



GARANCIJSKI FOND AUTONOMNE POKRAJINE VOJVODINE, NOVI SAD

Finansijski izveštaji
za 2017. godinu

i

Izveštaj nezavisnog revizora



SADRŽAJ

Strana

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 - 2

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

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 2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, 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), 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 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

UPRAVNOM ODBORU GARANCIJSKOG FONDA
AUTONOMNE POKRAJINE VOJVODINE, NOVI SAD

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Fonda na dan 31. decembra 2017. 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.

Beograd, 07. jun 2018. 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 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		819762	499879	493757
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	19	8503	130	165
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	703	130	165
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	19	7800		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	20	2375	2167	3585
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	2137	1721	3160
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	20	238	446	425
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. 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 20__.	Почетно стање 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	808864	497582	490007
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	808864	497582	490007
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. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		693942	1040840	1043979
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	22	3	13	19
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 _____ 20__.	Почетно стање 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	3	13	19
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	23.1	2026	1726	2370
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	2026	1726	2370
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	4281	6579	12749
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	680911	1019000	1014000
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	24	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	680871	1019000	1014000
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	25	6180	12016	14200
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	26	541	1506	641
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1513704	1540719	1537736
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	31.2	776127	1064446	1222263

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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1248450	1233128	1225918
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	27	1233128	1225918	1221091
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	27	1233128	1225918	1221091
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	15322	7210	4827
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	28	15322	7210	4827
	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				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		264269	307087	311383

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		264269	307087	311383
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	2792	3032	5487
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	29.1	261477	304055	305896
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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	30	985	504	435
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	360	303	316
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	360	303	316
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	30	10	133	51
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30	481	55	15
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	30	134	13	53
	D. 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		1513704	1540719	1537736
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	31.2	776127	1064446	1222263
у <u>Н. Сагу</u> дана <u>07 JUN 2018</u> 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

Назив GARANCIJSKI FOND AUTONOMNE POKRAJINE VOJVODINE,NOVI SAD

ПИБ 103310399

Седиште Нови Сад, БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 16

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	4	4868	5435
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	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	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	4	4868	5435
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	4868	5435
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
50 до 55, 62 и 63	(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		117651	146087
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	1351	683
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	780	860
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	50837	53214
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	8	7668	3481
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	9	1433	2011
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	10	38648	79635
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	16934	6203
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	112783	140652
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		64528	76829
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
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	13	59151	62793
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	5377	14036
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	7837	4659
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			

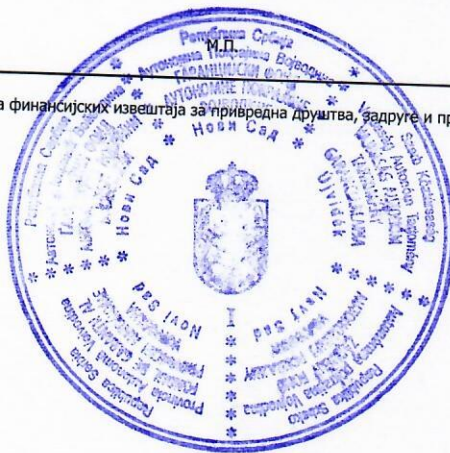
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски 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		7836	4659
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		56691	72170
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15	17662	18886
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17	24437	23554
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	81212	82506
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	12	398	254
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		17947	9102
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		17947	9102
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	18	2625	1892
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		15322	7210
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	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 Н. Согу
 дана 07 JUN 2018 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

Назив GARANCIJSKI FOND AUTONOMNE POKRAJINE VOJVODINE, NOVI SAD

ПИБ 103310399

Седиште Нови Сад, БУЛЕВАР МИХАЈЛА ПУПИНА 16

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

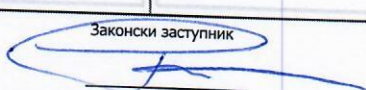
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		15322	7210
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
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			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		15322	7210
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у И. Согу
 дана 07 JUN 2018 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 МИХАИЛА ПУПИНА 16

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни 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	1221091	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	1221091	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	4827	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	1225918	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	1225918	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	7210	4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1233128	4036		4054	

Редни 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	4827
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	4827
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	4827
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	7210
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	7210
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	7210

Редни 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 дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	7210
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	15322
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	15322

Редни 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 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
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 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

