

**Прилог I**

**Попуњава правно лице – предузетник**

Матични број 07030681	Шифра делатности 8559	ПИБ 100265088
Назив AD ZA KULTURU, OBRAZOVANJE, IZDAVASTVO I MARKETING DJURO SALAJ AD BEOGRAD		
Седиште BEOGRAD-SAVSKI VENAC, NEMANJINA 28		

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 30.06. 20<sup>23</sup> . 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		350.291		
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 – 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	15	348.517		
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	15	172.154		
023	2. Постројења и опрема	0011	15	100		
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	15	176.263		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностраништу	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 – 0025 + 0026 + 0027)	0018		1.774		
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у ка- питалу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Тескућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
042 (део)						
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	15	1.774		
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		25.837		
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		7.796		
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	16	509		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	16	507		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	17	6.780		
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		12.421		
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	18	12.421		
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	19	2.608		
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	19	1.805		
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	19	748		

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
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	19	55		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	20	2.598		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матично и зависна правна лица	0049	20	991		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	20	1.607		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Билане успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	21	108		
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	22	306		
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		376.128		
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		282.329		
	<b>ПАСИВА</b>					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	23	257.236		
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	23	92.214		
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	23	39.301		
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	23	110.020		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	23	19.087		
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	23	19.087		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	23	3.386		

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
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414	23	3.386		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		5.726		
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)</b>	0420	24	5.726		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностраништу	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	24	5.726		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по смитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	<b>III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429		16.381		
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОПАЦИЈЕ</b>	0430		96.785		
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431				
467	1. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	<b>II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0433	25	13.206		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	25	8.264		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	25	4.942		
423, 424 (део), 425	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20 .	Почетно стање 01.01.20 .
1	2	3	4	5	6	7
(део) и 429 (део)						
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	26	33.526		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 - 0444 - 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	27	25.531		
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	27	25.531		
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меншама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		24.522		
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	28	23.287		
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	29	1.217		
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНИСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	29	18		
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСШНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411 \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		376.128		
89	Ж. ВАНБИЈАНСНА ПАСИВА	0457		282.329		

У Београду

дана 21.09. 2023. године



**Прилог 2**

**Попуњава правно лице – предузетник**

Матични број 07030681      Шифра делатности 8559      ПИБ 100265088

Назив **AD ZA KULTURU, OBRAZOVANJE, IZDAVASTVO I MARKETING DJURO SALAJ AD BEOGRAD**

Седиште **BEOGRAD-SAVSKI VENAC, NEMANJINA 28**

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01.23. до 30.06. 20 23. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Паломсна број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		30.447	
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 - 1004)</b>	1002	5	3.052	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	5	3.052	
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>	1005	5	15.516	
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5	15.516	
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	<b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИШКА И РОБЕ</b>	1008			
630	<b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1009			
631	<b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1010			
64 и 65	<b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1011	6	11.879	
68, осим 683, 685 и 686	<b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		31.700	
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1014	7	545	
51	<b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1015	8	9.809	
52	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b>	1016	9	5.869	
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	9	4.822	
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	9	718	
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9	329	
540	<b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1020			
58, осим	<b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ</b>	1021			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
583, 585 и 586	ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	10	5.685	
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	11	9.792	
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) $\geq 0$	1025			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) $\geq 0$	1026		1.253	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	12	1.666	
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	12	1.666	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) $\geq 0$	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) $\geq 0$	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	13	47	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	14	514	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		30.494	
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		33.880	
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) $\geq 0$	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) $\geq 0$	1046			
69-59	Љ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ	1048			





**Прилог 3**

**Попуњава правно лице – предузетник**

Матични број 07030681	Шифра делатности 8559	ПИБ 100265088
Назив AD ZA KULTURU, OBRAZOVANJE, IZDAVASTVO I MARKETING DJURO SALAJ AD BEOGRAD		
Седиште BEOGRAD-SAVSKI VENAC, NEMANJINA 28		

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**  
за период од 01.01'23 до 30.06. 20 23, године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Тескућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	3.386		
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс 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			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добици	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026	3.386		
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У Beogradu

дана 21.09. 2023 године



**Прилог 4**

<b>Попуњава правно лице – предузетник</b>		
Матични број 07030681	Шифра делатности 8559	ПИБ 100265088
Назив AD ZA KULTURU, OBRAZOVANJE, IZDAVASTVO I MARKETING DJURO SALAJ AD BEOGRAD		
Седиште BEOGRAD-SAVSKI VENAC, NEMANJINA 28		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01.2023. до 30.06. 20<sup>23.</sup> године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	3001	40.092	
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	25.447	
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	22	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	14.623	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	41.677	
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	28.169	
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	6.397	
4. Плаћене камате у земљи	3010	484	
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	243	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	6.384	
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	1.585	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	3017		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	474	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	474	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	474	
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3029	2.091	
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3030		
1. Увећање основног капитала	3031		
2. Дугорочни кредити у земљи	3032		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3033	2.091	
4. Краткорочни кредити у земљи	3034		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3035		
6. Остале дугорочне обавезе	3036		
7. Остале краткорочне обавезе	3037	1.227	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3038		
1. Откуп сопствених акција и удела	3039		
2. Дугорочни кредити у земљи	3040		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3041	1.175	
4. Краткорочни кредити у земљи	3042		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3043	52	
6. Остале обавезе	3044		
7. Финансијски лизинг			
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	864	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	42.183	
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	43.378	
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	1.195	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	1.303	
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	108	

у Београду

дана 21.09. 2023. године



Прилог 5

Полуњава правно лице – предузетник  
 Матични број: 07030681  
 Шифра делатности: 8559  
 ПИБ: 100265088  
 Назив: AD ZA KULTURU, OBRAZOVANJE, IZDAVASTVO I MARKETING DUJRO SALAJ AD BEOGRAD  
 Седиште: BEOGRAD-SAVSKI VENAC, NEMANJINA 28

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ  
 у периоду од 01.01.2023. до 30.06. 20 23. године

- у хиљадама динара -

Показатељ	I	ОПИС		Остали основни капитал (рн 309)		Уписани и резултатни капитал (група 31)		Елиминација резерве (рн 306 и група 32)		АОП (група 33)		АОП (група 34)		Губитак (група 35)		Учешће без права контроле		Укупно (од овера позиција АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0		Губитак изнад висине капитала (од овера позиција АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
1. Стање на дан 01.01. 2022. године	4001	92.214	4010	4019	4028	39.301	4037	110.020	4046	18.545	4055	4064	4073	260.080	4082						
2. Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуново-дствених политика	4002		4011	4020	4029		4038		4047		4056	4065	4074		4083						
3. Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2022. године (р.бр. 1+2)	4003	92.214	4012	4021	4030	39.301	4039	110.020	4048	18.545	4057	4066	4075	260.080	4084						
4. Нето промене у 2022. години	4004		4013	4022	4031		4040		4049	542	4058	4067	4076		4085						
5. Стање на дан 31.12. 2022. године (р.бр. 3+4)	4005	92.214	4014	4023	4032	39.301	4041	110.020	4050	19.087	4059	4068	4077	260.622	4086						
6. Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуново-дствених политика	4006		4015	4024	4033		4042		4051		4060	4069	4078		4087						
7. Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2023. године (р.бр. 5+6)	4007	92.214	4016	4025	4034	39.301	4043	110.020	4052	19.087	4061	4070	4079	260.622	4088						
8. Нето промене у 2023. години	4008		4017	4026	4035		4044		4053		4062	4071	4080		4089						
9. Стање на дан 31.12. 30.06.2023. године (р.бр. 7+8)	4009	92.214	4018	4027	4036	39.301	4045	110.020	4054	19.087	4063	4072	4081	257.236	4090						



У Београду  
 Дана 21.09.2023.

