

FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA"
BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2009. GODINU

MOORE STEPHENS
REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO

"MOORE STEPHENS Revizija i Računovodstvo" d.o.o., Beograd, Studentski trg 4/V
Tel: 011 3283 440, 011 3281 194, Fax: 011 2181 072 e-mail:office@revizija.co.rs
Matični broj 06974848, PIB 100300288,
www.revizija.co.rs

FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA"
BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2009. GODINU

S A D R Ź A J

	<i>Strana</i>
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 2
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:	
BILANS USPEHA	3
BILANS STANJA	4 - 5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	6 - 7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	8
STATISTIČKI ANEKS	9 - 12
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	13 - 25

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Upravnom odboru Fonda "Zadužbina Svetog manastira Hilandara", Beograd

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Fonda "Zadužbina Svetog manastira Hilandara", Beograd, koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2009. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu na taj dan, kao i statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerene ili slučajne.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu svoje revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji Fonda "Zadužbina Svetog manastira Hilandara" Beograd, na dan 31. decembra 2009. godine, su sastavljeni po svim materijalno značajnim pitanjima u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Naglašavanje pitanja

Skrećemo pažnju, ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje u paragrafu Mišljenje, na činjenicu da u napomenama uz finansijske izveštaje nisu izvršena odgovarajuća i dovoljna obelodanjivanja vezana za suštinu i materijalni značaj pojedinih pozicija finansijskih izveštaja.

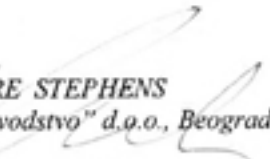
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Upravnom odboru Fonda "Zadužbina Svetog manastira Hilandara", Beograd - Nastavak

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Fonda "Zadužbina Svetog manastira Hilandara" Beograd, na dan 31. decembra 2008. godine nisu bili predmet revizije.

U Beogradu, 9. jul 2010. godine


"MOORE STEPHENS"
Revizija i Računovodstvo" d.o.o., Beograd


Bogoljub Aleksić
Ovlašćeni revizor

FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA", BEOGRAD

BILANS USPEHA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2009. godine

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI	201		58.355	72.631
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	4	4.835	3.678
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		197	
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		53.323	68.953
	II. POSLOVNI RASHODI	207		64.412	77.465
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	5	4.017	4.765
51	2. Troškovi materijala	209	6	1.500	1.579
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	7	31.426	28.868
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	13	3.112	3.304
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	8	24.357	38.949
	III. POSLOVNI DOBITAK	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK	214		6.057	4.834
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	9	4.972	2.976
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	10	404	218
67,68	VII. OSTALI PRIHODI	217	11		70
57,58	VIII. OSTALI RASHODI	218	12	127	
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	220		1.616	2.006
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	224		1.616	2.006
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		182	
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	D. NETO DOBITAK	229			
	E. NETO GUBITAK	230		1.434	2.006
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

Napomene na stranama 13 do 25 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA", BEOGRAD

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2009. godine

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A K T I V A				
	A. STALNA IMOVINA	001		122.515	124.752
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	005	13	122.515	124.752
020,022,023,02 6,027(deo),028 (deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		122.515	124.752
024,027(deo) i 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021,025,027 (deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	009			
030 do 032,039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038,039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA	012		45.724	73.466
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	14	10.109	5.567
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	015		35.615	67.899
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	15	1.214	1.193
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	16	25.000	50.000
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	17	8.291	16.145
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	18	1.110	561
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	19	183	
	G. POSLOVNA IMOVINA	022		168.422	198.218
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Đ. UKUPNA AKTIVA	024		168.422	198.218
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			

Napomene na stranama 13 do 25 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA", BEOGRAD

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2009. godine – Nastavak

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	P A S I V A				
	A. KAPITAL	101		127.453	128.887
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102	20	131.724	131.724
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108			188
35	VIII. GUBITAK	109		4.271	3.025
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	111		40.969	69.331
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	113			
414,415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE	116		40.969	69.331
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	21	1.207	552
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	22	122	214
47 i 48, osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	23	39.640	68.565
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	24		
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA	124		168.422	198.218
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

Napomene na stranama 13 do 25 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2009. godine

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	301	73.989	123.567
1. Prodaja i primljeni avansi	302	4.992	3.840
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	4.682	2.894
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	64.315	116.833
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	305	106.843	122.221
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	33.340	43.810
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	31.426	28.504
3. Plaćene kamate	308	49	
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	42.028	49.907
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	311		1.346
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	312	32.854	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	313	25.000	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	25.000	
4. Primljene kamate	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	323	25.000	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	324		