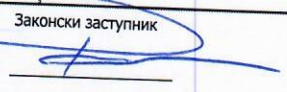
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ 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 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (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 иностраниг 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 (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	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	1225918
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој 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 - 26) ≥ 0	4221		4237	1225918
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222			
4	Промене у претходној години _____				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	7210
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	1233128
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој 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 - 66) ≥ 0	4229		4241	1233128
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230			

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	15322	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	1248450	4252	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234					

у 11. Сеп
 дана 07. Јун 2019 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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

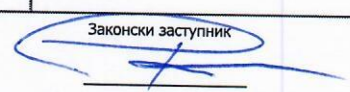
за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	7606	8275
1. Продаја и примљени аванси	3002	4417	6192
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3189	2083
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	84467	69998
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	26434	16116
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	56469	51862
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1564	2020
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	76861	61723
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	88531	65097
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	47538	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	40993	65097
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	17506	5558
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	10015	558
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	7491	5000
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	71025	59539
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
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		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	96137	73372
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	101973	75556
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	5836	2184
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	12016	14200
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	6180	12016

у М. Согу
 дана 07 JUN 2018 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)





Гаранцијски фонд АП Војводине

**НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2017. ГОДИНУ**

НОВИ САД, јун 2018. ГОДИНЕ

21000 Нови Сад, Булевар Михајла Пупина 16, Телефони: (021) 489-37 00, Факс: (021) 426-085, МБ:08811385, ПИБ: 103310399,
Шиф. дел: 6499; garfondapv@neobee.net, www.garfondapv.org

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 2017. године био је 21 (у 2016. години 20).

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 2017. 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
- Статистички извештај и
- 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", бр. 62/2013 - 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 2017. 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).

Рачуноводствени прописи Републике Србије одступају од МСФИ за МСП у следећем:

- Ванбилансна средства и обавезе су приказана на обрасцу биланса стања. Ове ставке по дефиницији МСФИ за МСП не представљају ни средства ни обавезе.

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 2017. годину усвојени су од стране Управног одбора, Одлуком број **01-V/33-4** од **12.06.2018. године**.

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. 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 амортизације (%)
ОПРЕМА:	
- путничка моторна возила	25
- намештај	20
- канцеларијска и рачунарска опрема, улагања на туђим некретнинама	25
- 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.

3.3. 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 2017. године поседује државне обвезнице Републике Србије које су класификоване у ову категорију.

3.4. Потраживања из пословања

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.

Исправка вредности потраживања по основу продаје извршена је на основу рачуноводствене политике Фонда и на основу процене стручних лица. 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.

3.5. 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 иностраној 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 2017.	31. децембар 2016.
ЕУР	1	118,4727	123,4723

3.6. Обрачунати ефекти уговорене валутне клаузуле

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

3.7. Дугорочна резервисања

3.7.1. 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.

Дугорочна резервисања (по ванбилансној активи) 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 31.12.2017. године. Резервисања за потенцијалне трошкове и ризике прате се по врстама. Укидање резервисања за потенцијалне трошкове врши се у корист прихода.

Утврђивање резервисања врши се у износу који је признат као резервисање по методологији за појединачну класификацију клијената (А, Б, В, Г и Д) и она представљају најбољу процену издатка који је потребан за измирење садашње обавезе на дан биланса стања.

3.7.2. 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.

3.8. 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 и 113/2017)), 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 2017. 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.

У току 2017. године Фонд није имао обавезу плаћања јер је порез за 2016. годину био мањи од постојеће претплате. По формирању финансијског резултата пословања за 2017. годину је установљена пореска обавеза у износу већем од постојеће претплате, те ће се део пореске обавезе измирити из претплате.

3.9. 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.

Накнадно установљене грешке

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

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.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 5% укупних прихода из претходне године.