**Đuro Salaj a.d., Beograd**

**Napomene uz finansijske izveštaje  
na dan 30. juna 2023.godine**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. juna 2023.**

**1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Privredno društvo za kulturu, obrazovanje, izdavaštvo i marketing „ĐURO SALAJ“ a.d. u daljem tekstu: Društvo) organizovano je kao akcionarsko društvo dana 30. oktobra 2002. godine. Društvo je kao prava kulturno - obrazovna institucija ovakvog tipa u našoj zemlji osnovan 04. decembra 1952. godine sa zamisli širenja kulture i obrazovanja u svim strukturama društva, a od 20. maja 1958. godine dobija naziv Radnički univerzitet „ĐURO SALAJ“. Društveno preduzeće postaje 1990. godine, a 2002. godine svojinskom transformacijom postaje akcionarsko društvo.

Pogradi i usluge koje pruža Društvo zadržavaju koncepciju zbog koje je osnovan, ali se vremenom prilagodbavaju organizacionim i statusnim promenama. Danas ti programi i usluge obuhvataju: teatar poezije, bioskopske projekcije, pozorišne predstave, umetničko.obrazovni program, galerijski prostor, likovni i književni klub, klub ljubitelja filma, obrazovni program osposobljavanja za rad, školu stranih jezika, turističko-obrazovni program, Univerzitet za treće doba i ugostiteljske usluge. Društvo je organizovano po radnim jedinicama i to: Sektora za kulturu i umetnost, Škola stranih jezika, Turističko- obrazovni programi, Ugostiteljstvo i Centar za obrazovanje.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre Republike Srbije rešenjem broj BD 207022/2006 od 24. januara 2007.godine. Matični broj Društva je 07030681.

Pretežna delatnost Društva je ostalo obrazovanje, šifra delatnosti je 8559 Ostalo obrazovanje. Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Nemanjina 28.

Prosečan broj zaposlenih u prvoj polovini 2023. godini je 16 radnika.

Društvo se na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2022. godinu razvrstalo kao malo pravno lice.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI**

**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 73/2021),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 92/2021),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i broj 114/14),
- Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 144/14)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju nekretnina, postrojenja i opreme, finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju i finansijskih sredstava i obaveza (uključujući derivatne instrumente) čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha.

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. juna 2023. godine**

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)**

**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)**

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 73/2021 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS1 (revidiran)- "Prikazivanje finansijskih izveštaja" MRS 7 - "Izveštaj o tokovima gotovine".
- 2 Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-4980/2021-16 od 21. novembra 2021. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 92/2021) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine.

**2.1. Načelo stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, što podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti.

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za prvu polovinu 2023. godine, su sledeće:

**3.1. Poslovni prihodi**

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

**3.2. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
30. juna 2023. godine

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.3. Prihodi od kamata**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

**3.4. Rashodi od kamata**

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

**3.5. Kursne razlike**

*(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

*(b) Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

**3.6. Ostali prihodi**

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. juna 2023. godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.7. Ostali rashodi**

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

**3.8. Nematerijalna ulaganja**

Stecene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

**3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po fer vrednosti, zasnovanoj na periodičnim, najmanje trogodišnjim, procenama vrednosti, koje vrše nezavisni procenitelji, umanjenoj za kasniju amortizaciju. Akumulirana ispravka vrednosti na dan procene se eliminiše na teret bruto knjigovodstvene vrednosti sredstva i neotpisana vrednost se svodi na iznos revalorizovane (procenjene) vrednosti.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

Razlika između amortizacije obračunate na revalorizovanu vrednost sredstva iskazane u bilansu uspeha i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednost svake godine se prenosi sa revalorizacionih rezervi u neraspoređenu dobit.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

30. Juna 2023. godine

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)****3.10. Amortizacija osnovnih sredstava**

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine. Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1.00
Pogonska oprema	20.00
Putnička vozila	20.00

**3.11. Investicione nekretnine**

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva.

Zemljište koje se drži u operativnom zakupu se klasifikuje i računovodstveno obuhvata kao investiciona nekretnina ukoliko ispunjava ostale zahteve iz definicije investicione nekretnine.

Investiciona nekretnina se iskazuje po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

**3.12. Finansijski instrumenti*****Klasifikacija finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena.

Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

***Metod efektivne kamate***

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

***Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

30. Juna 2023. godine

### 3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

#### ***Kreditni (zajmovi) ipotraživanja***

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

#### ***Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava***

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno na osnovu procene rukovodstva o realnosti naplate potraživanja, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Procenu realnosti naplate potraživanja rukovodstvo vrši svaka tri meseca. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

#### ***Ostale finansijske obaveze***

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

#### **3.13. Zalihe**

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini faktura cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. juna 2023. godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

**3.15. Dugoročna rezervisanja**

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

**3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima**

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

**3.17. Tekući i odloženi porez na dobit**

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. juna 2023. godine**

**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**3.17. Tekući i odloženi porez na dobit**

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

**4.1. Amortizacija i stope amortizacije**

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

**4.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

**4.3. Ispravka vrednosti zaliha**

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
30. juna 2023. godine

**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)**

**4.4. Fer vrednost**

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**5. PRIHODI OD PRODAJE**

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>01.01.2023.-30.06.2023.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3,052
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	15,516
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-
<b>Ukupno</b>	<u><u>18,568</u></u>

**6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>01.01.2023.-30.06.2023.</u>
Prihodi od zakupnina	11,879
<b>Ukupno</b>	<u>11,879</u>

**7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE**

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>01.01.2023.-30.06.2023.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	545
<b>Ukupno</b>	<u>545</u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. juna 2023. godine**

**8. TROŠKOVI MATERIJALA**

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>01.01.2023.-30.06.2023.</u>
Troškovi materijala za izradu	2,761
Troškovi ostalog materijala	1,311
Troškovi goriva i energije	5,450
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	287
	<hr/>
<b>Ukupno</b>	<b>9,809</b>
	<hr/>

**9. TROŠKOVI ZARADA**

Troškovi zarada se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>01.01.2023.-30.06.2023.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	5,782
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	863
Troškovi naknada po ugovoru o delu	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	179
Ostali lični rashodi i naknade	150
	<hr/>
<b>Ukupno</b>	<b>6,974</b>
	<hr/>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. Juna 2023. godine**

**10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>01.01.2023.-30.06.2023.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	-
Troškovi transportnih usluga	1,479
Troškovi usluga održavanja	312
Troškovi zakupnina	231
Troškovi reklame i propagande	758
Troškovi ostalih usluga	2,905
<b>Ukupno</b>	<b>5,685</b>

