |               |
| Стање 1. јануара 2017.                       | 9.959         | 754                                 | 10.713        |
| Амортизација за 2017. годину<br>(Напомена 9) | 999           | 207                                 | 1.206         |
| <b>Стање 31. децембра 2017.</b>              | <b>10.958</b> | <b>961</b>                          | <b>11.919</b> |
| Стање 1. јануара 2018.                       | 10.958        | 961                                 | 11.919        |
| Амортизација за 2018. годину<br>(Напомена 9) | 782           | 156                                 | 939           |
| <b>Стање 31. децембра 2018.</b>              | <b>11.740</b> | <b>1.117</b>                        | <b>12.858</b> |
| <br>Садашња вредност на дан:                 |               |                                     |               |
| <b>31. децембра 2017.</b>                    | <b>2.136</b>  | <b>239</b>                          | <b>2.375</b>  |
| <b>31. децембра 2018.</b>                    | <b>1.715</b>  | <b>83</b>                           | <b>1.798</b>  |

Фонд нема опрему под хипотеком или залогом успостављеним ради обезбеђења уредног измирења својих финансијских обавеза.

Руководство Фонда сматра да некретнине и опрема на дан 31. децембра 2018. године нису обезвређени.



## 21. ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ СЕ ДРЖЕ ДО ДОСПЕЋА

Промене у току године на дугорочним пласманима биле су следеће:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                           |                |                |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Државне обвезница Републике Србије</b> |                |                |
| Набавна вредност                          | 671.450        | 793.660        |
| Свођење на амортизовану вредност          | 27.548         | 15.224         |
| <b>Стање 31. децембра 2018.</b>           | <b>698.998</b> | <b>808.884</b> |

Услед константног тренда пада референтне каматне стопе, дошло је до знатног пада каматних стопа које су банке нудиле за орочење слободних новчаних средства Фонда. Неповољне банкарске понуде су навеле Фонд да размисли о другој врсти инвестирања, те су донете одлуке у току новембра и децембра 2015. године да се приступи куповини обвезница које имају дужи рок доспећа, али фиксну каматну стопу која је у моментима куповине обвезница била већа од камата на депозите које су нудиле пословне банке. Фонд је наставио са раније установљеном праксом куповине првокласних државних обвезница и од јануара до краја јуна је купио у више наврата динарске државне обвезнице Републике Србије.

На дан 31.12.2018. године хартије од вредности које се држе до доспећа, а чији је рок доспећа више од једне године су:

У хиљадама РСД

| Врста ХОВ                                                                                        | Датум куповине хартија од вредности | Датум доспећа | Пласман на дан 31.12.2018. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|----------------------------|
| Трогодишње државне обвезница Републике Србије, четврта аукција 153. емисије                      | 06.07.2017                          | 05.04.2020.   | 170.791                    |
| Трогодишње државне обвезница Републике Србије, пета аукција 153. емисије                         | 02.08.2017                          | 05.04.2020.   | 212.455                    |
| Петогодишње државне обвезница Републике Србије, пета аукција 171. емисије                        | 27.03.2018                          | 29.01.2023.   | 202.986                    |
| Петогодишње државне обвезница Републике Србије, 171. емисије државних обвезница Републике Србије | 26.06.2018                          | 25.01.2023.   | 112.766                    |
| <b>СВЕГА</b>                                                                                     |                                     |               | <b>698.998</b>             |

## 22. ЗАЛИХЕ

Залихе се односе на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                       |           |          |
|-----------------------|-----------|----------|
| <b>Дати аванси:</b>   |           |          |
| - добављачима у земљи | <b>19</b> | <b>3</b> |
| <b>УКУПНО:</b>        | <b>19</b> | <b>3</b> |

У питању је аванс уплаћен ЈП Поште Србије.