Napomene na stranama 13 do 25 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2009. godine – Nastavak

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	336	98.989	123.567
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	337	106.843	122.221
D. NETO PRILIV GOTOVINE	338		1.346
E. NETO ODLIV GOTOVINE	339	7.854	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	16.145	14.799
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	8.291	16.145

Napomene na stranama 13 do 25 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja

FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA", BEOGRAD

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2009. godine

red broj	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (m 309)	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Emisija premija (m 320)	Rezerve (m 321, 322)	Revalorizacije rezerve (grupa 33)	Nerizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	Nerizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (m 037, 237)	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 28)
1	AOP Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2008.	401	414	427	440	453	466	479	492	505	518	531	544	557
			131.724							188	1.019		130.893	
2	AOP Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini -povećanje	402	415	428	441	454	467	480	493	506	519	532	545	558
3	AOP Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini -smanjenje	403	416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559
4	AOP Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2008 (r br 1+2-3)	404	417	430	443	456	469	482	495	508	521	534	547	560
			131.724							188	1.019		130.893	
5	AOP Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405	418	431	444	457	470	483	496	509	522	535	548	561
6	AOP Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562
7	AOP Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2008 (r br 4+5-6)	407	420	433	446	459	472	485	498	511	524	537	550	563
			131.724							188	3.025		128.887	
8	AOP Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini -povećanje	408	421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564
9	AOP Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini -smanjenje	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565
10	AOP Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2009 (r br 7+8-9)	410	423	436	449	462	475	488	501	514	527	540	553	566
			131.724							188	3.025		128.887	
11	AOP Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	424	437	450	463	476	489	502	515	528	541	554	567
12	AOP Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412	425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568
										188	1.434		1.434	
13	AOP Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2009 (r br. 10+11-12)	413	426	439	452	465	478	491	504	517	530	543	556	569
			131.724								4.271		127.453	

STATISTIČKI ANEKS ZA 2009. GODINU

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	1	1
4. Broj stranih (fizičkih ili pravnih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	62	57

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara		
			Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol 4-5)
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606			
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607			
	1.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	608			
	1.4. Revalorizacija u toku godine	609			
	1.5. Stanje na kraju godine	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	140.046	15.294	124.752
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612	875		875
	2.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	613	3.112		3.112
	2.4. Revalorizacija u toku godine	614			
	2.5. Stanje na kraju godine	615	137.809	15.294	122.515

III STRUKTURA ZALIHA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
10	1. Zalihe materijala	616	110	
11	2. Nedovršena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	8.351	4.938
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	1.648	629
	7. SVEGA	622	10.109	5.567

FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA", BEOGRAD

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
300	1. Akcijski kapital	623		
	u tome strani kapital	624		
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625		
	u tome strani kapital	626		
302	3. Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva	627		
	u tome strani kapital	628		
303	4. Državni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadužni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	131.724	131.724
30	SVEGA	633	131.724	131.724

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Broj akcija kao ceo broj iznosi u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1. Obične akcije			
	1.1. Broj običnih akcija	634		
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635		
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	SVEGA	638		

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639±016)	639	1.104	1.016
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640±0117)	640	1.207	552
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. PDV plaćen prilikom nabavke robe i usluga (dugovni promet bez početnog stanja)	642	3.100	2.315
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	32.324	44.113
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	18.410	16.513
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	2.537	2.287
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	4.834	4.481
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru (potražni promet bez početnog stanja)	648	112	149
47	11. PDV naplaćen prilikom prodaje proizvoda, robe i usluga (potražni promet bez početnog stanja)	649	786	348
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	64.414	71.774

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
513	1. Troškovi goriva i energije	651	891	969
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	25.781	23.281
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	4.834	4.481
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		64
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	811	1.042
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	22.330	36.356
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	314	178
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	3.112	3.304
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	190	274
553	13. Troškovi platnog prometa	663	219	222
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	551	533
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	52	5
deo 560, deo 561, i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	59.085	70.709

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	4.835	3.678
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	53.323	68.953
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661 i deo 662	6. Prihodi od kamata	677	4.682	2.894
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661, i deo 669	8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	62.840	75.525

OSTALI PODACI

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Obavezne za akcize	681		
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih ili fizičkih lica	686		
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA", BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