**11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>01.01.2023.-30.06.2023.</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	7,585
Troškovi reprezentacije	507
Troškovi premija osiguranja	-
Troškovi platnog prometa	272
Troškovi članarina	82
Troškovi poreza	1,313
Ostali nematerijalni troškovi	33
<b>Ukupno</b>	<b>9,792</b>

**12. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>01.01.2023.-30.06.2023.</u>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-
Rashodi kamata (prema trećim licima)	1,666
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	-
<b>Ukupno</b>	<b>1,666</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

30. juna 2023. godine

**13. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>01.01.2023.-30.06.2023.</u>
Ostali nepomenuti prihodi	47
<b>Ukupno</b>	<b>47</b>

**14. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>01.01.2023.-30.06.2023.</u>
Manjkovi	-
Ostali nepomenuti rashodi	514
<b>Ukupno</b>	<b>514</b>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
30. juna 2023. godine

## 15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<u>30.06.2023.</u>
Građevinsko zemljište	28,822
Građevinski objekti	143,332
Postrojenja i oprema	100
Investicione nekretnine	176,263
	<hr/>
<b>Ukupno</b>	<b>348,517</b>
	<hr/>

Dugoročni plasmani:

	<u>30.06.2023.</u>
Dugoročno dati stambeni zajmovi zaposlenima	680
Dug.kreditni Zaposl.saldo Iz 2009.godine Preuzeto Iz Info Sys 2014	150
Kreditni Dati Zaposlenima Preuzeto Iz Info Sys 2014	944
	<hr/>
<b>Ukupno</b>	<b>1,774</b>
	<hr/> <hr/>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
30. juna 2023. godine

**15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (Nastavak)**

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

URSD 000

	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski Objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Investicione nekretnine</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Nabavna vrednost</b>					
Stanje 01. januara 2023.g	28,822	150,876	27,595	176,263	383,467
Tekuća povećanja	-	-	-	-	-
Tekuće otuđenje	-	-	-	-	-
<b>31. decembra 2022. god</b>	<b>28,822</b>	<b>150,876</b>	<b>27,595</b>	<b>176,263</b>	<b>383,557</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>					
Stanje 01. januara 2023.g	-	7,544	27,495	-	35,040
Tekuća amortizacija	-	-	-	-	-
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenju	-	-	-	-	-
<b>30. juna 2023. god</b>	<b>-</b>	<b>7,544</b>	<b>27,495</b>	<b>-</b>	<b>35,040</b>
<b>Neotpisana vrednost 30. juna 2022. god</b>	<b>28,822</b>	<b>143,332</b>	<b>100</b>	<b>176,263</b>	<b>348,517</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. juna 2023. godine**

**16. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

*u RSD 000*

**30.06.2023.**

Materijal	509
Roba u prometu na malo	507
	<hr/>
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<b><u>1,016</u></b>

**17. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE**

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

*u RSD 000*

**30.06.2023.**

Plaćeni avansi za usluge u zemlji	6,780
	<hr/>
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<b><u>6,780</u></b>

**18. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

*u RSD 000*

**30.06.2023.**

Plaćeni od kupaca u zemlji	12,421
	<hr/>
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<b><u>12,421</u></b>

**19. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja se odnose na:

*u RSD 000*

**30.06.2023.**

Potraživanja od zaposlenih	21
Potraživanja od državnih organa i organizacija	32
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	748
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	55
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1,741
Ostala kratkoročna potraživanja	11
	<hr/>
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<b><u>2,608</u></b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. juna 2023. godine**

**20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>30.06.2023.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica	991
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1,607
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	-
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<u><b>2,598</b></u>

**21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>30.06.2023.</u>
.Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	23
Tekući (poslovni) računi	84
Blagajna	1
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<u><b>108</b></u>

**22. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>30.06.2023.</u>
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	306
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<u><b>306</b></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. Juna 2023. godine**

**23. KAPITAL I REZERVE**

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<b><u>30.06.2023.</u></b>
Akcijski kapital	90,732
Ostali osnovni kapital	1,482
Zakonske rezerve	445
Statutarne i druge rezerve	38,856
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	110,020
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	19,087
Gubitak tekuće godine	(3,386)
	<hr/>
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<b>257,236</b>

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 30. juna 2023. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	<u>Broj akcija</u>	<u>%</u>	<u>U RSD 000</u>
Društvo za trgovinu „KPAĐS“, Beograd	6,938	22.94	20,814
Akcionarski fond, Beograd	6,107	20.19	18,321
PIO fond RS	3,360	11.11	10,080
Simic Sava	1,388	4.59	4,164
Altamed doo	986	3.26	2,958
Nama ad, Šabac	697	2.30	2,091
Puric Milan	551	1.82	1,653
Kovačević Ivan	519	1.72	1,557
Petrovic Gordana	511	1.69	1,533
Altamed-air Cyprus Limited	470	1.55	1,410
Ostali:	8,997	28.83	26,151
<b>UKUPNO:</b>	<b><u>30,524</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>90,732</u></b>

Revalorizacione rezerve Društva na dan 30.06.2023. godine iznose RSD 110,020 hiljada i formirane su po osnovu procene vrednosti građevinskih objekata ranijih godina.

Društvo je u prvoj polovini 2023. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu od RSD 3,386 hiljada.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. juna 2023. godine**

**24. DUGOROČNE OBAVEZE**

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>30.06.2023.</u>
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	5,726
Ostale dugoročne obaveze	-
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<u><b>5,726</b></u>

**25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>30.06.2023.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	3,965
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	9,173
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	68
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<u><b>13,206</b></u>

**26. PRIMLJENI AVANSI**

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>30.06.2023.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	33,526
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<u><b>33,526</b></u>

**27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>30.06.2023.</u>
Dobavljači u zemlji	25,531
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<u><b>25,531</b></u>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. juna 2023. godine**

**28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>30.06.2023.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	14,676
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,342
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,542
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2,710
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	971
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	5
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	4
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	37
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<u><b>23,287</b></u>

**29. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<i>u RSD 000</i>
	<u>30.06.2023.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	0
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	494
Obaveze za porez iz rezultata	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	741
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<u><b>1,235</b></u>

**30. VANBILANSNA EVIDENCIJA**

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>
	<u>30.06.2023.</u>
Imovina kod drugih subjekata	282,329
Obaveze za imovinu kod drugih subjekata	<u>(282,329)</u>
<b>Stanje na dan 30. juna</b>	<u><b>0</b></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**30. juna 2023. godine**

**31. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

**Sudski sporovi**

Društvo sa stanjem na dan 30. juna 2023. godine ne vodi ni jedan sudski spor. Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu sudskih sporova.

**Data jemstva i garancije**

Društvo nema potencijalne obaveze po osnovu datih jemstava i činidbenih garancija na dan 30. juna 2023. godine.

**32. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Posle datuma bilansiranja na dan 30. juna 2023. godine u Društvu se nisu desile bitne promene koje bi imale uticaja na finansijske izveštaje Društva.