## 23. ПОТРАЖИВАЊА

Потраживања се односе на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

### 23.1.

|                                                |              |              |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Потраживања по основу продаје:</b>          |              |              |
| - купци у земљи                                | 3.984        | 4.804        |
| - исправка вредности потраживања (Напомена 17) | (2.651)      | (2.778)      |
| <b>УКУПНО:</b>                                 | <b>1.333</b> | <b>2.026</b> |

### 23.2.

|                                                          |               |              |
|----------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Друга потраживања:</b>                                |               |              |
| - потраживања за камату                                  | 3.320         | 558          |
| - потраживања од запослених                              | 12            | 17           |
| - потраживања од Аутономне Покрајине Војводине           | 6.813         | -            |
| - потраживања за преплаћене порезе                       | 61            | 61           |
| - потраживања за активирани гаранције                    | 143.085       | 138.952      |
| - исправка вредности активираних гаранција (Напомена 17) | (137.678)     | (135.307)    |
| <b>УКУПНО:</b>                                           | <b>15.613</b> | <b>4.281</b> |

Код потраживања за издате гаранције и обрачунате накнаде по издатим гаранцијама (Напомена 4) послато је 53 ИОС-а од којих је 12 враћено као непознато, а један је враћен оверен ради усклађења, што је и учињено. Напомињемо да се ради о предузетницима који су престали са обављањем делатности, а већина је и брисана из АПР-а. Поступак наплате активираних гаранција води Сектор за управљање ризицима и ризичним пласманима.

У току 2018. године Гаранцијски фонд АПВ је део својих потраживања наплатио преузимањем имовине која је била средство обезбеђења за издате гаранције. Како Фонд не може да има у свом власништву имовину, у складу са Законом о јавној својини, сва преузета имовина је постала власништво Аутономне Покрајине Војводине, а Фонд је формирао потраживање од АПВ за предату имовину.

### 23. ПОТРАЖИВАЊА (Наставак)

У питању су следећи предмети:

|                           |                     |
|---------------------------|---------------------|
| - 14/012 Кристина Јонаш   | 17.740.420,25       |
| - 15/057 Сузана Милошевић | 178.500,00          |
| - 15/065 Габриела Данчо   | 551.674,20          |
| - 15/089 Мирела           | 1.803.862,50        |
| - 15/037 Карат 07 доо     | <u>2.539.010,70</u> |
|                           | 6.813.467,65 РСД    |

### 24. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочни финансијски пласмани односе се на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                                 |                |                |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Краткорочно орочена средства код банака         | 190.000        | 479.000        |
| Краткорочни зајмови запосленима                 | -              | 40             |
| Хартије од вредности са доспећем до годину дана | 538.560        | 184.650        |
| Усклађење на 31.12.2018                         | 17.813         | 17.221         |
| <b>УКУПНО:</b>                                  | <b>746.373</b> | <b>680.911</b> |

Послато је 13. ИОС-а за усаглашавање стања са банкама по депозитима, ависта каматама и каматама по ороченим депозитима. До закључења извештаја враћено је 10 ИОС-а, а са осталима смо се успешно усагласили, са напоменом да постоје ситна одступања код издатих гаранција код једне банке. Ради се о мањем износу, те се не сматра материјално значајним.

Државне ХОВ купљене 13.06.2017, 22.06.2017 и 17.01.2018 године, на дан 31.12.2018. представља краткорочни пласман јер доспевају у току 2019. године, те се стога налазе на конту 235.

| Врста ХОВ                                                                       | Датум куповине<br>хартија од<br>вредности | Датум<br>доспећа | Пласман на<br>дан<br>31.12.2018. |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|----------------------------------|
| Двогодишње државне обвезница<br>Републике Србије, друга аукција<br>154. емисије | 13.06.2017                                | 18.05.2019.      | 199.726                          |
| Двогодишње амортизациона<br>државне обвезница Републике<br>Србије, 158. емисија | 22.06.2017                                | 26.06.2019.      | 114.128                          |
| Трогодишње државне обвезница<br>Републике Србије, 134. емисија                  | 17.01.2018                                | 22.02.2019.      | 242.519                          |
| <b>СВЕГА:</b>                                                                   |                                           |                  | <b>556.373</b>                   |

## 25. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовински еквиваленти и готовина односе се на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                           |               |              |
|---------------------------|---------------|--------------|
| Стање на текућим рачунима | 10.976        | 6.180        |
| <b>УКУПНО:</b>            | <b>10.976</b> | <b>6.180</b> |

## 26. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                                                                                                                                            |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Унапред плаћени трошкови за претплату на стручну литературу за 2019. годину, смештај за семинар у јануару и активности промоције Фонда планиране за јануар | 629        | 541        |
| <b>УКУПНО:</b>                                                                                                                                             | <b>629</b> | <b>541</b> |

## 27. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал Фонда, обухвата јавни капитал - покрајински који се сваке године увећава за добит остварену претходне године.