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

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Приходи од продаје односе се на:

Приходи од продаје на домаћем тржишту:

- приходи по основу накнаде
- приходи од покрића трошкова конкурса

У хиљадама РСД	
2016.	2017.
5.224	4.451
211	417
5.435	4.868

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала односе се на:

Трошкови ситног инвентара
Трошкови СИ – ауто гуме
Трошкови потрошног материјала за ауто
Трошкови осталог потрошног материјала
Трошкови материјала за чишћење
Трошкови канцеларијског материјала
Остали штампани материјал
Остали трошкови

У хиљадама РСД	
2016.	2017.
50	44
58	48
128	169
1	6
43	51
	383
359	586
44	64
683	1.351

6. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Трошкови горива и енергије односе се на:

Трошкови електричне енергије
Трошкови бензина

У хиљадама РСД	
2016.	2017.
413	372
447	408
860	780

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

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

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	36.463	35.696
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6.442	6.390
Трошкови накнада по уговорима о делу и привременим и повременим пословима	1.376	953
Трошкови накнада члановима Управног одбора, Надзорног одбора и Комисије за издавање гаранција	2.540	1.936
Остали лични расходи и накнаде:		
- накнада трошкова запосленима на службеном путу	1.221	1.476
- накнаде трошкова превоза на рад и са рада	867	736
- солидарна помоћ, пакетићи за децу, погребне услуге	908	302
- остали лични расходи (умањење основице)	3.397	3.349
	53.214	50.837

У остале личне расходе убрајају се и трошкови настали применом Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС“, бр. 116/2014) у износу од 10%.

8. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Трошкови производних услуга односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Трошкови ПТТ услуга	1.039	920
Трошкови услуга одржавања	101	1.557
Трошкови закупа	215	746
Трошкови сајмова	33	427
Трошкови рекламе и пропаганде	1.259	3.190
Трошкови услуга заштите на раду	216	189
Трошкови обезбеђења имовине и објеката	104	104
Трошкови накнада за коришћење лиценци	54	55
Трошкови комуналних услуга	422	432
Трошкови накнада за коришћење аутопута	38	48
	3.481	7.668

9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Трошкови амортизације (Напомена 19 и 20)	2.011	1.433
	2.011	1.433

10. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови резервисања односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Резервисања за издате гаранције*	79.404	38.550
Резервисања за запослене -јубиларне награде*	231	98
(*Напомена бр.30)	79.635	38.648

11. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Нематеријални трошкови односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Трошкови накнада за услуге кредитног бироа	212	39
Трошкови здравствених услуга	341	242
Трошкови чишћења и одржавања пословног простора	760	500
Трошкови стручног образовања запослених	241	0
Трошкови консултантских услуга	433	595
Брокерске провизије	-	4.577
Трошкови адвокатских услуга	280	1.320
Трошкови репрезентације	585	1.546
Трошкови дизајнирања и припреме за штампу	-	574
Трошкови одржавања рачунарске инфраструктуре и софтвера		1.165
Трошкови премија осигурања	252	284
Трошкови платног промета	262	356
Трошкови чланарина	787	818
Трошкови регистрације	68	69
Остале непроизводне услуге	1.982	4.172
	6.203	16.934

12. ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ

Остали непоменути расходи односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Остали расходи	0	3
Остали расходи-пенали	254	395
	<u>254</u>	<u>398</u>

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 2017. године у ову сврху уплаћено је 395.190,14 динара.

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Приходи по основу камата		
- по основу орочених депозита	38.481	27.918
- по основу ависта депозита	36	78
- по основу затезне камате	1.425	55
- по основу камате на ХОВ са усклађењима	22.851	31.100
Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	14.036	5.377
	<u>76.829</u>	<u>64.528</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Расходи по основу ефекта валутне клаузуле	4.648	7.829
Негативне курсне разлике и расходи камата	11	8
	<u>4.659</u>	<u>7.837</u>

15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

Приходи од усклађења вредности односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Приходи од усклађења вредности-наплаћене исправке	18.886	17.662
	<u>18.886</u>	<u>17.662</u>

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Приходи од укидања резервисања за гаранције (Напомена 30.1)	81.245	81.128
Приходи од укидања резервисања за отпремнине	1.247	84
Вишкови	0	0
Остали непоменути приходи	14	0
	<u>82.506</u>	<u>81.212</u>

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

Остали расходи односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Обезвређење потраживања (исправак вредности потраживања- усклађење вредности)	23.554	24.437
	<u>23.554</u>	<u>24.437</u>

Табела промена на рачуну исправке вредности

	Исправке за накнаде	Исправке за активирани гаранције
Стање 01.01.2017.г. (Напомена 23.2)	2.143	129.167
Наплаћено у 2017.г.	(516)	(17.146)
Нове исправке у 2017.г. (Напомена 15)	1.151	23.286
Стање 31.12.2017.г.	2.778	135.307

18. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА

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

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017
Приходи остварени на тржишту	68.228	64.019
Расходи настали у вези са приходима оствареним на тржишту	(55.616)	(46.519)
Пореска основица	12.612	17.500
Обрачунати порез	1.892	2.625

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 2017. годину у висини од **2.625.045,38** динара. Редовним уплатама у току 2014. године на име аконтације на основу добити која је остварена 2013. године, настала је претплата пореза на добит која ће на дан 31.12.2017. бити затворена обрачунатим порезом за 2017. годину и на овом конту остаће салдо 0 динара.

19. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Промене у току године на рачунарским програмима биле су следеће:

	У хиљадама РСД		
	Софтвери	Софтвери у припреми	Укупно
Набавна вредност			
Стање 1. јануара 2016.	811	-	811
Нове набавке	29	-	29
Стање 31. децембра 2016.	840	-	840
Стање 1. јануара 2017.	840	-	840
Нове набавке	800	7.800	8.600
Стање 31. децембра 2017.	1.640	7.800	9.440
Исправка вредности			
Стање 1. јануара 2016.	646	-	646
Амортизација за 2016. годину	64	-	64
Стање 31. децембра 2016.	710	-	710
Стање 1. јануара 2017.	710	-	710
Амортизација за 2017. годину	227	-	227
Стање 31. децембра 2017.	937	-	937
Садашња вредност на дан:			
31. децембра 2016.	130	-	130
31. децембра 2017.	703	7.800	8.503

20. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Промене у току године на опреми биле су следеће:

У хиљадама РСД			
Набавна вредност	опрема	улагања на туђим некретнинама	Укупно
Стање 31. децембра 2015.	11.358	993	12.351
Нове набавке	322	207	529
Стање 31. децембра 2016.	11.680	1.200	12.880
Стање 1. јануара 2017.	11.680	1.200	12.880
Нове набавке	1.414	0	1.414
Стање 31. децембра 2017.	13.094	1.200	14.294
Исправка вредности			
Стање 31. децембра 2015.	8.198	568	8.766
Амортизација за 2016. годину (Напомена 9)	1.761	186	1.947
Стање 31. децембра 2016.	9.959	754	10.713
Стање 1. јануара 2017.	9.959	754	10.713
Амортизација за 2017. годину (Напомена 9)	999	207	1.206
Стање 31. децембра 2017.	10.958	961	11.919
Садашња вредност на дан:			
31. децембра 2016.	1.721	446	2.167
31. децембра 2017.	2.137	238	2.375

21. ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ КОЈЕ СЕ ДРЖЕ ДО ДОСПЕЋА

Промене у току године на дугорочним пласманима биле су следеће:

	У хиљадама РСД
	Обвезнице
Набавна вредност	
Стање 01. јануара 2017.	497.582
повећање у току 2017.	293.379
Стање 31. децембра 2017.	790.961
Ефекат усклађења у току 2017.	
Стање 31. децембра 2017.	
(Ефекат за 2017. : 17.923)	17.923
Укупни ефекат усклађења-за 2016. и 2017.	17.923
Садашња вредност	
31. децембра 2016.	497.582
31. децембра 2017.	808.884

Услед константног тренда пада референтне каматне стопе, дошло је до знатног пада каматних стопа које су банке нудиле за орочене 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 престане са орочавањем у банкама и да се приступи куповини обвезница које имају дужи рок доспећа, али и фиксну каматну стопу која је у моментима куповине обвезница била већа од камата на депозите које су нудиле пословне банке. Покрајинска влада је откупила пре датума доспећа дугорочне обвезница АП Војводине V и VI емисију од Фонда током јуна 2017. године. Фонд је наставио са раније установљеном праксом куповине првокласних државних обвезница и од јуна до краја августа је купио у више наврата динарске државне обвезнице Републике Србије.

Врста ХОВ	Датум куповине хартија од вредности	Износ пласираних средстава
Двогодишње државне обвезница Републике Србије, друга аукција 154. емисије државних обвезница Републике Србије	13.06.2017	192.747.366,12
Двогодишње амортизациона државне обвезница Републике Србије, 158. емисија државних обвезница Републике Србије	22.06.2017	224.500.000,00
Трогодишње државне обвезница Републике Србије, четврта аукција 153. емисије државних обвезница Републике Србије	06.07.2017	166.111.347,50
Трогодишње државне обвезница Републике Србије, пета аукција 153. емисије државних обвезница Републике Србије	02.08.2017	207.602.216,60

22. ЗАЛИХЕ

Залихе се односе на:

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Дати аванси:		
- добављачима у земљи	13	3
Стање 31. децембра 2016.	<u>13</u>	<u>3</u>

У питању је аванс уплаћен ЈП Поште Србије. Усклађени смо финансијски, што потврђујемо ИОС-ом у току године.