**33. KURSNA LISTA**

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	30. juna 2023.	U RSD 31. decembar 2022.
EUR	117,2301	117,3224
USD	107,8176	110,1515
CHF	120,0021	119,2543

U Beogradu

Dana 21.09.2023.

Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog izveštaja

ABC Global Financial Services Group doo

Zakonski zastupnik



**Акционарско друштво за културу, образовање, издаваштво и  
маркетинг  
„БУРО САЛАЈ“ АД**

**ИЗВЕШТАЈ  
О РАДУ И ПОСЛОВАЊУ И КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ  
У ПЕРИОДУ ОД 01.1-30.6. 2023. ГОДИНЕ**



Београд, 26. септембар 2023.

## САДРЖАЈ

- Уводне напомене
- Кратак опис пословних активности и организационе структуре правног лица
- Организациона структура правног лица
- Реализација развојног плана
- Реализација програма
- РЈ Сектор за културу, уметност и угоститељство
- РЈ Школа страних језика
- РЈ Центар за образовање
- Информације о улагањима у циљу заштите животне средине
- Сви значајни догађаји по завршетку пословне године
- Планирани будући развој
- Активности истраживања и развоја
- Информације о откупу сопствених акција, односно удела
- Пословање огранака
- Које финансијске инструменте користи ако је то значајно за процену финансијског положаја и успешности пословања
- Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима
- Изложеност ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока, стратегију за управљање овим ризицима и оцену њихове ефикасности
- Извештај о корпоративном управљању (члан 35. Закона о рачуноводству)

## УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Извештај о раду и пословању за период од 01.1-30.6. 2023. године припремљен је уз тимски рад и сарадњу стручних сарадника и извршних директора по утврђеној упоредној методологији.

Извештај је разматран на седници одржаној 18.09.2023. године. Ради потпунијег информисања годишњи извештај са билансно-финансијским показатељима се ставља на увид преко Комисије за хартије од вредности и путем сајта Београдске Берзе.

### 1. Кратак опис пословних активности и организационе структуре правног лица

Привредно друштво „Ђуро Салај“ АД (у даљем тексту „Друштво“) је основано као акционарско друштво дана 30. октобра 2002. Друштво је као прва културно-образовна институција оваквог типа основана 04. Децембра 1952. године, друштвено предузеће постаје 1990. године, а 2002. године постаје акционарско друштво.

Основна делатност Друштва је остало образовање

Пословно име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КУЛТУРУ, ОБРАЗОВАЊЕ, ИЗДАВАШТВО И МАРКЕТИНГ ЂУРО САЛАЈ АД БЕОГРАД (САВСКИ ВЕНАЦ)

Скраћено пословно име: „ЂУРО САЛАЈ“ АД БЕОГРАД

Седиште: Немањина 28, Београд

Матични број: 07030681

ПИБ: 100265088

Веб сите:

-маил:

Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката: бр.207022/2006 од 24.01.2007. године

Шифра основне делатности: 8559

Генерални директор: Иван Ковачевић

Пословно име, седиште и пословна адреса ревизорске куће која је ревидирала последњи финансијски извештај: ФИНРЕВИЗИЈА Д.О.О. Београд, Сарајевска 73/5

Привредно друштво „Ђуро Салај“ АД у оквиру своје основне делатности обавља следеће

пословне активности:

- Курсеви страних језика кроз групну и индивидуалну наставу
- Уметничко образовни програми стручног оспособљавања, масаже и уметничких течајева
- Организовање позоришних представа, програма за децу, изложби у Галерији Академије 28, биоскопске пројекције и рођенданске представе у Синема кафеу, разне активности у клубу Академије 28 – промоције књига, песничке вечери итд.
- Активности на рентирању пословног простора

### ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА ПРАВНОГ ЛИЦА

Акционарско друштво за културу, образовање, издаваштво и маркетинг «Ђуро Салај» је у правном промету јединствено друштво са организационим јединицама.

РЈ Школа страних језика

РЈ Сектор за уметност, културу и угоститељство

РЈ Центар за образовање

Посебан део Друштва су стручне и опште службе у којима се налазе рачуноводство, правни, општи послови и технички послови.

**2. Веродостојан приказ развоја, финансијског положаја и резултата пословања правног лица, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље релевантне за одређену врсту пословне активности, као и информације о кадровским питањима**

### **РЕАЛИЗАЦИЈА РАЗВОЈНОГ ПЛАНА**

#### **Основна активност и рад стручних органа и органа управљања**

У периоду од 01.1-30.6. 2023. године извршни директори су свакодневно одржавали састанке .

Разматрани су и усаглашавани недељни оперативни планови, месечни финансијски планови, активности и шестомесечни извешај, и сва друга битна питања за рад акционарског друштва. Анализиран и планиран рад сектора и радних јединица, стручних сарадника, координатора, текуће и инвестиционо одржавање.

Одбор директора је активно учествовао у раду:

- Усвојио финансијски план рада за 2023.годину;
- разматрао извештај о раду и финансијски извештај за период од 01.1-30.6. 2023. године;
- усвојио извештај о финансијском плану рада за за других шест месеци 2023.године.

### **РЕАЛИЗАЦИЈА ПРОГРАМА**

Основне програмске делатности привредног друштва у предметном периоду оствариване су, у складу са развојем и планом, дугорочним циљевима усмереним на: рационализацију организације рада и пословања, оптимално кадровско – квалификационо структуру и запосленост на унапређењу квалитета програма и услуга и повећању пласмана.

У протеклом периоду дошло је до осавремењавања програма, опреме, уређења канцеларијског, учионичког и кабинетског простора, инвестирано је у стручно усавршавање, израду специјализованих програма, набавку нове литературе.

Финансијска и економска криза се у предходним годинама изузетно негативно одразила на пословање привредног друштва. Држава нам је увела више нових намета. Трошкови на које нисмо могли да утичемо су несразмерно расли. С друге стране наше цене услуга нисмо могли да коригујемо како би пратили овако висок раст трошкова. Највећем броју корисника наших услуга стандард је драстично опао, а много њих је остало без извора зараде.

У тако отежаном пословном амбијенту смо успели да одржимо ликвидност друштва као и да редовно измирујемо обавезе према држави и добављачима. Изузетно велики проблем у пословању нам је представљало кашњење плаћања купаца наших услуга, што је довело до кашњења у исплатама зарада запослених као и спољних сарадника.

Поред тога што смо успели да смањимо трошкове на нивоу целог предузећа. Кашњење исплате ауторских хонорара допринело је да нас напусти један број квалитетних спољних сарадника.

#### Кадрови

У периоду од 01.1-30.6. 2023. године за 2 радника је продужен радни однос на одређено време.

#### Отварање нових пројеката

- Израда елабората за верификације нових образовних профила
- сарадња и реализација програма са невладином организацијом «CROS-EDUC »
- сарадња са НСЗ на програмима стручног оспособљавања и стручну праксу
- сарадња са бројим државним институцијама, привредним друштвима и другим

организацијама

- дечја позоришна сцена.