BILANS USPEHA			
II perioda od 1. januara do 31. decembra 2009. godine (u hiljadama dinara)			
	Napomena	2009	2008.
POSLOVNI PRIHODI		58.355	72.631
Prihodi od prodaje	4	4.835	3.678
Prihodi od aktiviranja učinaka	4	197	
Ostali poslovni prihodi		53.323	68.935
POSLOVNI RASHODI		64.412	77.465
Nabavna vrednosti prodate robe	5	4.017	4.765
Troškovi materijala	6	1.500	1.579
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	7	31.426	28.868
Troškovi amortizacije	13	3.112	3.304
Ostali poslovni rashodi	8	24.357	38.949
POSLOVNI DOBITAK			
POSLOVNI GUBITAK		6.057	4.834
Finansijski prihodi	9	4.972	2.976
Finansijski rashodi	10	404	218
Ostali prihodi	11		70
Ostali rashodi	12	127	
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA			
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		1.616	2.006
POREZ NA DOBITAK			
Odloženi poreski prihodi perioda		182	
NETO GUBITAK		1.434	2.006

FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA", BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

BILANS STANJA			
Na dan 31. decembra 2009. godine (u hiljadama dinara)			
	<u>Napomena</u>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
<u>AKTIVA</u>			
Stalna imovina		122.515	124.752
Nematerijalna ulaganja			
Nekretnine, postrojenja i oprema	13	122.515	124.752
Dugoročni finansijski plasmani			
Obrtna imovina		45.724	73.466
Zalihe	14	10.109	5.567
Potraživanja	15	1.214	1.193
Kratkoročni fin. plasmani		25.000	50.000
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	17	8.291	16.145
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	18	1.110	561
Odložene poreske obaveze	19	183	
Gubitak iznad visine kapitala			
Ukupna aktiva		168.422	198.218
<u>PASIVA</u>			
Kapital		127.453	128.887
Osnovni kapital	20	131.724	131.724
Neraspoređena dobit			188
Gubitak		4.271	3.025
Dugoročna rezervisanja			
Dugoročne obaveze			
Dugoročni krediti			
Ostale dugoročne obaveze			
Kratkoročne obaveze		40.969	69.331
Kratkoročne finansijske obaveze			
Obaveze iz poslovanja	21	1.207	552
Ostale kratkoročne obaveze	22	122	214
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	24	39.640	68.565
Odložene poreske obaveze			
Ukupna pasiva		168.422	198.218

**FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA", BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Fond "Zadužbina Svetog manastira Hilandara" (dalje: Fond) osnovan je u skladu sa Zakonom o zadužbinama, fondacijama i fondovima („Sl. glasnik SRS“ br. 59/89) odlukom o osnivanju 1. septembra 2002. godine. Osnivač Zadubine je Sveta carska lavra Hilandar, Sveta Gora Atonska, Republika Grčka.

Radi ostvarivanja ciljeva Fonda osnivač je obezbedio osnivački ulog koji se sastoji od sledećih nepokretnosti: kuće u ulici Bulevar Vojvode Mišića 69-71 u Beogradu (kat. Parcela br. 1287, 1290 i 1291 ZKUL br. 688 i 1511, KO Beograd 6 i kuće u ulici Milovana Glišića br. 1 u Beogradu, vanknjižno vlasništvo u ukupnoj vrednosti od 127.684.705,66 dinara (slovima: stočvadesetsedam miliona šeststotina osamdesetčetiri hiljadeseđam stotina pet dinara i 66/100).

U skladu sa Zakonom o zadužbinama, fondacijama i fondovima („Sl. glasnik SRS“ br. 59/89) rešenje o osnivanju Fonda donelo je Ministarstvo kulture i javnog informisanja Republike Srbije dana 17. marta 2003. godine pod brojem 022-05-77/2002-05.

Fond je dana 17. marta 2003. upisan u registar fondova koji vodi Ministarstvo kulture i javnog informisanja R. Srbije pod rednim brojem 458.

Na osnovu Rešenja Ministarstva kulture i javnog informisanja od 17. marta 2003. godine pod brojem 022-05-77/2002-05 kao lice koje predstavlja i zastupa Fond u registru fondova kod istog ministarstva upisan je direktor Fonda Milivoj Randić JMBG: 2708970782834 iz Beograda.

