



**NARODNA BANKA SRBIJE**  
**DIREKCIJA ZA REGISTRE I PRINUDNU NAPLATU**  
**ODELJENJE ZA REGISTRE**  
**ODSEK ZA PRIJEM FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**  
**I BONITET U NOVOM SADU**

SKIJALIŠTA SRBIJE JP BEOGRAD

Nemanjina 22-26

11040 - Beograd

(jmb: 20183390 )

Јавно предузеће »СКИЈАЛИШТА СРБИЈЕ«

05 Бр. 3152

**POTVRDA O PRIJEMU**

15.04. 2008 год.  
 БЕОГРАД, Немањина бр. 22-26

**ODOBREN OG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2007. GODINU**  
**SA PREGLEDOM ISKAZANIH POZICIJA**

Naziv pravnog lica-preduzetnika SKIJALIŠTA SRBIJE JP BEOGRAD

Sedište Nemanjina 22-26, Beograd

Grupa obveznika Privredna društva i zadruge

Matični broj 20183390 Šifra delatnosti 92610 PIB 104521515

**BILANS STANJA na dan 31.12.2007.**

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	3.541.183	2.225.676
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	416	463
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	3.540.767	2.225.213
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	3.540.767	2.225.213
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015+021)	012	653.328	193.502
I. ZALIHE	013	77.213	33.424
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	576.115	160.067
1. Potraživanja	016	8.689	519
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	2.414	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	165.000	0
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	292.949	81.892
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	107.063	77.656
IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	0	11
V. POSLOVNA IMOVINA (001+012)	022	4.194.511	2.419.178
D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	4.194.511	2.419.178
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	1.289.390	671.602
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107-108)	101	2.142.905	1.972.452
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	2.134.293	1.958.988
III. REZERVE	104	6.732	0
V. NERASPOREDJENI DOBITAK	106	1.880	13.464
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (110+111+114+121)	109	2.051.606	446.726
II. DUGOROČNE OBAVEZE (112 + 113)	111	537.550	179.679
1. Dugoročni krediti	112	537.550	179.679
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (115+116+117+118+119+120)	114	1.513.485	267.047
1. Kratkoročne finansijske obaveze	115	155.018	0
3. Obaveze iz poslovanja	117	141.998	189.791
4. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja	118	1.163.653	76.212
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	119	52.816	342
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	120	0	702
IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	121	571	0
V. UKUPNA PASIVA (101+109)	122	4.194.511	2.419.178
G. VANBILANSNA PASIVA	123	1.289.390	671.602

**BILANS USPEHA u periodu od 01.01. do 31.12.2007.**

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)	201	396.859	121.949
1. Prihodi od prodaje	202	322.412	10.519
5. Ostali poslovni prihodi	206	74.447	111.430
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	384.511	101.699
2. Troškovi materijala	209	45.972	2.540
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	190.739	53.380
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	49.320	19.001
5. Ostali poslovni rashodi	212	98.480	26.778
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	12.348	20.250
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	176.955	111
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	192.963	6.259
VII. OSTALI PRIHODI	217	14.025	53
VIII. OSTALI RASHODI	218	7.743	0
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	2.622	14.155
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	2.622	14.155
1. Poreski rashod perioda	225	160	702
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	582	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	0	11
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	1.880	13.464

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE u periodu od 01.01. do 31.12.2007.**

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	616.759	155.847
1. Prodaja i primljeni avansi	302	377.120	11.920
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	239.639	143.927
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	521.261	81.101
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	111.278	34.084
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	190.738	44.235
3. Plaćene kamate	308	52.192	0
4. Porez na dobitak	309	3.368	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	163.685	2.782
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	95.498	74.746
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	572.663	62.946
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	407.663	62.946
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	165.000	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	572.663	62.946
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	688.195	70.000
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326	175.305	70.000
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	381.460	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	131.430	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	688.195	70.000
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1.304.954	225.847
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1.093.924	144.047
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	211.030	81.800
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	81.892	0
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	36	92
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	9	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	292.949	81.892