Активности ван привредног друштва

- Учествовање у раду Уније послодаваца Србије

- учествовање у раду Управног одбора НСЗ

- учествовање у припреми нацрта Закона о образовању одраслих

- учешће у раду Савета за стручно образовње и образовање одраслих

- учешће у раду Одбора за утврђивање репрезентативности организација синдиката и

Удружења послодаваца

Текући и инвестициони радови

- У периоду од 01.1-30.6. 2023. године изведени су неопходни радови и адаптација

- окречене су учионице, постављен ламинат, замењена расвета

- санирање дела фасаде на тераси у Немањиној 28

- текуће одржавање, санирање дотрајалих водоводних цеви

- окречени ходници, учионице и канцеларије у Ресавској

- кречење канцеларија у Немањиној

- реконструкција грејних инсталација

- замењен део олучне мреже у Немањиној

- у Немањиној замењена подна подлога од улазних врата до таванског простора, степениште и подести

## СЕКТОР ЗА КУЛТУРУ, УМЕТНОСТ И УТОСТИТЕЉСТВО

### СЦЕНА АКАДЕМИЈЕ 28

У периоду од 01.1-30.6. 2023. године у Великој сали Академије 28 реализовани су комерцијални програми путем закупа термина или путем процента од продатих улазница.

Број заступљених гостујућих продукција и самосталних трупа/извођача се значајно повећава из године у годину, па су заступљени: Фави продукција, ГМР продукција, Театар Улица, *Сцена АСМ*, *Allegretto*, Удужење „Мађионичар“, „БлаБлаМен“ и други.

Наслови позоришних представа на сцени Академије 28 повећали су број играња током сезоне на месечном нивоу.

Реализовани у првој половини 2023. години - укупно 16 наслова:

- Мушко-женски свет
- Крушевац Гето
- Магична комедија
- Женски разговори
- Шифра Ф40.01
- Оне ствари
- Чорба од канаринца
- Прича се по граду
- Последња шанса
- Смрт на сахрани
- Како сте?
- Идеална половина

- Каква ти је жена, такав ти је живот
- Наше вече
- Бескомпромисни стенд ап
- Школа за љубавнике

#### **Остали комерцијални програми у Великој сали:**

- „Беоарс БМ“ – новогодишња представа
- Драмски студио „Огледала“ – часови
- Новогодишњи балети/школе
- Удружење младих стваралаца – завршни часови
- Одржавање припрема позоришних представа

#### **Некомерцијални програми у Великој сали Академије 28:**

- „Академија уметности“, одржавање испита и предиспитних активности
- Испитни филмови студената Академије уметности
- Снимање интервјуа и укључења

#### **Последице немилог догађаја у мају 2023. године у ОШ Владислав Рибникар утицали су на пословање Вечерње сцене Академије 28 током првог дела године 2023:**

Почетком маја месеца 2023. године, масакр у школи у комшилуку довео је до отказивања свих програма у првој половини маја, али и већег дела до краја тог месеца. Оваква ланчана отказивања програма воде до смањене посећености до краја сезоне, односно до 30. јуна 2023. године.

### **СЦЕНА ЗА ДЕЦУ АКАДЕМИЈЕ 28**

Представе за децу које су се од 2007. до 2016. године одржавале у Театру 78, у Ресавској 78, од јубиларне 10. позоришне сезоне добиле су свој нови простор под кровом Академије 28.

Дечија сцена Академије 28 окупља велики број различитих продукција: *Театар 78*, *Хајде обрадуј дан*, *Чича тичино позориште*, *Трупа У.Р.А*, *Шашава дружина*, *Кофер театар...*, као и драмске уметнике различите стилске и жанровске оријентације - мјузикли, балети, драмске представе.

Представе за децу се током позоришне сезоне (септембар-април) играју сваке суботе од 17ч и сваке недеље од 12ч. Цена улазнице за све представе на Сцени за децу је 500 динара (од последњег квартала Сцене за децу) за децу и родитеље.

У склопу Рођендаонице Академије 28 у позоришној сали и Галерији Академије 28 одржавају се позоришни рођендани за децу.

Дечија сцена:  
- број гледалаца 6.791



- |                            |    |
|----------------------------|----|
| - број одиграних представа | 59 |
| - број наслова             | 32 |

**Последице немилог догађаја у мају 2023. године у ОШ Владислав Рибникар утицали су и на посећеност Сцене за децу Академије 28 током првог дела године 2023:**

Почетком маја месеца 2023. године, масакр у школи у комшилуку довео је до отказивања свих програма у првој половини маја, али и већег дела до краја тог месеца. Оваква ланчана отказивања програма воде до смањене посећености до краја сезоне, односно до 30. јуна 2023. године.

### **БИОСКОП АКАДЕМИЈЕ 28**

У периоду од 01.01.2023. до 30.6.2023. године, у Биоскопу (Синема кафеу) Академије 28 постигнути су следећи резултати:

- |                    |     |
|--------------------|-----|
| Синема кафе        |     |
| - број гледалаца:  | 362 |
| - број пројекција: | 75  |
| - број наслова:    | 28  |

У склопу Рођендаонице Академије 28 у Синема кафеу и Клубу одржавају се биоскопски рођендани. Осим биоскопских пројекција у Синема кафеу одржавани су и следећи програми:

- Конверзацијске вежбе Школе језика „Ђуро Салај“ а.д.
- Редовна заседања скупштине УО „Ђуро Салај“ а.д.
- Глумачке вежбе драмског студија „Огледала“
- Приватне филмске пројекције
- Студентске радионице и вежбе Академије уметности
- Снимање комерцијалних реклама и делова серија/филмова

### **ГАЛЕРИЈА АКАДЕМИЈЕ 28**

У Галерији Академије 28 остварене су неке од програмских и планом одређених изложби:

- Сезонске колективне изложбе (Пролеће, Лето, Јесен и Зима 2021/22)
- Самосталне изложбе чланова Ликовног клуба
- Остале изложбе
- Позоришни рођендани
- Представљање књига

## КЛУБ АКАДЕМИЈЕ 28

Редован приход сектора за угоститељство оствариван је радом Клуба и Сендвич бара Академије 28, као и реализацијом неколико кетеринга у нашем простору. Слава фирме "Буро Салај" успешно је реализована у библиотеци и на отвореном простору (тераси) на првом спрату фирме, због спречавања окупљања људи у затвореном простору. Башта Клуба Академије 28 почела је са радом у априлу, пре чега је детаљно дезинфикован унутрашњи и спољашњи простор.

Иако није било тоталног затварања објеката, радно време било је скраћено до 20ч, у периоду од 1. јануара до 12. марта, када су законом биле обавезне КОВИД пропуснице, што је реметило иначе актуелан зимски део сезоне.

У Клубу Академије 28 су организовани следећи догађаји:

- Промоције књига
- Песничке вечери
- Клавирске вечери

\* \* \*

За сваки догађај у Академији 28 организована је одговарајућа медијска кампања:

- најава у дневним новинама, недељницима и месечницима
- догађаји су пропраћени од стране домаћих телевизија: РТС, Студио Б, Нарру ТВ, Прва, Пинк, Н1, Коперникус, К1.
- бројна гостовања ПР менаџера и извођача/учесника програма у радио и ТВ емисијима
- редовне објаве на Фејсбук и Инстаграм страници Академије 28
- редовне објаве на порталима и сајтовима.
- редовна обавештења која подржавају мере Кризног штаба РС и Одлука Влада РС у вези са епидемиолошком ситуацију, а у циљу безбедности посетилаца програма Академије 28 али и самих запослених.