Промене основног капитала у току године биле су:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                          |                  |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| Стање на почетку године                  | 1.233.128        | 1.225.918        |
| Пренос нераспоређеног добитка на капитал | 15.322           | 7.210            |
| <b>УКУПНО:</b>                           | <b>1.248.450</b> | <b>1.233.128</b> |

Јавни капитал представља капитал Фонда кога је основала Аутономна Покрајина Војводине. Капитал се обезбеђује из јавних прихода и о његовом располагању одлучује Управни одбор Фонда уз сагласност оснивача. Одлуку о распоређивању нераспоређене добити за пословну 2017. годину донео је Управни одбор Фонда Одлуком број: 01-V/34 од 3.7.2018. године, уз сагласност Покрајинске владе Решење број 025-23/2018 од 18.07.2018. године.

## 28. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Промене на нераспоређеном добитку биле су следеће:

У хиљадама РСД

|                                             | 2018.        | 2017.         |
|---------------------------------------------|--------------|---------------|
| Стање на почетку године                     | 15.322       | 7.210         |
| Нето добитак периода                        | 6.230        | 15.322        |
| Расподела нераспоређеног добитка на капитал | (15.322)     | (7.210)       |
| <b>УКУПНО:</b>                              | <b>6.230</b> | <b>15.322</b> |

## 29. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања за ванбиланс приказана су у табели која следи по конкурсима и наменама за које су гаранције одобраване:

У хиљадама РСД

2018. 2017.

|                                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 14. конкурс - Жене Start up    | 3.636          | 3.830          |
| 15. конкурс - Жене до 3 године | 9.162          | 27.924         |
| 17. конкурс - земља            | 1.120          | 3.580          |
| 23. конкурс - земља            | -              | 835            |
| 24. конкурс - механизација     | 823            | 9.065          |
| 25. конкурс - механизација     | 95.501         | 136.299        |
| 27. конкурс - земља            | 20.128         | 32.985         |
| 28. конкурс - земља            | 21.175         | 30.084         |
| 31. конкурс - ЕЕ правна лица   | 292            | 279            |
| 32. конкурс - опрема           | 11.726         | 2.212          |
| 33. конкурс - опрема           | 19.994         | 13.396         |
| 34. конкурс - репро материјал  | 27.714         | 988            |
| 34. конкурс - објекти          | 7.619          |                |
| <b>УКУПНО:</b>                 | <b>228.890</b> | <b>261.477</b> |

Преглед резервисања по категоријама ризика приказан је у наредној табели:

У хиљадама РСД

| КАТЕГОРИЈЕ РИЗИКА | 2018.          | 2017.          |
|-------------------|----------------|----------------|
| А                 | -              | 12.520         |
| Б                 | 22.033         | 35.338         |
| В                 | 57.019         | 71.701         |
| Г                 | 109.155        | 101.151        |
| Д                 | 40.683         | 40.767         |
|                   | <b>228.890</b> | <b>261.477</b> |

## 29. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (Наставак)

29.1. Промене на осталим дугорочним резервисањима која се односе на резервисања за гаранције биле су следеће:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                                           |                |                |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Стање на почетку године                                   | 261.477        | 304.055        |
| Додатна резервисања извршена у току периода (Напомена 10) | 48.204         | 38.550         |
| Укинута неискоришћени износи (Напомена 16)                | (80.791)       | (81.128)       |
| <b>УКУПНО:</b>                                            | <b>228.890</b> | <b>261.477</b> |

29.2. Промене на дугорочним резервисањима за запослене биле су следеће:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                                    |              |              |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Резервисања за отпремнине</b>                   |              |              |
| Стање на почетку године                            | 2.232        | 2.316        |
| Укидање резервисања у корист прихода (Напомена 16) | (586)        | (84)         |
| Исплата отпремнина                                 | (679)        | -            |
|                                                    | <b>967</b>   | <b>2.232</b> |
|                                                    |              |              |
| <b>Резервисања за јубиларне награде</b>            |              |              |
| Стање на почетку године                            | 560          | 716          |
| Резервисања у току године (Напомена 10)            | 127          | 98           |
| Исплате јубиларних награда                         | (258)        | (254)        |
|                                                    | <b>429</b>   | <b>560</b>   |
| <b>УКУПАН ИЗНОС РЕЗЕРВИСАЊА :</b>                  | <b>1.396</b> | <b>2.792</b> |