**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2007.**

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos
Ukupna povećanja u prethodnoj godini- Osnovni kapital( grupa 30 bez grupe 309)	405	1.958.988
Stanje na dan 31.12. prethodne godine - Osnovni kapital( grupa 30 bez grupe 309)	407	1.958.988
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine - Osnovni kapital( grupa 30 bez grupe 309)	410	1.958.988
Ukupna povećanja u tekućoj godini- Osnovni kapital( grupa 30 bez grupe 309)	411	175.305
Stanje na dan 31.12. tekuće godine - Osnovni kapital( grupa 30 bez grupe 309)	413	2.134.293
Ukupna povećanja u tekućoj godini- Rezerve (račun 321,322)	463	6.732
Stanje na dan 31.12. tekuće godine - Rezerve (račun 321,322)	465	6.732
Ukupna povećanja u prethodnoj godini- Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	483	13.464
Stanje na dan 31.12. prethodne godine - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	485	13.464
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	488	13.464
Ukupna povećanja u tekućoj godini- Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	489	1.880
Ukupna smanjenja u tekućoj godini- Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	490	13.464
Stanje na dan 31.12. tekuće godine - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	491	1.880
Ukupna povećanja u prethodnoj godini- Ukupno	522	1.972.452
Stanje na dan 31.12. prethodne godine - Ukupno	524	1.972.452
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine - Ukupno	527	1.972.452
Ukupna povećanja u tekućoj godini- Ukupno	528	183.917
Ukupna smanjenja u tekućoj godini- Ukupno	529	13.464
Stanje na dan 31.12. tekuće godine - Ukupno	530	2.142.905

**STATISTIČKI ANEKS za 2007. godinu****I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOŠNO PREDUZETNIKU**

Opis	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja ( oznaka od 1 do 12 )	601	12	6
2. Oznaka za veličinu ( oznaka od 1 do 3 )	602	2	2
3. Oznakaza vlasništvo ( oznaka od 1 do 5 )	603	5	5
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca ( ceo broj)	605	138	82

**II BRUTO PREMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA**

- iznosi u hiljadama dinara -

Opis	AOP	Bruto	Ispravka	Neto
1.1. Stanje na početku godine - nematerijalna ulaganja	606	475	12	463
1.3. Smanjenja u toku godine - nematerijalna ulaganja	608	0	0	47
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	475	59	416
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	2.244.201	18.988	2.225.213
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	1.376.525	0	1.376.525
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	12.307	0	60.971
2.5. Stanje na kraju godine ( 611+612-613+614 ) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	3.608.419	67.652	3.540.767

**III-IX OSTALO**

- u hiljadama dinara -

- broj akcija kao ceo broj -

Opis	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Zalihe materijala	616	72.810	31.220
4. Roba	619	1.759	0
6. Dati avansi	621	2.644	2.204
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	77.213	33.424
4. Državni kapital	629	2.134.293	1.958.988
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	2.134.293	1.958.988



Opis	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Potraživanja po osnovu prodaje ( stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	6.456	519
2. Obaveze iz poslovanja ( stanje na kraju godine 640 <= 117)	640	141.998	189.791
3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641	4.772	0
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	254.420	10.711
5. Obaveze iz poslovanja ( potražni promet bez početnog stanja )	643	1.708.621	292.400
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada ( potražni promet bez početnog stanja)	644	102.249	25.812
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog ( potražni promet bez početnog stanja )	645	16.245	5.079
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog ( potražni promet bez početnog stanja )	646	25.248	6.562
9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	6.732	0
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima ( potražni promet bez početnog stanja )	648	1.200	925
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	60.353	1.893
12. Kontrolni zbir ( od 639 do 649 )	650	2.328.294	533.692
1. Troškovi goriva i energije	651	13.124	1.930
2. Troškovi zarade i naknade zarada ( bruto )	652	143.742	37.453
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	25.248	6.562
4. Troškovi naknada fizičkim licima ( bruto ) po osnovu ugovora	654	1.571	1.393
5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora ( bruto )	655	12.392	5.660
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	7.786	2.312
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	23.285	6.705
8. Troškovi zakupnina	658	9.895	3.540
9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	798	0
11. Troškovi amortizacije	661	49.320	19.000
12. Troškovi premija osiguranja	662	9.795	306
13. Troškovi platnog prometa	663	17.415	11.205
14. Troškovi članarina	664	6	0
15. Troškovi poreza	665	6.108	0
16. Troškovi doprinosa	666	324	0
17. Rashodi kamata	667	16.905	84
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	16.905	0
19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	16.594	0
21. Kontrolni zbir ( od 651 do 670 )	671	371.213	96.150
1. Prihodi od prodaje robe	672	0	10.519
2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	0	111.430
3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674	68.281	0
6. Prihodi od kamata	677	313	0
7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	313	0
9. Kontrolni zbir ( od 672 do 679 )	680	68.907	121.949
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine ( ukupan godišnji iznos prema obračunu )	682	4.357	0
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683	1.172.000	0
8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687 )	688	1.176.357	0

## НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЈП „СКИЈАЛИШТА СРБИЈЕ“ ЗА 2007. ГОДИНУ

---

### 1. Основне информације о предузећу

ЈП „Скијалишта Србије“ је јавно предузеће за управљање јавним скијалиштима као и другим посебно уређеним површинама намењеним за специјализоване зимске спортове.