Сви догађаји су редовно објављивани на сајту [www.akademija28.com](http://www.akademija28.com) који организатори Академије 28 уређују самостално и са пуно успеха. За већину догађаја штампан је промо материјал у одређеном тиражу: постери-плакати, флајери, каталози, репертоари и др.

\* \* \*

Током одржавања свих програма у позоришној или биоскопској сали, Галерији или Клубу Академије 28, поштоване су све препоручене мере Кризног штаба РС, а према Одлукама Владе РС, а простор је додатно хигијенски третиран (одржавање хигијене простора, стално доступна средства за дезинфекцију, обавештења за госте Академије 28 на видном месту.....)

## **„ТЕАТАР78“, ПЕСАВСКА 78**

**Театар 78** је свечано отворен 2008. године са идејом да окупи младе, неафирмисане, инспиративне уметнике на пољу драмске, плесне, музичке и ликовне уметности. Просторије Театра 78 су на располагању за приватне организације догађаја (позоришне пробе и представе, концерти, фестивали, изложбе, конкурси, прославе, филмске пројекције итд.), као и закупа простора.

### **Програми организовани у „Театру 78“**

(Велика сцена, Мала сцена и Галерија)

**Театар 78** је свечано отворен 2008. године са идејом да окупи младе, неафирмисане, инспиративне уметнике на пољу драмске, плесне, музичке и ликовне уметности. Просторије Театра 78 су на располагању за приватне организације догађаја (позоришне пробе и представе, концерти, фестивали, изложбе, конкурси, прославе, филмске пројекције итд.), као и закупа простора.

### **Програми организовани у „Театру 78“**

(Велика сцена, Мала сцена и Галерија)

- Драмска школа „Први кораци“ – Часови глуме, јавни часови, представе, прославе, филмске пројекције
- Гусларски концерт Удружења „Стара Херцеговина“
- Организована представа студија „Сова филм и тел доо“
- Гимназија „Стефан Немања“ и средња стручна школа „Захарије Стефановић Орфелин“ – Прославе, приједи ђака, састанци и свечаности
- Фолклорни концерт Културно-уметничког друштва „Окарина“
- Часови балета и завршна представа за децу школе „Аска 2021“
- Књижевне вечери клуба „Црњански“
- Завршна приредба за предшколце ПУ „Врапчићи“

Сви догађаји који су јавног карактера су редовно објављивани на сајту [www.teatar78.com](http://www.teatar78.com) као и на друштвеним мрежама, Инстаграм и Фејсбук.

## РЈ ШКОЛА СТРАНИХ ЈЕЗИКА

Од 1.јануара до 30.6.2023. године у Школи страних језика „Ђуро Салај“ одржана је настава на **8 језика** и то: енглеског, француског, италијанског, немачког, руског, српског, српског за странце, као и енглеског за странце.

### Менаџмент сектора Школа страних језика, извршиоци, иновације и маркетинг

Координацију и организацију наставе, као и рад на новим, стручним програмима, обављали су: три организатора – организатори и координатори наставе у згради у Немањиној 28, који истовремено обављају и координисање стручног усавршавања професора; два организатора наставе са пуним радним временом и један организатор на пункту у Блоку 45 и директор школе.

У периоду јануар-јуни 2023. године имали смо једног **стално запосленог професора** енглеског језика у Школи страних језика. Поред стално запослених, **преко десет хонорарних сарадника** учествовало је у реализацији наставе, како на течајевима у згради, тако и на течајевима у компанијама са којима сарађујемо.

На пољу **маркетинга** настављен је рад на сајтовима школе, настављен је рад на унапређењу Facebook странице и Instagram профила. Школа страних језика се у 2023. години рекламирала у следећим медијима:

- Наставили смо сарадњу са општином Савски венац, са циљем да сваке године изводимо програме које организује општина. Штампани су плакати и промовисано је на друштвеним мрежама.
- банери или линкови на сајтовима или интернету: Уније послодаваца, Синдиката Електродистрибуције Београд
- Настављено је унапређивање маркетинга на порталима <http://nemackijezik.net/> и <http://www.engleskijezik.net/>
- Слање понуда за учење страних језика и припрему међународних испита банкама, осигуравајућим и ревизорским кућама, адвокатским канцеларијама, вртићима, јавним предузећима.
- Акредитовани су одређени програми и радило се на промовисању акредитације
- Због доласка странаца више је рађено на рекламирању српског језика за странце

### **Пројекти**

Часови језика за основце у сарадњи са општином Савски венац. Одржани су курсеви језика енглеског, немачког и руског за децу. Било је 109 деце која су 3 месеца ишла на наставу и одржана је завршна додела диплома на крају курса.

Сарадња на овом пројекту је трајала од фебруара до маја 2023. године.

## **НОВИ ОБРАЗОВНИ ПРОГРАМИ**

Посебна пажња посвећена је усавршавању и реализовању онлајн курса.

### **О ШКОЛИ СТРАНИХ ЈЕЗИКА „ЂУРО САЛАЈ“**

Настављена је сарадња с **Британским саветом**.

Поводом успешне сарадње Британски савет нас је уврстио у званичне центре за припрему **Кембриџ испита**, такође због великог броја пријављених кандидата наши полазници имају промотивне цене.

### **НАСТАВА У ШКОЛИ СТРАНИХ ЈЕЗИКА «ЂУРО САЛАЈ»**

**УКУПНО: 347 полазника од јануара до краја јуна 2023. године:**

- **193 одраслих полазника у згради**
- **3 одраслих полазника у Блоку 45**
- **42 деце на пунктовима**
- **109 деце у Општини Савски венац**

Настава страних језика се, као и ранијих година, одвијала у згради у Немањиној 28, и на пункту у Блоку 45 (углавном настава на курсевима за децу).

У првих шест месеци 2023. године у Школи страних језика **одрасли полазници** похађали су курсеве **8 страних језика**: енглеског (општи курсеви, специјализовани Кембриџ курсеви на нивоима: FCE, CAE, CPE као и IELTS и TOEFL), француског, италијанског, немачког, руског, српског, српског за странце, као и енглеског за странце.

Право на бесплатан курс није остварио ниједан полазник.

Деца и омладина на пунктовима учили су пре свега енглески и немачки језик.

Број полазника који су од јануара до јуна 2023. године похађали наставу приказан је по облицима наставе, по страним језицима и локацијама:

### **НАСТАВА У ЗГРАДИ У НЕМАЊИНОЈ УЛИЦИ**

У згради у Немањиној 28, у летњем семестру **132** одраслих полазника похађало је групну наставу, 4 полуиндивидуалну, 54 индивидуалну наставу, што чини укупно одраслих полазника 190.