Отпремнине и јубиларне награде које се исплаћују, у складу са законом, Правилником о раду, запосленима приликом одласка у пензију или приликом стицања права на јубиларну награду, представљају давања која не би требало да терете трошкове периода у којем долази до исплате, већ кумулирани износ током трајања запослења, тачније, од датума заснивања радног односа до датума стицања права на исплату. Приликом обрачуна резерви за запослене пошло се од примене следећих фактора: бруто износ отпремнине, тј јубиларне награде по запосленом, радни стаж запослених и број година рада у Фонду, године старости запослених, сви потребни фактори који утичу на вредност резервисања (дисконтни фактор и стопа раста зараде) и број година до стицања права за одлазак у пензију, тј до остваривања права на јубиларну награду.

### 30. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Краткорочне обавезе из пословања односе се на:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                            |              |            |
|--------------------------------------------|--------------|------------|
| Обавезе према добављачима                  | 4.444        | 360        |
| Остале краткорочне обавезе                 | 2            | 10         |
| Обавезе за порез на добит и остале дажбине | 191          | 481        |
| Пасивна временска разграничења             | 91           | 134        |
| <b>УКУПНО:</b>                             | <b>4.728</b> | <b>985</b> |

### 31. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                              |                |                |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| - Издате гаранције на име обезбеђења кредита | 632.529        | 776.127        |
|                                              | <b>632.529</b> | <b>776.127</b> |

Преглед гаранција дат је у табели која следи по конкурсима и наменама за које су гаранције одобраване:

У хиљадама РСД  
2018. 2017.

|                                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 14. конкурс - Жене Start up    | 9.481          | 8.785          |
| 15. конкурс - Жене до 3 године | 36.155         | 43.929         |
| 17. конкурс - земља            | 15.733         | 21.990         |
| 23. конкурс - земља            | 301            | 3.902          |
| 24. конкурс - механизација     | 2.425          | 24.282         |
| 25. конкурс - механизација     | 265.971        | 389.464        |
| 27. конкурс - земља            | 73.742         | 127.489        |
| 28. конкурс - земља            | 83.419         | 125.875        |
| 31. конкурс - ЕЕ правна лица   | 1.763          | 2.650          |
| 32. конкурс - опрема           | 37.043         | 4.021          |
| 33. конкурс - опрема           | 40.147         | 17.152         |
| 34. конкурс - репро материјал  | 47.302         | 6.587          |
| 34. конкурс - објекти          | 19.047         | -              |
| <b>УКУПНО:</b>                 | <b>632.529</b> | <b>776.127</b> |

Ванбилансна евиденција обухвата условне обавезе, те се стога у Фонду, на ванбилансној евиденцији воде издате гаранције.

### 31. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА (Наставак)

Усклађење укупног задужења по основу издатих гаранција, урађено је на основу амортизационих планова банака кредитора уз примену уговореног курса за ЕУР на дан 31.12.2018. године. Како су све гаранције издате уз валутну клаузулу обрачуната је курсна разлика по уговореном курсу за ЕУР на дан 31.12.2018. године и приписана укупном стању издатих гаранција. По ванбилансној активи послато је банкама 9 ИОС-а од којих је 7 враћено потврђено, а 2 нису потврђена, али преко спискова који су достављени уверђено је да смо усаглашени. Већина банака гаранције књиже по номиналној вредности и не умањују за отплаћени део кредита. Исто тако банке нису у обавези да књиже камату и накнаду будућег периода тако да није могуће усагласити стања по ИОС-има већ само партије по којима су издате гаранције. Напомињемо да Фонд гаранције воде по стварном стању остатка дуга по кредитима који укључује главницу и камату.