Основна делатност обухвата: вршење инвеститорске функције на изградњи и реконструкцији скијалишта и објеката планинског туризма; организовање и обављање стручних послова на изградњи, реконструкцији, одржавању, опремању и заштити скијалишта; прибављање и управљање просторима погодним за уређење скијалишта; коришћење скијалишта, односно простора којим управља у зимском и летњем периоду (организовање и контрола наплате накнаде за употребу скијалишта, пружање услуга на скијалишту и сл.); заштиту скијалишта, односно простора којим управља; уступање радова на обележавању и одржавању скијалишта; организовање стручног надзора над изградњом, реконструкцијом, одржавањем и заштитом скијалишта; вођење евиденције о скијалиштима; планирање изградње, реконструкције, одржавања и заштите скијалишта; обележавање и постављање сигнализације на скијалишту; управљање грађевинским земљиштем, комуналном, саобраћајном, туристичком и другом инфраструктуром на територији скијалишта, односно простора погодног за уређење скијалишта, уколико му је поверено у складу са законом; осигурање безбедности и реда на скијалишту; давање у закуп или на коришћење простора, опреме или објеката којима управља; организовање студијско-истраживачких радова у области развоја скијалишта и планинског туризма.

ЈП „Скијалишта Србије“ обавља и друге делатности утврђене статутом у складу са законом. Осим тога, ЈП „Скијалишта Србије“ обавља и послове спољнотрговинског промета из оквира регистроване делатности.

Седиште Компаније је у Београду, улица Немањина 22-26.

Просечно у 2007. години, ЈП „Скијалишта Србије“ је, на бази стања крајем сваког месеца, запошљавало просечно 138 радника.

Основни подаци о ЈП „Скијалишта Србије“ дати су у наредној табели:

Назив:	ЈП Скијалишта Србије
Адреса:	Београд, Немањина 22-26
Правна форма:	Јавно предузеће
Датум оснивања:	12.07.2006. године
Шифра делатности 92610*:	Делатност спортских арена и стадиона Регистрована за спољнотрговински промет и услуге у спољнотрговинском промету.
Статус:	Активно привредно друштво
Генерални директор:	Небојша Недељковић
Управни одбор	Саша Витошевић, председник Петар Лазовић, члан Срђан Петровић, члан Надежда Атанацковић, члан Радован Јојић, члан Иванка Павићевић, члан

\* по основу регистрације у Агенцији за привредну делатност



## **2. Информација о усклађености финансијских извештаја са МСФИ**

У складу са обавезом из Закона о рачуноводству и ревизији, ЈП „Скијалишта Србије“ саставља и презентује финансијске извештаје у складу са рачуноводственим начелима дефинисаним у оквиру Међународних рачуноводствених стандарда, односно Међународних стандарда финансијског извештавања (у даљем тексту: МСФИ), тако да се сви финансијски извештаји по годишњем рачуну за 2007. годину – Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о новчаним токовима, Извештај о променама на капиталу и Статистички анекс – базирају на примењеним МСФИ на све књиговодствене и пословне промене у пословним књигама. Поред МСФИ, код састављања финансијских извештаја коришћени су и национални прописи из области рачуноводства: Правилник о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике и Правилник о обрасцима финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике.

Управни одбор ЈП „Скијалишта Србије“ усвојио је Правилник о рачуноводству и Рачуноводственим политикама, као и измене и допуне Правилника о рачуноводству и Рачуноводственим политикама којима се регулише признавање, одмеравање и презентација позиција финансијских извештаја по захтевима МСФИ.

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара, односно у функционалној валути која је домицилна валута Републике Србије, а приказани су у формату прописаном Правилником о обрасцима финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике.