Fond je 24. marta 2003. pod brojem 052-89 dodeljen matični broj 17462466 i razvrstan je prema klasifikaciji delatnosti u oblik „društvena organizacija“ sektor „dr. komunalne, društvene i lične usluge“, naziv podgrupe „nepomenute organizacije na bazi učlanjenja“ sa šifrom delatnosti 91330.

Dana 31. marta 2003. pod br. 0000301648 Poreska uprava Ministarstva Finansija i ekonomije Republike Srbije dodelila je Fondu poreski identifikacioni broj (PIB): 102744394.

Dana 23. novembra 2004. godine pod br. 135290200 Poreska uprava Ministarstva finansija Republike Srbije upisala je Fond u registar obveznika PDV-a sa datumom početka obavljanja PDV delatnosti 1. januar 2005.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

Osnovne računovodstvene politike

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja fonda za 2009. godinu su sledeće:

(a) Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja:

Rukovodstvo fonda je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik 46/2006 i 111/2009), primenjujući računovodstvene principe i opšte prihvaćenu praksu u Republici Srbiji.

Finansijski izveštaji fonda su iskazani u hiljadama dinara (RSD).

Dinari predstavljaju funkcionalnu valutu u kojoj se prikazuju izveštaji u Republici Srbiji.

**FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA", BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

(b) Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji pretpostavlja da će fond nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti. Rukovodstvo Fonda ima pristup upravljanju likvidnosnim rizikom na taj način da se uvek obezbede, u meri u kojoj je to moguće, adekvatna sredstva za izmirivanje obaveza po njihovom dospeću, kako pod uobičajnim tako i pod vanrednim okolnostima, bez nastanka neprihvatljivih gubitaka ili rizika od narušavanja reputacije Fonda.

Rukovodstvo Fonda upravlja svojim likvidnosnim potrebama pažljivim nadziranjem dinamike dospeća dugovanja za dugoročne finansijske obaveze, kao i odliva gotovinskih sredstava za svakodnevne potrebe poslovanja. Likvidnosni rizici se nadziru po različitim vremenskim intervalima, iz dana u dan i od nedelje do nedelje, kao i na bazi 30-to dnevnih projekcija. Dugoročne likvidnosne potrebe za predstojeće periode od 180 i 360 dana se ondeterminišu mesečno. Fond održava adekvatna gotovinska sredstva za izmirenje likvidnosnih potreba za period od 30 dana.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike su definisane Pravilnikom o računovodstvu Fonda, Beograd.

(a) Realizacija

U skladu sa propisima poslovni prihodi i ostali odgovarajući prihodi su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za iznos PDV-a, rabata i druge komercijalne popuste. Prihodi od usluga iskazuju se srazmerno stepenu izvršenja pružene usluge na dan bilansa.

(b) Rashodi materijala

Svi rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali u skladu sa načelom nastanka događaja. Rashodi materijala obuhvataju rashode materijala, rezervnih delova, goriva i energije.

(c) Drugi poslovni rashodi

Drugi poslovni rashodi predstavljaju opertivne i ostale troškove nastale u poslovanju. Društvo je za troškove nastale u obračunskom periodu, a za koje nije dobijena dokumentacija, izvršilo njihovo ukalkulisavanje na bazi procene rukovodstva.

(d) Kamate kao prihodi/rashodi

Kamate nastale po osnovu potraživanja/obaveza obračunate do datuma bilansa stanja iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda/rashoda

(e) Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti iskazuju se u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem stranih sredstava plaćanja u dinarsku protivvrednost iskazane su u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

(f) Nekretnine, postrojenja i oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijala, sredstava koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisima MRS 16 *Nekretnine, postrojenja i oprema*, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA", BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Priznavanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po troškovnom modelu iz MRS 16, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj sa ispravku vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i oštećenja.

Prilikom obračuna amortizacije koriste se sledeće stope:

Opis	Korisni vek trajanja	Stopa amortizacije
Oprema	20	5%
Poslovni i poslovni inventar	10	10%
Namštaj	8	12,5%
Kancelariski mat., računska oprema, softver, telefon, prema	4	25%
Putička vozila, motorna vozila, priključci	5	15,5%
Ostala nepomenuta sredstva	10	10%
Nekretnine	-	1,3%

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju se na posebnim računima kao osnovna sredstva po uslovima da su ispunjeni uslovi za priznavanje iz stava 1. ovog člana.

(g) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dati dugoročni zajmovi pravnim i fizičkim licima.