### 32. СУДСКИ СПОРОВИ И ПОСТУПЦИ НАПЛАТЕ СПОРНИХ ПОТРАЖИВАЊА

#### 32.1. ПРЕГЛЕД СУДСКИХ СПОРОВА НА ДАН 31.12.2018. ГОДИНЕ

Фонд води 44 судска спора, од тога 41 судски извршни поступак, 1 парнични поступак и 2 стечајна поступака.

| Рб | Уговор о издавању гаранције          | Вредност спора    | Фаза спора                                                                                                                                                |
|----|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | 01-II/40-2-12/053 од 11.10.2007. год | 4.102.811,46 дин  | <b>Основни суд Зрењанин, посл.бр.И-202/2014.</b> Наплата пленидбом дела зараде.                                                                           |
| 2. | 01-II/39-7-13/012 од 19.09.2007. год | 14.703.512,88 дин | <b>Привредни суд Нови Сад, посл.бр. Ст-27/2017</b> Потраживање пријављено у стечајном поступку 6.09.2017.<br>Потраживање признато у целости               |
| 3. | 01-II/40-3-13/017 од 16.10.2007. год | 10.260.663,88 дин | <b>Привредни суд Сомбор, посл.бр. Ст-2013/2011</b> Пријава потраживања поднета 23.03.2012. године.<br>Потраживање признато у целости.                     |
| 4. | 01-II/42-4-13/029 од 21.12.2007. год | 8.693.962,65 дин  | <b>Виши суд Нови Сад, посл.бр. П-1/2018</b> Тужба поднета против јемца Јована Јованова 06.09.2017.године.                                                 |
| 5. | 01-III/35-8-23/038 од 24.02.2012.год | 864.975,39 дин    | <b>Основни суд Шид, посл.бр. II-37/2017</b> У току утврђивање вредности земље која је предмет продаје да би се могла заказати јавна продаја непокретности |



| Рб  | Уговор о издавању гаранције           | Вредност спора   | Фаза спора                                                                                                                                                                                               |
|-----|---------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.  | 01-III/36-4-23/040 од 24.02.2012. год | 2.295.527,89 дин | <b>Основни суд Нови Сад, посл.бр. II-318/2017</b><br>Очекује се заказивање прве јавне продаје.                                                                                                           |
| 7.  | 01-III/25-2-24/001 од 13.06.2011. год | 54.355,62 Еур    | <b>Основни суд Вршац, посл.бр II-163/2016</b> , очекује се заказивање продаје.                                                                                                                           |
| 8.  | 01-III/28-1-24/010 од 17.08.2011. год | 9.364.275,12 дин | <b>Основни суд Вршац посл.бр.I-21/2017</b> очекује се уплата средстава од продаје трактора. Поднет захтев ради провере дужникове имовине, ради намирења, пошто се Фонд неће намирити из продаје трактора |
| 9.  | 01-III/35-7-24/028                    | 18.123,70 Еур    | <b>Основни суд Стара Пазова СЈ Инђија посл.бр.I-253/2018</b> први попис имовине није успео, предлаже се заказивање новог пописа.                                                                         |
| 10. | 01-III/39-2-25/002 од 25.05.2012. год | 3.221.431,23 дин | <b>Основни суд Вршац, посл.бр. II-125/2017</b> У извршном поступку продат трактор. Наставак наплате потраживања путем пленидбе са рачуна дужника.                                                        |
| 11. | 01-III/43-2-25/033 од 17.05.2018. год | 27.367,48 Еур    | <b>Основни суд Стара Пазова,судска јединица Инђија, посл.бр. II-251/18</b><br><br>Попис машина још није извршен.                                                                                         |
| 12. | 01-III/47-3-25/047 од 08.11.2012. год | 1.745.279,28 дин | <b>Основни суд Вршац, посл.бр. II-379/17</b> Предмет извршења-трактор продат на јавном надметању, за износ 1.537.068,00 дин Извршни поступак у току ради наплате остатка потраживања.                    |
| 13. | 01-III/47-3-25/048 од 07.11.2012. год | 51.029,84 Еур    | <b>Основни суд Вршац, посл.бр. I-130/2017</b> Покретне ствари које су предмет продаје пописане, чекамо заказивање продаје истих.                                                                         |
| 14. | 01-III/54-2-25/079 од 07.11.2012. год | 13.183.26 Еур    | <b>Основни суд Панчево, посл.бр. II-1032/17</b> Очекује се отпочињање поступка процене предметне непокретности.                                                                                          |