Финансијски извештаји се односе на период од 01.01.2007.године до 31.12.2007. године. Финансијски извештаји су одобрени за издавање 22.02.2008. године од стране Надзорног одбора ЈП „Скијалишта Србије“ и усвојени 22.02.2008. године од стране Управног одбора ЈП „Скијалишта Србије“.

## **3. Преглед примењених рачуноводствених политика**

Приликом састављања финансијских извештаја примењене су следеће специфичне рачуноводствене политике које су одабране и примењене на значајне пословне промене и догађаје, а овде се обелодањују:

### **Нематеријална улагања**

Средства без физичке супстанце која се могу идентификовати, а која се поседују ради коришћења у производњи или снабдевању робом и услугама у сврхе изнајмљивања или за административне намене, признају се као нематеријална средства.

Нематеријална средства почетно се вреднују по набавној вредности.

Патенти, лиценце и goodwill, као нематеријална средства се, након почетног признавања, одмеравају по трошку набавке умањеном за исправку вредности и акумулиране губитке од умањења вредности.

Амортизација патената и лиценци врши се у периоду од 30 година. Goodwill се не амортизује већ се за њега обавезно пре састављања финансијских извештаја спроводи тест обезвређивања у складу са применом МРС 36.

Заштитни знак, рачунарски софтвер, ауторска права, рецепти, упутства, модели, прототипови као нематеријална средства се, након почетног признавања, одмеравају по фер вредности која се утврђује на активном тржишту.

Заштитни знак има неограничени век трајања, те се као такав не амортизује. Рачунарски софтвер се амортизује линеарним методом у периоду од 5 година, а модели и прототипови се амортизују у корисном веку трајања од 20 година применом линеарног метода.

Резидуална вредност (остатак вредности) за нематеријалну имовину сматра се да је једнака нули, осим када постоји уговорна обавеза трећег лица да откупи нематеријалну имовину по истеку његовог корисног века трајања. У таквим случајевима може бити утврђена резидуална вредност искључиво ако за то средство постоји цена на активном тржишту.

### Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства која се држе ради коришћења у понуди роба и услуга, ради изнајмљивања другима, или у административне сврхе и за која се очекује да ће се користити у периоду дужем од једне године.

Материјална средства (некретнине, постројења, опрема и инвестиције у изградњи и припреми) се у билансу стања процењују по њиховој набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуално извршена умањења вредности због технолошке или економске застарелости. Ако се тако утврђена вредност материјално разликује од правичне вредности, основна средства (или појединачне групе основних средстава) се у том случају могу проценти по правичној вредности утврђеној на основу процене овлашћеног проценитеља, умањеној за исправку вредности и евентуалне губитке због обезвређења.

Почетно процењивање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Алтернативни поступак подразумева признавање средстава по фер (поштеној) вредности а поштена или фер вредност представља њихову тржишну вредност која се одређује проценом од стране оспособљених стручњака.

Након почетног признавања све некретнине, постројења и опрема вреднују се применом основног поступка предвиђеног ИАС-16-Некретнине, постројења и опрема, тј. по набавној вредности или по цени коштања умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

Основна средства се амортизују применом пропорционалног метода амортизације у току њиховог намераваног корисног века употребе. Основицу за обрачун амортизације основних средстава, чини набавна вредност основног средства

4



умањена за њихову резидуалну вредност. Основна средства у изградњи, опрема, као и резервни делови и инвестициони материјал који нису активирани (стављени у употребу) не амортизују се.

#### *Признавање*

Признавање ставки некретнина, постројења и опреме врши се уколико су испуњени следећи услови:

- постоји вероватноћа прилива будућих економских користи и
- постоји могућност поузданог мерења трошкова прибављања.

#### *Почетно вредновање*

Када су некретнине, постројења и опрема прибављени:

- **куповином** – почетно се признаје у висини набавне цене (попусти и рабати исказани у фактури) умањују фактурну цену увећану за зависне трошкове набавке;
- **сопственом производњом** – почетно се признају у висини цене коштања, а када је цена коштања већа од нето продајне цене, признавање се врши по нето продајној цени;
- **разменом** – почетно вредновање се врши у висини фер вредности примљеног средства, а ако се она не може утврдити, вредновање се врши у висини фер вредности датог средства у размену, ако се ипак она не може поуздано утврдити, вредновање се врши у висини књиговодствене вредности средства датог у размену;
- трансакцијом **финансијског лизинга** – почетно вредновање као средства и обавезе у износу који је на почетку лизинга једнак фер вредности или садашњој вредности минималних рата плаћања уколико је ова вредност нижа.
- У вредност некретнина, постројења и опреме, осим наведених трошкова, могу се укључити и **трошкови позајмљивања**. Према МРС 23 (параграф 12 и 13), у складу са алтернативним поступком, трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи потребне имовине укључују се у трошак те имовине. У складу са параграфом 19 истог МРС овако утврђена набавна вредност не сме да прекорачи наплатив износ или нето остварљиву вредност. Капитализација односно увећавање набавне вредности за износ трошкова позајмљивања може да се врши само до момента док се не почне са активирањем основног средства.