23. ПОТРАЖИВАЊА

Потраживања се односе на:

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
23.1.		
Потраживања по основу продаје:		
- купци у земљи	3.869	4.804
- исправка вредности потраживања	(2.143)	(2.778)
Стање на дан 31. децембра	<u>1.726</u>	<u>2.026</u>
23.2.		
Друга потраживања:		
- потраживања за камату	2.035	557
- потраживања од запослених и институција	10	16
- потраживања за преплаћене порезе	60	61
- потраживања за активирани гаранције	131.462	138.952
- исправка вредности активираних гаранција	(129.166)	(135.307)
- потраживања за преплаћен порез на добит	2.178	0
Стање на дан 31. децембра	<u>6.579</u>	<u>4.281</u>

Код потраживања за издате гаранције и обрачунате накнаде по издатим гаранцијама (Напомена 4) послато је 62. ИОС-а од којих је 33 враћено као непознато. 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.

24. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочни финансијски пласмани односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Краткорочно орочена средства код банака	1.019.000	479.000
Краткорочни зајмови запосленима	-	40
Хартије од вредности са доспећем до год. дана	-	199.084
Усклађење на 31.12.2017	-	2.787
	<u>1.019.000</u>	<u>680.911</u>

Пслато је 13. ИОС-а за усаглашавање стања са банкама по депозитима, ависта каматама и каматама по ороченим депозитима. До закључења извештаја враћено је 7 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 емитоване 26.02.2015. године, а купљене 15.08.2017. године, на дан 31.12.2017. представља краткорочни пласман јер доспева у фебруару 2018. године, те се стога налази на конту 235.

Врста ХОВ	Датум куповине хартија од вредности	Износ пласираних средстава
Трогодишње државне обвезница Републике Србије, 105. емисије државних обвезница Републике Србије, годишњи купон, датум аукције 26. фебруара 2015. године	15.08.2017	199.082.982,60

25. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовински еквиваленти и готовина односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Стање на текућим рачунима	12.016	6.180
Стање 31. децембра 2017.	<u>12.016</u>	<u>6.180</u>

26. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Активна временска разграничења:		
Унапред плаћени трошкови за претплату на стручну литературу за 2018. годину, смештај за семинар у јануару и активности промоције Фонда планиране за јануар	375	541
- Камата по ороченим депозитима и хартијама од вредности	1.131	0
Стање 31. децембра 7	1.506	541

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	
	2016.	2017.
Стање на почетку године	1.221.091	1.225.918
Пренос нераспоређеног добитка на капитал	4.827	7.210
Стање на крају године 31. децембра 2017.	1.225.918	1.233.128

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 2016. годину донео је Управни одбор Фонда Одлуком број: 01-V/8 од 15.05.2017. године, уз сагласност Покрајинске владе Решење број 025-31/2017 од 30.08.2017. године.

28. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Промене на нераспоређеном добитку биле су следеће:

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Стање на почетку године	4.827	7.210
Нето добитак периода	7.210	15.322
Расподела нераспоређеног добитка на капитал	(4.827)	(7.210)
Стање на крају године 31. децембра 2017.	7.210	15.322

29. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

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

	У хиљадама РСД	
	2016	2017.
Стање на почетку године	305.896	304.055
Додатна резервисања извршена у току периода	79.404	38.550
Укинути неискоришћени износи (Напомена 16)	(81.245)	(81.128)
Стање на крају године 31. децембра 2017.	304.055	261.477

Фонд обавезно једном годишње врши обрачун резервисања по ванбилансној активи за гаранције издате на име обезбеђења кредита.

Код обрачуна резервисања пошло 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 2017. и процењене губитке обрачунавају се на основицу за обрачун резерви и то као збир:

- 5% за потраживања класификована у категорију А;
- 15 % за потраживања класификована у категорију Б;
- 55% за потраживања класификована у категорију В;
- 85% за потраживања класификована у категорију Г;
- 100% за потраживања класификована у категорију Д.