(h) Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Popusti rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost čini faktura cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi, troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Popusti rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno. Obračun izlaza zaliha robe, vrši se po metodi ponderisane prosečne cene. Zalihe robe vode se po prodajnim cenama, obračun razlike u ceni vrši se tako da vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihamu bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene. Obračun ostvarenog dela razlike u ceni prilikom svođenja zaliha robe sa prodajne cene na nabavnu cenu vrši se na nivou svake vrste robe.

(i) Potraživanja po osnovu prodaje

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca povezanih i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalnih faktura.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stanoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije.

Indirektan otpis, tj. ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje godinu dana. Odluku o otpisu preko računa ispravke vrednosti na predlog Komisije za popis donosi direktor fonda.

**FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA", BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

(j) Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze, kratkoročne obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Dugoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju na plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

(k) Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, za otpremnineprilikom odlaska u penziju i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza nastalih kao rezultat prošlih događaja. Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivom gotovine koji nastaje odmah posle dana bilansa stanja štetniji je od onih gde odlivi u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, samo gde je učinak značajan.

(l) Troškovi pozajmljivanja

Kamate i ostali troškovi pozajmljivanja fonda obuhvataju se u skladu sa MRS 23 Troškovi pozajmljivanja, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju. Kapitalizacija kamata i drugih troškova pozajmljivanja u skladu sa MRS 23 vrši se kada kamata i dr. Troškovi pozajmljivanja neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji sredstava koje se osposobljava za upotrebu, kada je verovatno da će ti troškovi doneti preduzeću buduće ekonomske koristi i kada mogu da se pozdano izmere.

(m) Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređnog gubitka ranijih godina na način utvrđen MRS 8. Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Prihodi od prodaje :	58.355	72.631
- na domaćem tržištu na veliko	1.298	3.171
- na domaćem tržištu na malo	1.626	507
- na inostranom tržištu	1.911	
Prihodi od aktiviranja učinaka	197	
Prihodi od donacija	53.323	68.953

5. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Nabavna vrednost prodate robe	4.017	4.765

FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA", BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Troškovi materijala za izradu	362	236
Troškovi kancelariskog materijala	74	83
Troškovi goriva i energije	891	969
Troškovi ostalog materijala	173	291
	1.500	1.579

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	25.781	3.281
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.834	4.481
Troškovi naknada po ugovorima		64
Troškovi naknada članovima Upravnog i Nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	812	1.042
	31.426	28.868

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Troškovi usluga na izradi učinaka	16.568	27.351
Troškovi transportnih usluga	4.678	8.352
Troškovi usluga održavanja	352	165
Troškovi zakupnina	261	133
Troškovi sajмова	53	
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	663	533
Troškovi neproizvodnih usluga	374	1.104
Troškovi reprezentacije	243	61
Troškovi premija osiguranja	190	274
Troškovi platnog prometa	219	222
Troškovi indirektnih poreza i doprinosa	551	533
Ostali nematerijalni troškovi	136	221
	24.357	38.949

FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA", BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

9. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Prihodi od kamata	4.682	2.894
Pozitivne kursne razlike	290	82
	4.972	2.976

10. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Rashodi kamata	52	5
Negativne kursne razlike	352	213
	404	218

11. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Ostali nepomenuti prihodi		70
	0	70

12. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Ostali nepomenuti rashodi	127	0
	127	0

FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA", BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Nabavna vrednost	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Sredstva u pripremi i avansi	Ulaganja a tuđim nekretninama postrojenjima i opremi	Nematerijalna ulaganja
Stanje na početku godine	134.106	13.271				147.377	
Nabavke		875				875	
Rashodovanje i prodaja							
Ostalo							
Stanje na kraju godine	134.106	14.146			0	148.252	
Ispravka vrednosti							
Amortizacija	13.865	8.760				22.625	
Rashodovanje i prodaja	1.744	1.368				3.112	
Ostalo							
Stanje na kraju godine	15.609	10.128			0	25.737	
Neto sadašnja vrednost	118.497						
na dan 31. decembra 2009.	118.497	4.018			0	122.515	
na dan 31. decembra 2008.	120.241	4.511			0	124.752	

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Fond nabavke nekretnina i opreme vodi preko konta 0272 i 0273 – objekti i oprema u pribavljanju.

14. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Roba u prometu na veliko	17.692	8.334
Materijala u skladištu	110	
Ispravaka vrednosti robe	(9.341)	(3.396)
Dati avansi	1.648	629
	10.109	5.567

15. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Potraživanja od kupaca:		
- u zemlji	665	1.016
- u inostranstvu	439	177
Druga potraživanja	110	
	1.214	1.193

Pregled najvećih kupaca u 000 dinara:

Kupci	Promet u toku 2009	Saldo na dan 31.12.2009
MANASTIR HILANDAR	12.856	0
THE SERBIAN ORTHODOX DIOCESE OF EASTE	1.483	0
EPALM	375	193
MB POLIPLAST	250	0

16. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Iznos od 25.000 hiljade dinara predstavlja oročeni depozit kod poslovne banke.
 Na 31.12.2008 fond je imao oročeni depozit u iznosu 50.000 hiljade dinara.
 Fond oročava sredstva na period od 1-3 meseca.

17. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na dan 31.12.2009 god. preduzeće je imalo 8.291 hiljada dinara od toga 7.477 hiljade dinara i 814 hiljade dinara indeksiranih u stranim valutama (EUR, USD, CHF, GBP, AUD) kursiranih na dan 31.12.2009. godine.
 Na dan 31.12.2008. preduzeće je na svojim računima imalo 16.145 hiljade dinara.

18. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	1.080	529
Unapred plaćeni troškovi	28	
Ostalo	2	32
	1.110	561

19. ODLOŽENA PORESKA SRESTVA

Na dan 31.12.2009. god. Fond je na poziciji odloženih poreskih sredstava imao iznos od 183 hiljade dinara

20. OSNOVNI KAPITAL

	Iznos u hiljadama dinara	Broj akcija	%
Ostali kapital	131.724		
	131.724		

21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Obaveze prema dobavljačima:		
- u zemlji	774	158
- u inostranstvu	433	394
	1.207	552

Pregled najvećih dobavljača u 000 dinara:

Dobavljači	Promet u toku 2009	Saldo na dan 31.12.2009
ART PRINT DESING FACTORI	3.661	0
DOMINO	1.560	0
SIMON, Valjevo	1.970	640
INTERKLIMA GRAFIKA	1.237	0
VINAR GM	1.234	0

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	2009.	2008.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	122	214
	122	214

**FOND "ZADUŽBINA SVETOG MANASTIRA HILANDARA", BEOGRAD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

23. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
Odloženi prihodi i primljene donacije	39.640	68.565
	39.640	68.565

Analitički pregled primljenih sredstava (donacija) po projektima u toku 2009. god.

PROJEKTI	Stanje na 01.01.2009	DONACIJE U 2009				
		Ministar. Kulture	AP Vojvodina i Min.	Drugi	SVM Hilandar	Na raspolaganju u toku 2009
MK-Opšta sred. Obnove i dr.	59.671			2.724	541	62.936
MK-Ob. Metoha Kakovo	86					86
MK-Ob. Infrastruktura	103					103
MK-Saborna crkva	76					76
MK-Riznoca	8					8
MK-Beli konak	-1	800				799
MK-Paraklis sv.Save i Dimitrija	2.520					2.520
MK-Konak iz 1814	986	700				1.686
MK-Pirg sv. Georgija	0	2.700				2.700
MK- Trpezarija i Senara	8					8
MK-Ustanove kulture	350	2.466				2.816
Veliki Konak	2.814	43.154	3.000	634		49.602
Donacija za izdavaštvo	139		200	180		519
Donacija u robi	441			2.808		3.249
MK- Drvena grada	119					119
Digitalizacija	1.240			196		1.436
Ekonomija	5			5.070		5.075
Ukupno	68.565	49.820	3.200	11.612	541	133.919

Ukupne donacije u 2009. su iznosile 133.919 hiljada dinara od čega je u toku godine potrošeno 94.279 hiljade dinara.

24. POREZ NA DOBITAK

Ostvaren je gubitak u iznosu od 1.434 hiljade dinara u tekućoj 2009.god

25. SUDSKI SPOROVI

Nema

26. DEVIZNI KURSEVI

Preduzeće je izvršilo kursiranje na dan 31.12.2009 god. Korišćeni kursevi:

1 EUR = 95.8888 din.

1 USD = 66.7285 din.

1 CHF = 64.4631 din.

1 GBP = 107.2582 din

27. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nema materijalano značajnih događaja koji su se desili nakon izrade finansijskih izveštaja za 2009. god.