#### *Накнадна улагања*

Накнадна улагања која имају за последицу побољшање квалитета средства по основу кога се очекује прилив будућих економских користи (већи обим производње, већи капацитет средства, продужетак корисног века трајања средства, повећање продуктивности, смањење трошкова производње) у периоду дужем од годину дана, увећавају набавну вредност некретнина, постројења и опреме.

Улагања која имају карактер текућег одржавања некретнина, постројења и опреме представљају расход периода у коме су настала.

Резервни делови некретнина, постројења и опреме који испуњавају услове признавања, а који се мењају у периоду дужем од три године увећавају набавну вредност средства, уз обавезу искњижавања садашње вредности замењеног дела.

Након почетног признавања ставке некретнина се вреднују по методу ревалоризације. Процена вредности некретнина врши се увек када се јави осцилација фер вредности у односу на садашњу књиговодствену вредност у материјално значајном износу.

Вредновање након почетног признавања за постројења врши се по методу набавне вредности, односно постројења се вреднују по набавној вредности умањеној за укупну обрачунату амортизацију и евентуалне губитке по основу умањења вредности.

Опрема се након почетног признавања вреднује по методу ревалоризације. Процена вредности опреме врши се увек када се јави осцилација фер вредности у односу на садашњу књиговодствену вредност у материјално значајном износу.

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме који започиње првог у наредном месецу у односу на датум прибављања, врши се тако што се основица за обрачун амортизације (набавна вредност увећана за претпостављене евентуалне трошкове демонтаже и довођења терена у првобитно стање, а умањена за остатак вредности) множи стопом амортизације. Стопа за обрачун амортизације се утврђује на основу процењеног корисног века трајања тако што се број 100 подели процењеним корисним веком трајања. Амортизација се обрачунава применом линеарног метода за средства која се користе на уобичајени начин и уобичајеном динамиком.

Закон о порезу на добит предузећа регулише да се основним средствима сматрају материјална средства чији је век трајања дужи од једне године и чија је вредност већа од једне просечне зараде у Републици Србији. **Пореска амортизација** врши се према посебним пореским прописима. Амортизација за пореске сврхе обрачунава се у једном износу за читаву групу средстава и не води се рачуна о појединачним средствима. За сврхе пореске амортизације, не води се рачуна о датуму активирања, већ само о години активирања.

Некретнине, постројења и опрема се амортизују и отписују на терет расхода периода, на начин утврђен овом рачуноводственом политиком у складу са одредбама у ИАС-16 "Некретнине, постројења и опрема (**Рачуноводствена амортизација**)". Годишње стопе амортизације утврђују се за свако појединачно основно средство на основу извршене процене корисног века њиховог коришћења, при просечном коришћењу капацитета (једној, две или три смене). Процена корисног века коришћења сваког основног средства утврђује се приликом годишњег пописа.

### **Инвестиционе некретнине**

Инвестициона некретнина је дефинисана као некретнина (земљиште, зграда или део зграде или једно и друго) која се држи ради остваривања прихода од издавања некретнине или за увећања вредности капитала или ради једног и другог.

У инвестициону некретнину не укључује се:

- Употреба ради производње или снабдевања робом или пружање услуга или за потребе административног пословања, или
- Продаја у оквиру редовне регистроване делатности пословања

Инвестициона некретнина држи се ради остваривања прихода од издавања или ради увећања вредности капитала, или ради једног и другог. Према томе, инвестициона



некретнина ствара токове готовине који су у великој мери независни од остале имовине. По томе се инвестициона некретнина разликује од некретнине коју користи власник.

Почетно процењивање инвестиционе некретнине приликом стицања односно набавке, врши се по набавној вредности или цени коштања која укључује и зависне трошкове набавке.

Након почетног признавања, накнадно вредновање инвестиционе некретнине врши се према њеној поштеној вредности. Поштена вредност инвестиционе некретнине обично је њена тржишна вредност односно највероватнија цена која би се у размени могла постићи на дан биланса стања.

### Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају:

- Сва дугорочна финансијска средства (учешћа у капиталу других правних лица и хартије од вредности расположиве за продају),
- дугорочни кредити дати зависним придруженим и осталих правним лицима и
- остали дугорочни финансијски пласмани.

#### *Почетно вредновање*

Финансијска средства се почетно одмеравају у висини обрачуна на датум трговања, односно на датум када је предузеће преузело обавезу да купи финансијско средство. Признавање се врши у висини фер вредности еквивалената датих приликом стицања. У набавну вредност се укључују трансакциони трошкови набавке (провизије брокерима, дилерима, адвокатима, берзанске таксе, царине и слично), а не укључују се трансакциони трошкови који могу да настану приликом отуђења.

Финансијска средства расположива за продају се накнадно вреднују по фер вредности. Сви добити и губити настали свођењем вредности ових финансијских инструмената на њихову фер вредност књиже се у билансу успеха у периоду у коме су настали.

Финансијска средства расположива за продају која немају котирану тржишну цену на активном тржишту и чија фер вредност не може поуздано да буде одмерена накнадно се вреднују по набавној вредности умањеној за импаритетне губитке.

## Залихе

Текуће (обртне) залихе су средства:

- 1) која се држе ради продаје током редовног пословања,
- 2) која су у процесу производње,
- 3) сировине и помоћни материјал који се троше у процесу производње или приликом пружања услуга.

Залихе обухватају:

- 1) потрошни и канцеларијски материјал
- 2) енергетско гориво и мазиво
- 3) ситан инвентар чија је појединачна набавна цена у време набавке мања од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког органа надлежног за послове статистике и
- 4) ски карте ки-кард и појединачне карте са бар кодом.

Залихе се у моменту прибављања вреднују у висини ниже од следећих двеју вредности:

- трошкови прибављања залиха или
- нето продајна цена залиха у моменту њиховог прибављања.

За залихе материјала, горива и мазива, трошкови прибављања подразумевају: фактурну вредност и директне зависне трошкове набавке, а трговачки понусти, рабати и сличне ставке умањују фактурну вредност.

Фактурна вредност се утврђује на основу износа садржаног у фактури добављача. Уколико добављач не достави фактуру, калкулација у вези са обрачуном вредности залиха се сачињава на бази уговорене цене, при чему непоседовање фактуре не може да буде узрок кашњења израде калкулације која се сачињава пре задуживања veleprodajnog или maloprodajnog објекта робом.

Зависне трошкове набавке чине:

- увозне дажбине и порези (осим износа који могу да се рефундирају, као што је претходни ПДВ),
- трошкови превоза залиха, у висини испостављене фактуре превозника;
- манипулативни трошкови: трошкови утовара и истовара;
- други трошкови који се могу директно приписати набавци: посреднички трошкови, шпедитерски трошкови, трошкови осигурања залиха у превозу и сл.

За вредновање залиха користи се метод просечних пондерисаних цена.

Смањење вредности залиха врши се када је нето продајна цена мања од цене коштања или набавне цене залиха.

Смањење вредности залиха врши се и у случају делимичног губљења квалитативних својстава залиха, на бази предлога комисије која је извршила попис и констатовала чињенично стање.

Нивелација цена залиха врши се у смислу повећања или смањења цена, при чему се за те потребе врши попис укупних залиха.

У условима пословања уз хиперинфлацију врши се усклађивање вредности залиха у складу са MPC 29.



### Краткорочна потраживања

Краткорочна потраживања обухватају потраживања по основу продаје, потраживања из специфичних послова и друга потраживања.

Краткорочни пласмани обухватају пласмане у повезана правна лица, кредите, хартије од вредности намењене продаји и остале краткорочне пласмане.

Краткорочна потраживања од купаца одмеравају се по вредности наведеној у документу на основу кога су потраживања настала. Ако је вредност у документу на основу кога је потраживање настало исказана у иностраној валути, врше се прерачунавања у складу са МРС 21.

Трансакције у иностраној валути почетно се признају у функционалној валути тако што се на износ примењује курс размене између функционалне валуте и стране валуте који важи на дан те трансакције. За потраживања и обавезе исказане у иностраној валути, курсне разлике се обавезно утврђују и на датум састављања финансијских извештаја.