| Рб  | Уговор о издавању гаранције           | Вредност спора   | Фаза спора                                                                                                                                                                             |
|-----|---------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 15. | 01-III/57-2-25/102 од 30.04.2013. год | 12.373,32 Еур    | <b>Основни суд Панчево, посл.бр. II-329/2017</b> Извршни поступак у току.                                                                                                              |
| 16. | 01-III/57-2-25/105 од 30.04.2013. год | 10.075,05 Еур    | <b>Основни суд Панчево, посл.бр. II-614/2017</b> Пошто је покретна ствар која је била предмет извршења пропала, извршење настављено пленидбом на пензији дужника.                      |
| 17. | 01-IV/05-2-25/132 од 26.08.2013. год  | 45.947,41 Еур    | <b>Основни суд Панчево, посл.бр. II-56/2017</b> Покретне ствари недоступна за попис.                                                                                                   |
| 18. | 01-IV/09-2-25/143 од 21.11.2013. год  | 42.798,68 Еур    | <b>Основни суд Панчево, посл.бр. II-862/2017</b> Фонд делимично намирен, очекује се обустава поступка.                                                                                 |
| 19. | 01-IV/09-2-25/147 од 30.11.2013. год  | 15.358,18 Еур    | <b>Основни суд Рума, посл.бр. Ии-247/2016</b> Део земље која је предмет извршења продат а део Фонд преузео.                                                                            |
| 20. | 01-IV/18-5-25/174 од 13.03.2014. год  | 15.358,18 Еур    | <b>Основни суд Панчево, посл.бр. Ии-773/2018</b> Заказана продаја земље која је предмет извршења. Након делимичне уплате дуга, одложено је спровођење решења о извршењу до 15.03.2019. |
| 21. | 01-IV/47-2-25/256 од 26.08.2013. год  | 22.766,92 Еур    | <b>Основни суд Стара Пазова, судска јединица Инђија, посл.бр. II-472/18.</b> Предложено заказивање новог пописа имовине.                                                               |
| 22. | 01-IV/66-4-25/278 од 07.10.2016.год   | 10.626,30 Еур    | <b>Основни суд Нови Сад, посл.бр. II-4497/2017</b> . Наплата потраживања врши се продајом комбајна. Извршни поступак у току.                                                           |
| 23. | 01-IV/66-4-25/278 од 07.10.2016.год   | 2.835.324,77 дин | <b>Основни суд Нови Сад, посл.бр. II-1461/2018</b> Извршни поступак у току-продаја некретнина дужника. Очекује се заказивање прве јавне продаје.                                       |
| 24. | 01-IV/32-3-27/073 од 1.12.2014. год   | 4.112.553,28 дин | <b>Основни суд Панчево, , посл.бр. II-343/18.</b> Утврђена је вредност непокретности, очекује се заказивање јавне продаје.                                                             |
| 25. | 01-II/32-3-09/005 од 09.05.2007. год  | 1.978.826,34 дин | <b>Основни суд Панчево, посл.бр. И-368/2013</b> Наплата пленидбом дела зараде.                                                                                                         |