Рочност извршених резервисања у складу је са рочности издатих гаранција и вредности курса на дан 31.12.2017. године, трошкови и ризици прате се по врстама, а њихово укидање врши се у корист прихода.

Утврђивање резервисања врши се у износу који је признат као резервисање по методологији за појединачну класификацију клијената (А, Б, В, Г и Д) и она представљају најбољу процену издатка који је потребан за измирење садашње обавезе на дан биланса стања.

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

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
Стање на почетку године	5.487	3.032
Додатна резервисања извршена у току периода	232	98
Укинута резервисања (Напомена 16)	(1.247)	(84)
Искоришћени износи	(1.440)	(254)
Стање на крају године	<u>3.032</u>	<u>2.792</u>

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	
	2016.	2017.
- Обавезе према добављачима	303	360
- остале краткорочне обавезе	133	10
- обавезе за порез на добит и остале дажбине	55	481
- ПВР	13	134
	-	-
Стање на крају године	504	985

31. СУДСКИ СПОРОВИ И ПОСТУПЦИ НАПЛАТЕ СПОРНИХ ПОТРАЖИВАЊА

31.1 ПРЕГЛЕД СУДСКИХ СПОРОВА НА ДАН 31.12.2017. ГОДИНЕ

Фонд води 39 судских спорова од тога 37 судских извршних поступака и два стечајна поступака.

Редни број	Уговор о издавању гаранције	Вредност спора	Фаза спора
1.	01-П/40-2-12/053 од 11.10.2007. год	4.102.811,46 дин	Основни суд Зрењанин, посл.бр.И-202/2014. Наплата пленидбом дела зараде.
2.	01-П/39-7-13/012 од 19.09.2007. год	14.703.512,88 дин	Привредни суд Нови Сад, посл.бр. Ст-27/2017 Потраживање пријављено у стечајном поступку који се води над садужником AGRAR FARM DOO 04.08.2017. године. Потраживање признато у целости. Предметно потраживање пријављено је и наплаћује се и у ликвидационом поступку које се води над дужником.
3.	01-П/40-3-13/017 од 16.10.2007. год	10.260.663,88 дин	Привредни суд Сомбор, посл.бр. Ст-203/2011 Пријава потраживања поднета 23.03.2012. године. Потраживање признато у целости.
4.	01-П/42-4-13/029 од 21.12.2007. год	8.693.962,65 дин	Виши суд Нови Сад, посл.бр. П-1/2018 Тужба поднета против јемца Јована Јованова 06.09.2017.године.
5.	01- П/52-2-18/135 од 08.05.2008. год	4.486.061,44 дин	Основни суд Вршац, посл.бр. I-20/2017 Утврђена вредност земље која је предмет продаје, чекамо заказивање исте.
6.	01-П/35-8-23/038 од 24.02.2012.год	864.975,39 дин	Основни суд Шид, посл.бр. II-37/2017 У току утврђивање вредности земље која је предмет продаје.