Одржани су како општи курсеви страних језика тако и пословни енглески и специјализовани курсеви енглеског језика – наставило се с Кембриџ курсевима, и то на нивоима: FCE, CAE, CPE, а

одржана је и припремна настава за полагање IELTS, TOEFL и ACCA испита, у аранжману групне и индивидуалне наставе.

### ПОЛАЗНИЦИ КУРСЕВА СТРАНИХ ЈЕЗИКА У ЛЕТЊЕМ СЕМЕСТРУ

БРОЈ УПИСАНИХ	БРОЈ ГРУПА	БРОЈ ПРОФЕСОРА	ПРОСЕК/ГРУПИ	БРОЈ ЈЕЗИКА	ИСПИС
ГН* 132	25	3	5	4	1
ПИН** 4	2	1	2	1	/
ИН*** 54	54	6	1	3	/
<b>УКУПНО ПОЛАЗНИКА</b>	<b>167</b>				

\* ГН – групна настава

\*\* ПИН – полуиндивидуална настава

\*\*\* ИН – индивидуална настава

### ЕНГЛЕСКИ ЈЕЗИК (ОПШТИ И СПЕЦИЈАЛИЗОВАНИ КУРСЕВИ)

БРОЈ УПИСАНИХ	БРОЈ ГРУПА	БРОЈ ПРОФЕСОРА	ПРОСЕК/ГРУПИ	ИСПИС
56	11	2	5	-

Од девет нивоа општих курсева енглеског језика у летњем семестру 2022. било је заступљено:

НИВОИ	ГРУПЕ
Почетни 1	3
Почетни 2	1
Средњи 1	1
Средњи 2	2
Средњи 3	1
Виши 1	2
Виши 2	/
Конверзацијски 1	1
Конверзацијски 2	/

### КУРСЕВИ ЗА ДЕЦУ

У школској 2022/2023. години у летњем семестру 151 деце похађало је курсеве у Школи страних језика „Ђуро Салај“ у 20 група с просеком од 7,5 деце по групи, и то: 109 у општини Савски венац и 42 на пунктовима. Деца су учила енглески, немачки језик, руски и италијански.

У Немањиној 28 нису одржавани дечији курсеве јер се настава одржавала у Општини Савски венац.

### ПУНКТОВИ

Током прве половине 2023. године укупно 42 деце у 5 група похађало је наставу на пунктовима, односно у просеку 8.4 деце по групи.

ЛОКАЦИЈА		БР. ГРУПА	ПРОСЕК/ГР. Годишњи	БРОЈ ДЕЦЕ	ЈЕЗИЦИ
МЗ „Сава“ Блок 45	Летњи семестар	5	8.4	42	Енглески и немачки
					Испис: 1

У наведеном периоду 2023. години на пунктовима био ангажован 1 хонорарни професор. У јуну месецу, на крају школске године, на пунктовима, као и у згради у Немањиној 28, одржани су јавни часови с групама предшколаца и првака.

### РЈ ЦЕНТАР ЗА ОБРАЗОВАЊЕ

Према плану за 2023.годину у Центру за образовање реализовано је око 10-ак различитих програма.

Извештај о пословању састоји се из анализе пословања у периоду од јануара до јуна 2023 године.

Програме је похађало 366 полазника, а на реализацији програма учествовало је више спољних сарадника, стручњака из својих области.

Одређена средста су уложена у маркетинг и одмах се видео мали помак у броју полазника. У односу на исти период претходне годин број полазника је благо порастао, али за још већи број потребно је време. Са полазницима треба имати специфичан однос и уважавање да би опет кренули да долазе у већем броју.

Само је течај масаже задржао приближно исти број полазника. Овде се осетио благи раст полазника са тенденцијом да се у скорије време врати на ниво најбољих година (по броју полазника).

Због свега наведеног, у Центру, јануар – јун 2023. година је била веома тешка, али мало боља него претходна. Број полазника почео је да се враћа, али за то је потребно више времена. Када се узме у обзир да је у Центру остао само један запослени види се каква је ситуација. Потребно је уложити максималне напоре да се врати бар део програма, а самим тиме и полазници.

У табели која следи представљено је бројчано колико је полазника похађало који образовни програм.

Редни број	Назив течаја	Број полазника јануар – јун 2023.
1.	Масажа	<b>311</b>

### ОСТАЛИ ПРОГРАМИ

Редни број	Назив течаја	Број полазника јануар – јун 2023.
1.	Стручно оспособљавање	<b>31</b>

### УНИВЕРЗИТЕТ ЗА ТРЕЋЕ ДОБА

Редни број	Назив течаја	Број полазника јануар – јун 2023.
1	Енглески језик	<b>15</b>
2	Информатика	<b>9</b>
<b>УКУПНО</b>		<b>24</b>
<b>УКУПНО ПОЛАЗНИКА</b>		<b>366</b>

### 3. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине

У Друштву је дефинисана политика заштите животне средине кроз стално унапређење пословних процеса и активности које су у функцији општег интереса, и њихово спровођење на одржив и друштвено одговоран начин. Обављају се послови у складу са законским регулативама Републике Србије из области заштите животне средине и управљања отпадом, који се генерише у току редовних активности самог Друштва.

Саму основу пословања у складу са заштитом животне средине чине очување радне средине и природног окружења, праћење и контролисање свих аспеката животне средине, и превенција загађивања и стварање услова за примену најбољих доступних технологија.

Циљ уређивања ове области животне средине је управљање отпадом на начин којим се не угрожава здравље запослених, а самим тим и животне средине. Превенција настајања отпада развојем чистијих технологија и рационалним коришћењем природних богатстава, као и отклањањем опасности од његовог штетног дејства, развој поступака и метода за одлагање отпада и развијање свести код запослених о неопходности адекватног управљања отпадом.

Друштво је током првих шест месеци 2023.године плаћало накнаду за очување животне средине у износу који је законски прописан.



#### **4. Сви значајни догађаји по завршетку пословне године**

Друштво није имало значајних догађаја током првих шест месеци 2023.године.

#### **5. Планирани будући развој**

- Унапређење и побољшање квалитета постојећих профитабилних програма
- Израда Елабората за нове акредитације програма у Центру за образовање и Школи страних језика
- Проширење програма вечерње сцене и репертоара Дечије сцене
- Израда главној пројекта и добијање грађевинске дозволе за надоградњу објекта у Ресавској 78

#### **6. Активности истраживања и развоја**

Истраживање тржишта ради оснивања високошколске установе у области инжењерских и економских наука.

Истраживање тржишта ради оснивања пре уметничке гимназије и занатске академије.

Организовање стручних тимова за израду елабората о оснивању и верификације неведене три образоване установе.

#### **7. Информације о откупу сопствених акција, односно удела**

У периоду од 01.1-30.6. 2023. године Друштво није откупљивало сопствене акције.

#### **8. Пословање огранака**

Друштво нема регистрованих огранака.

#### **9. Које финансијске инструменте користи ако је то значајно за процену финансијског положаја и успешности пословања**

Финансијски инструменти које друштво користи су готовина и готовински елементи, потраживања од купаца и обавезе према добављачима и остале обавезе, кредитне линије и банкарске гаранције као и обавезе према финансијским институцијама за враћање кредита итд. Намена примене свих финансијских инструмената је континуирано текуће пословање Друштва.