| Рб  | Уговор о издавању<br>гаранције          | Вредност<br>спора | Фаза спора                                                                                                                                                                        |
|-----|-----------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 26. | 01-II/32-3-09/009 од<br>09.05.2007. год | 4.153.845,24 дин  | <b>Основни суд Панчево, посл.бр.Іі-41/2017.</b> Створили су се услови за процену вредности непокретности ради заказивања јавне продаје                                            |
| 27. | 01-II/32-3-09/012 од<br>09.05.2007. год | 738.997,56 дин    | <b>Основни суд Смедерево – СЈ Ковин, посл.бр. Іiv-179/2017</b> Наплата продајом покретних ствари. Очекује се други попис и продаја истих.                                         |
| 28. | 01-II/37-3-09/013 од<br>03.08.2007. год | 847.825,95 дин    | <b>Основни суд Панчево, посл.бр Іи-775/16.</b> Наплата продајом куће. Приступљено процени непокретности ради продаје исте.                                                        |
| 29. | 01-II/38-6-09/027 од<br>20.08.2007. год | 2.626.466,12 дин  | <b>Основни суд Панчево, посл.бр.Іі-149/2017</b> Извршни поступак у току.                                                                                                          |
| 30. | 01-II/40-5-15/003 од<br>18.10.2007.год  | 5.240.653,48 дин  | <b>Основни суд Смедерево, посл.бр. Іі-204/2017</b> Наплата продајом куће. Фонд преузео кућу на јавној продаји.                                                                    |
| 31. | 01-II/46-6-15/016 од<br>20.02.2008. год | 4.233.453,29 дин  | <b>Основни суд Панчево, посл.бр. Іі-7/2017</b> Наплата пленидбом дела зараде.                                                                                                     |
| 32. | 01-II/46-7-15/017 од<br>26.03.2008. год | 3.034.986,03 дин  | <b>Основни суд Панчево, посл.бр.Іі-8/2017</b> Наплата продајом покретних ствари. Дужнику дат додатни рок да измири дуг.                                                           |
| 33. | 01-II/45-6-15/019 од<br>22.02.2008. год | 1.457.802,33 дин  | <b>Основни суд Панчево, посл.бр. І-756/2016</b> Наплата продајом земљишта. Дужнику дат додатни рок да измири дуг. Тражен наставак извршног поступка.                              |
| 34. | 01-II/46-7-15/022 од<br>25.03.2008. год | 4.186.421,40 дин  | <b>Основни суд Вршац, посл.бр.І-8/2017</b> Наплата продајом куће. Чека се заказивање прве јавне продаје.                                                                          |
| 35. | 01-II/60-3-15/037 од<br>16.10.2008. год | 4.568.072,45 дин  | <b>Основни суд Сомбор, посл.бр Іі-671/2016</b> Фонд преузео-купио кућу на јавној продаји.                                                                                         |
| 36. | 01-II/64-3-15/044 од<br>26.12.2008. год | 4.547.093,27 дин  | <b>Основни суд Кикинда СЈ Нови Кнежевац, посл.бр. Іі-36/2017</b> У поступку продате некретнине које су предмет обезбеђења. По закључењу поступка Фонд ће активирати личне менице. |
| 37. | 01-II/69-5-15/055 од<br>30.03.2009. год | 3.064.498,45 дин  | <b>Основни суд Нови Сад, посл.бр. Іі-36/2017.</b> Предложена пленидба зараде извршног дужника.                                                                                    |

| Рб  | Уговор о издавању гаранције           | Вредност спора    | Фаза спора                                                                                                                   |
|-----|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 38. | 01-II/70-3-15/057 од 12.05.2009. год  | 3.132.524,65 дин  | <b>Основни суд Зрењанин, посл.бр. II-105/2017</b> Заказана продаја куће која је предмет извршења.                            |
| 39. | 01-II/71-4-15/058 од 04.06.2009. год  | 1.960.131,61 дин  | <b>Основни суд Сомбор посл.бр. II-324/2017</b> Наплата продајом куће. Дужнику дат додатни рок да измири дуг.                 |
| 40. | 01-III/02-3-15/061 од 12.08.2009. год | 3.771.923,67 дин  | <b>Основни суд Стара Пазова, посл.бр. II-74/2017</b> Наплата продајом куће. Чекамо процену и продају исте.                   |
| 41. | 01-III/03-4-15/065 од 23.10.2009. год | 613.647,12 дин    | <b>Основни суд Бечеј, посл.бр. II-28/2017</b> Фонд преузео-купио кућу на јавној продаји.                                     |
| 42. | 01-III/14-3-15/089                    | 3.293.6458,00 дин | <b>Основни суд Смедерево судска јединица Ковин, посл.бр. II-639/2016</b> Фонд преузео-купио кућу на јавној продаји.          |
| 43. | 01-III/51-1-15/105                    | 1.182.057,92дин   | <b>Основни суд Панчево, посл.бр. II-1018/2017</b> Наплата продајом пословног објекта. Дужнику дат додатни рок да измири дуг. |
| 44. | 01-III/51-1-15/118 од 21.02.2013. год | 1.212.819,00 дин  | Основни суд Сомбор, посл.бр. II-44/2017 Наплата продајом пословног објекта. Дужнику дат додатни рок да измири дуг.           |

**32.2.** На дан 31.12.2018. године, против Фонда се води један судски спор, Привредни суд Нови Сад Пк. 265/18. Тужилац је Република Србија, Основно јавно тужилаштво у Новом Саду. КП 224/17 од 26.12.2017. године, по основу члана 50 став 1и члана 100 став 2 Закона о привредним преступима.