7.	01-III/36-4-23/040 од 24.02.2012. год	2.295.527,89 дин	Основни суд Нови Сад, посл.бр. II-318/2017 Утврђена вредност земље која је предмет продаје, чекамо заказивање исте.
8.	01-III/43-3-23/053 од 05.09.2012. год	229.124,29 дин	Основни суд Сента посл.бр.2 II-71/2017 Наплаћен највећи део потраживања. Дужнику онстављен рок да уплати преосталих 30.000,00 дин.
9.	01-III/25-2-24/001 од 13.06.2011. год	54.355,62 Еур	Основни суд Вршац, посл.бр II-163/2016 Покретне ствари које су предмет продаје пописане, чекамо заказивање продаје истих.
10.	01-III/28-1-24/010 од 17.08.2011. год	9.364.275,12 дин	Основни суд Вршац посл.бр. I-21/2017 Наплата потраживања врши се продајом трактора. Констатовано у току поступка да је треће лице у другом поступку купило трактор на коме Фонд има уписану залог.
11.	01-III/39-2-25/002 од 25.05.2012. год	3.221.431,23 дин	Основни суд Вршац, посл.бр. II-125/2017 У извршном поступку продат трактор. Наставак наплате потраживања тражен на рачунима дужника.
12.	01-III/47-3-25/047 од 08.11.2012. год	1.745.279,28 дин	Основни суд Вршац, посл.бр. II-379/17 Предмет извршења-трактор пописан, чекамо да се закаже продаја истог.
13.	01-III/47-3-25/048 од 07.11.2012. год	51.029,84 Еур	Основни суд Вршац, посл.бр. I-130/2017 Покретне ствари које су предмет продаје пописане, чекамо заказивање продаје истих.
14.	01-III/57-2-25/102 од 30.04.2013. год	12.373,32 Еур	Основни суд Панчево, посл.бр. II-329/2017 Заказана продаја земље која је предмет извршења.
15.	01-III/57-2-25/105 од 30.04.2013. год	10.075,05 Еур	Основни суд Панчево, посл.бр. II-614/2017 Пошто је покретна ствар која је била предмет извршења пропала, тражено извршење на пензији дужника.
16.	01-IV/05-2- 25/132 од 26.08.2013. год	45.947,41 Еур	Основни суд Панчево, посл.бр. II-56/2017 Покретне ствари које су предмет продаје пописане, чекамо заказивање продаје истих.
17.	01-IV/09-2- 25/143 од 21.11.2013. год	42.798,68 Еур	Основни суд Панчево, посл.бр. II-862/2017 Утврђена вредност земље која је предмет продаје, чекамо заказивање исте.
18.	01-IV/09-2- 25/147 од 30.11.2013. год	15.358,18 Еур	Основни суд Рума, посл.бр Ин-247/2016 Заказана продаја земље која је предмет извршења.
19.	01-IV/66-4- 25/278 од 07.10.2016.год	1.280.701.86 дин	Основни суд Нови Сад, посл.бр. II-4497/2017 Наплата потраживања врши се продајом комбајна. Чекамо попис и продају истог.
20.	01-II/32-3-09/005 од 09.05.2007. год	1.978.826,34 дин	Основни суд Панчево, посл.бр II-368/2013 Наплата пленидбом дела зараде.
21.	01-II/32-3-09/009 од 09.05.2007. год	4.153.845,24 дин	Основни суд Панчево, посл.бр. II-41/2017 Наплата продајом стана која се привремено застала, све док се не реши по жалби дужника.
22.	01-II/32-3-09/012 од 09.05.2007. год	738.997,56 дин	Основни суд Смедерево – СЈ Ковин, посл.бр. Iiv-29/2017 Наплата продајом покретних ствари. Чекамо попис и продају истих.
23.	01-II/37-3-09/013 од 03.08.2007. год	847.825,95 дин	Основни суд Панчево, посл.бр Ин-775/ Наплата продајом куће. Дужнику дат додатни рок да измири дуг.
24.	01-II/38-6-09/027 од 20.08.2007. год	2.626.466,12 дин	Основни суд Панчево, посл.бр. II-149/2017 Наплата продајом покретних ствари. Чекамо попис и продају истих.