#### **10. Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима**

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима који укључују тржишни ризик, кредитни ризик и ризик ликвидности.

Друштво склапа уговоре са свим купцима, добављачима, закупцима, пружаоцима услуга, као начин да се смање ризици и обезбеди заштита у случају судских спорова.

Управљање ризицима подразумева примену политике процене курсева страних валута, каматних стопа, ризика текуће ликвидности, фер вредности имовине, праћење коефицијента задужености итд.

Све ове политике су усмерене на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта, потенцијални негативни утицај и на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

#### **11. Изложеност ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока, стратегију за управљање овим ризицима и оцену њихове ефикасности**

Главни ризици којима је Друштво изложено је нестабилно тржиште и нелојална конкуренција нарочито у области курсева страних језика.

Друштво је изложено и кредитном ризику због тога што постоји претња да дужници не измире дуговања према Друштву у потпуности и на време, па из тог разлога Друштво склапа Уговоре са купцима и осталим правним и физичким лицима корисницима услуга. Друштво нема девизних средстава нити било каквих обавеза и потраживања у иностраној валути.

Друштво је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економског окружења у оквиру државе, и привредне гране на које не може да утиче: инфлација, промене пореских прописа, конкуренција, промена каматних стопа итд.

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин да обезбеећује да Друштво у сваком тренутку мора да испуњава све своје доспеле обавезе. Руководство ово постиже праћењем и планирањем стварних новчаних токова и одржавањем адекватног баланса између прилива финансијских средстава и доспелих обавеза.

## **9. ИЗВЕШТАЈ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЉАЊУ ОД 01.1-30.6. 2023. ГОДИНЕ**

### **(члан 35. Закона о рачуноводству)**

1) Правила корпоративног управљања којима правно лице подлеже/Правила која је правно лице добровољно одлучило да примењује / Релевантне информације о пракси корпоративног управљања која превазилази захтеве националног права

Друштво примењује Кодекс корпоративног управљања, којим су установљени принципи и правила корпоративне праксе и организационе културе у складу са којима ће се понашати носиоци корпоративног управљања, а нарочито у вези са правима акционара, јавношћу и транспарентношћу пословања.

Друштво улаже значајне напоре у циљу поштовања смерница о корпоративном управљању у Друштву. Такође, примењује и међународне стандарде и праксу, континуирано развијајући и унапређујући систем корпоративног управљања.

Примена кодекса има за циљ увођење добрих пословних обичаја који треба да омогуће равнотежу утицаја његових носилаца, конзистентност система контроле и јачања поверења акционара. Кодекс представља допуну вежећој регулативи установљеној одредбама Закона о привредним друштвима, Оснивачког акта и Статута "ЂУРО САЛАЈ" А.Д. БЕОГРАД.

Све информације су доступне свима у седишту друштва .

2) Опис основних елемената система интерних контрола и смањења ризика Друштва у вези са поступком финансијског извештавања

Ревизија финансијских извештаја, сачињавање, разматрање, усвајање и објављивање Друштво спроводи у складу и на начин утврђен важећим законским прописима и Међународним Рачуноводственим Стандардима (МРС). Сваке године, на годишњој Скупштини Друштва, усваја се извештај овлашћеног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја Друштва за претходну годину. На овај начин се обезбеђује независност и објективност у поступку израде финансијских извештаја.

3) Информације о понудама за преузимање када је Друштво обвезник примене прописа којима се уређује преузимање привредних друштава

У периоду од 01.1-30.6. 2023. године није било понуда за преузимање од стране друштва. Последња понуда за преузимање акција је извршена 2006. године када је Друштво стекло 3.360 сопствених акција које не дају право гласа. Друштво је 2008.године извршило у редовном поступку смањење основног капитала поништењем сопствених акција.

4) Састав и рад органа управљања и њихових одбора

Друштво је успоставило једнодомни систем управљања, централну улогу у управљању има Одбор директора, док акционари своја права и контролу врше преко Скупштине акционара. Скупштину чине сви акционари Друштва. Свака обична акција даје право на један глас. Скупштина друштва одлучује о питањима која су одређена Статутом друштва и Законом. Делокруг и начин рада, Скупштине акционара друштва регулисани су одредбама Закона о привредним друштвима, Статутом друштва и Пословником о раду Скупштине акционара.

Акционари Друштва су благовремено добијали релевантне информације о пословању друштва, учествовали у раду и гласали на седници Скупштине акционара. Третман свих акционара био је у потпуности равноправан.

Одбор директора се састоји од [7] чланова - директора, од којих су [3] члана извршни директори, а [4] члана неизвршни директори.

Директоре у одбор директора именује Скупштина. Генерални директор координира рад и организује пословање друштва, такође и заступа Друштво.

Чланови одбора директора су:

1. Иван Ковачевић
2. Гордана Петровић
3. Милан Пурић
4. Миодраг Бранковић
5. Милинко Бајчета
6. Драган Мијановић
7. Миливоје Николић

5) Политика разноликости које се примењују у вези са органима управљања

Политика разноликости у органима управљања друштва се огледа у различитом животном добу чланова управљања, присутна су оба пола као и разноликост нивоа образовања и врста квалификација. Такође, и у одбору директора и у Скупштини Друштва имамо припаднике оба пола, различитих старосних доби, различитог нивоа квалификација и врста образовања. Друштво на овај начин жели да избегне дискриминацију по било ком од наведених основа, да успостави равнотежу

која се огледа у различитости мишљења. Овакав принцип пословања за сада даје добре резултате. Друштво дуги низ година послује стабилно и без проблема.

Извештај је израђен у складу са објављеним годишњим финансијским извештајима из претходних година.





## "ĐURO SALAJ" AD

Beograd, Nemanjina 28; direktor I sekretarijat 3619-223; centrala 3611-644; faks 3619-265; EMail: djsalaj@EUnet.yu; www.djurosalaj.co.yu  
PIB: 100265088 - Matični broj: 7030681 - Šifra delatnosti: 80420 - Reg. broj: 6012506465 - Tekući račun: 205-13828-23 Komercijalna banka

### ИЗЈАВА

Полугодишњи финансијски извештај привредног друштва АД За културу, образовање, издаваштво и маркетинг Ђуро Салај ад Београд за 2023. годину није био предмет ревизије.

  
Иван Ковачевић, законски заступник





На основу члана 74 Закона о тржишту капитала (Сл. Гласник РС бр. 129/2021)

ИЗЈАВА

ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Изјављујем да је по мом најбољем сазнању полугодишњи извештај за 2023. Годину састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу привредног друштва АД За културу, образовање, издаваштво и маркетинг Буро Салај ад Београд.

Лице одговорно за састављање полугодишњег финансијског извештја : Ненад Кајкут,  
рачуновођа у АБЦ Глобал Финанциал Сервицес Гроуп доо.



Ненад Кајкут

ABC Global Financial Services Group

Sarajevska 73/5, tel/fax +381 11 3628-410