### **33. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

Извештај о токовима готовине садржи информације о примањима и издавањима готовине и готовинских еквивалената током обрачунског периода. У складу са чл. 2. тачка 7) и чл. 25. Закона о рачуноводству, сва правна лица која примењују МСФИ за МСП, су дужна да у оквиру сета финансијских извештаја за 2018. годину поднесу и Извештај о токовима готовине.

Гаранцијски фонд АП Војводине је у свом пословању специфичан, те се на њега не могу применити општа правила за попуњавање овог обрасца. Ова правила само пружају смернице за његово правилно попуњавање. Извештај о токовима готовине је израђен складу са поменутих смерницама и уз поштовање основних принципа и начела попуњавања Финансијских извештаја, да коначни показатељ стања на рачуну мора бити у складу са аналогном позицијом Биланса стања.

### **34. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

Извештај о променама на капиталу приказује облике капитала и његово кретање, крајње стање у односу на почетно. Промене капитала између почетка и краја извештајног периода одражавају повећање или смањење нето имовине током датог периода.

Једине промене на капиталу које Фонд има представљају повећање основног капитала преносом остварене добити ранијих година. У Извештају о променама на капиталу за 2018. годину се види да је било увећања основног капитала и то за добит остварену 2017. године.

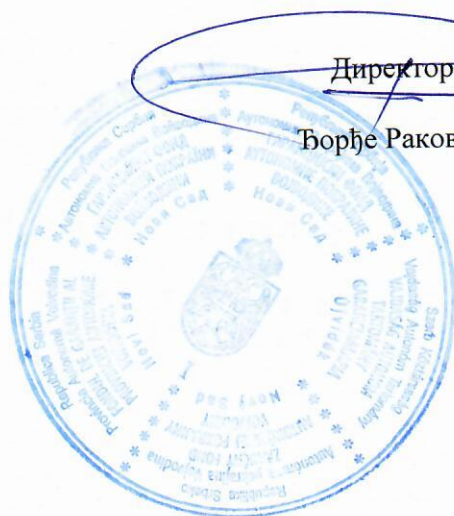
### **35. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

Извештај о осталом резултату обухвата приходе и расходе који нису признати у Билансу успеха, већ се признају у Билансу стања у оквиру позиције капитала.

Извештај о осталом резултату Гаранцијског фонда АП Војводине садржи само један податак, а то је износ нето добити.

### 36. СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

Статистички извештај за привредна друштва, задруге и предузетнике је прописан Правилником и као такав чини део сета Финансијских извештаја. Подаци овог извештаја ближе образлажу ставке Биланса стања и Биланса успеха кроз XII одвојених целина и служе за статистичке потребе. Фонд, у складу са својим пословањем и делатношћу, попуњава 8 целина које се тичу општих података о правном лицу (I), промена на класи 0 (II), структуру капитала (III), потраживања и обавезе (VI), друге трошкове (VII), друге приходе (VIII), бруто потраживања за дате кредите и зајмове, продате производе, робу и услуге и дате авансе и друга потраживања која нису претходно исказана (XII).



Директор

Ђорђе Раковић



## **BDO d.o.o. Beograd**

Knez Mihailova 10  
11000 Belgrade  
Republic of Serbia  
Tel: +381 11 3281 399  
Fax: +381 11 32 81 808

[www.bdo.co.rs](http://www.bdo.co.rs)

BDO d.o.o. Beograd, privredno društvo osnovano u Republici Srbiji, je članica BDO International Limited, kompanije sa ograničenom odgovornošću sa sedištem u Velikoj Britaniji, i deo je međunarodne BDO mreže firmi članica.  
BDO je brend ime za BDO mrežu i za svaku BDO firmu članicu.

BDO d.o.o. Beograd, a limited liability company incorporated in the Republic of Serbia, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO member firms.