25.	01-III/43-8-14/012 од 24.01.2008. год	1.341.559,51 дин	Основни суд Зрењанин, посл.бр. Ии-1243/2016 Фонд преузео-купио кућу на јавној продаји.
26.	01-III/45-7-14/016 од 22.02.2007. год	2.489.915,68 дин	Основни суд Нови Сад, посл.бр. II-320/2017 Фонд преузео-купио кућу на јавној продаји.
27.	01-III/40-5-15/003 од 18.10.2007.год	5.240.653,48 дин	Основни суд Смедерево, посл.бр. II-204/2017 Наплата продајом куће. Чекамо процену и продају исте.
28.	01-III/46-6-15/016 од 20.02.2008. год	4.233.453,29 дин	Основни суд Панчево, посл.бр. II-7/2017 Наплата пленидбом дела зараде.
29.	01-III/46-7-15/017 од 26.03.2008. год	3.034.986,03 дин	Основни суд Панчево, посл.бр. II-8/2017 Наплата продајом покретних ствари. Дужнику дат додатни рок да измири дуг.
30.	01-III/45-6-15/019 од 22.02.2008. год	1.457.802,33 дин	Основни суд Панчево, посл.бр. I-756/2016 Наплата продајом земљишта. Дужнику дат додатни рок да измири дуг.
31.	01-III/46-7-15/022 од 25.03.2008. год	4.186.421,40 дин	Основни суд Вршац, посл.бр. I-8/2017 Наплата продајом куће. Чекамо процену и продају исте.
32.	01-III/60-3-15/037 од 16.10.2008. год	4.568.072,45 дин	Основни суд Сомбор, посл.бр. II-671/2016 Фонд преузео-купио кућу на јавној продаји.
33.	01-III/64-3-15/044 од 26.12.2008. год	4.547.093,27 дин	Основни суд Кикинда СЈ Нови Кнежевац, посл.бр. II-36/2017 У поступку продате некретнине које су предмет обезбеђења. По закључењу поступка Фонд ће активирати личне менице.
34.	01-III/69-5-15/055 од 30.03.2009. год	3.064.498,45 дин	Основни суд Нови Сад, посл.бр. II-36/2017 Фонд преузео-купио покретне ствари на јавној продаји.
35.	01-III/70-3-15/057 од 12.05.2009. год	3.132.524,65 дин	Основни суд Зрењанин, посл.бр. II-105/2017 Заказана продаја куће која је предмет извршења.
36.	01-III/71-4-15/058 од 04.06.2009. год	1.960.131,61 дин	Основни суд Сомбор посл.бр. II-324/2017 Наплата продајом куће. Дужнику дат додатни рок да измири дуг.
37.	01-III/02-3-15/061 од 12.08.2009. год	3.771.923,67 дин	Основни суд Стара Пазова, посл.бр. II-74/2017 Наплата продајом куће. Чекамо процену и продају исте.
38.	01-III/03-4-15/065 од 23.10.2009. год	613.647,12 дин	Основни суд Бечеј, посл.бр. II-28/2017 Фонд преузео-купио кућу на јавној продаји.
39.	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.

31.2 Напомињемо да се против Фонда на дан 31.12.2017. године не води нити један судски спор.

32. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	У хиљадама РСД	
	2016.	2017.
- Издате гаранције на име обезбеђења кредита	1.064.446	776.127
	<u>1.064.446</u>	<u>776.127</u>

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

Усклађење укупног задужења по основу издатих гаранција, урађено је на основу амортизационих планова банака кредитора уз примену уговореног курса за ЕУР на дан 31.12.2017. године. Како су све гаранције издате уз валутну клаузулу обрачуната је курсна разлика по уговореном курсу за ЕУР на дан 31.12.2017. године и приписана укупном стању издатих гаранција. По ванбилансној активи послато је банкама 9 ИОС-а од којих је су 2 враћена потврђена, на 1 смо добили одговор да не могу да нам одговоре (али смо се преко списка који су нам доставили уверили да смо усаглашени), док смо за остале добили табеле и спискове са којима смо се усагласили, осим код једне банке где постоје идступања мања од 5%. Већина банака нас је обавестила да они гаранције књиже по номиналној вредности и не умањују за отплаћени део кредита. Исто тако 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 се код нас гаранције воде по стварном стању остатка дуга по кредитима који укључује главницу, камату и евентуалну накнаду

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 2017. 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 поменутим 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 2017. годину се види да је било увећања основног капитала и то за добит остварену 2016. године.

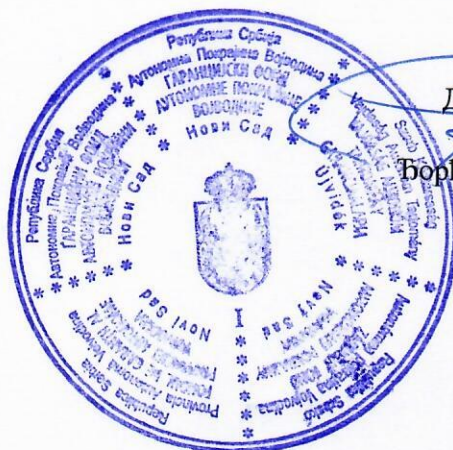
35. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

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
Борђе Раковић



A.F.C. d.o.o. Beograd

Bulevar Milutina Milankovića 138
11 070 Belgrade
Republic of Serbia

www.afc.co.rs

Accounting and Finance Consulting

d.o.o. Beograd je društvo za reviziju koje posluje u skladu s dozvolom Ministarstva finansija Republike Srbije (Rešenje broj: 401-00-3088/2016-16) i koje je upisano u Registar licenciranih ovlašćenih revizora pri Komori ovlašćenih revizora RS.