Курсне разлике (позитивне или негативне) које су последица трансакција у иностраној валути признају се као приход или расход периода у коме су настале, односно као финансијски приход или као финансијски расход.

#### *Правила превођења на датум сваког биланса стања*

- Монетарне ставке у иностраној валути преводе се коришћењем закључног курса.
- Немонетарне ставке одмерене по историјском трошку у иностраној валути, преводе се коришћењем курса на датум трансакције.
- Немонетарне ставке које се одмеравају по фер вредности у иностраној валути се преводе коришћењем курса на датум када је фер вредност утврђена.

На курсне разлике настале по основу заштите од ризика се не примењују смернице МРС 21, већ смернице МРС 39 – *Финансијски инструменти: признавање и одмеравање*, према којима се ове разлике евидентирају као приходи, односно расходи у тренутку усклађивања вредности потраживања са курсом стране валуте.

Курсне разлике настале по основу измирења монетарних ставки или као последица превођења у поступку почетног признавања током периода или у претходним периодима признају се као приходи или расходи у периоду у коме су настале, осим курсних разлика произашлих из превођења монетарних ставки које чине део нето улагања предузећа у инострани субјект, које се признају као учешће у капиталу до отуђења тог нето улагања.

Краткорочни финансијски пласмани који се држе ради продаје, вреднују се по амортизованој вредности.

На дан сваког биланса стања врши се процена објективних доказа о вредности средстава или групе средстава, која може да се поврати. Ова процена се врши анализом очекиваних нето прилива готовине.

Процена могућности наплате, односно обезвређење се врши:

- за свако материјално значајно средство (потраживање) појединачно,
- на групу сличних финансијских средстава на бази портфеља.

Када постоји индиција да предузеће неће бити у стању да наплати све доспеле износе према уговорених условима за дате кредите (главницу и камату), потраживања или улагања која се држе до доспећа која су изражена по амортизованој вредности, настаје губитак због обезвређења. Исказани износ потраживања се умањује до процењене вредности, која може да се поврати, ово смањење се врши или директно или путем исправке вредности потраживања.

Уколико се у наредном периоду износ губитка због обезвређења смањи, врши се укидање губитка корекцијом рачуна исправке вредности и признавањем прихода.

За сва потраживања по којима је покренут судски поступак врши се корекција исправком вредности. Директан отпис се врши по окончању судског поступка, по основу истека рока застарелости, или на основу одлуке надлежног органа.

### **Готовина и готовински еквиваленти**

Под готовином и готовинским еквивалентима се у билансу стања подразумевају:

- 1) готовина у благајни,
- 2) средства по виђењу које се држе на рачунима банака,
- 3) остала новчана средства.

Новчана средства се вреднују по њиховој номиналној вредности. Уколико су новчана средства у иностраној валути она се вреднују по званичном средњем курсу валуте објављеном од стране Народне банке Србије.

### **Активна временска разграничења**

Активна временска разграничења обухватају унапред плаћене трошкове или обрачунате нефактурисане приходе који се вреднују по њиховој номиналној вредности. Уколико је наплата потраживања неизвесна, врши се њихова исправка вредности.

### **Дугорочна резервисања**

Дугорочна резервисања су обавезе са неодређеним временом доспећа и износа и могу се признати једино када:

- предузеће поседује садашњу обавезу која је резултат прошлог пословног догађаја;
- Када је вероватно да ће одлив средстава који представља економске користи бити захтеван за измирење обавезе;
- Када може да се направи поуздана процена износа обавезе.

Износ резервисања се утврђује разумном проценом о очекиваним одливима економских користи из предузећа у будућности.

Износ резервисања се процењује и утврђује на дан биланса стања и исказује се по садашњој (дисконтованој) вредности процењених будућних новчаних одлива.



### Дугорочне обавезе

Дугорочне обавезе представљају обавезе по основу примљених кредита, позајмица и зајмова са уговореним периодом отплате дужим од једне године.

Дугорочне обавезе представљају финансијски инструмент које се иницијално признаје на основу набавне вредности на бази трошкова, која представља фер вредност примљене накнаде.

Дугорочне обавезе се након иницијалног признавања вреднују по амортизованој вредности, коју чини износ по коме је финансијска обавеза била вреднована приликом почетног признавања, минус плаћена главница и камата, плус обрачуната амортизација за период, применом стопе која одражава цену капитала.

### Краткорочне обавезе

Краткорочне обавезе које се измирују до једне године обухватају следеће:

- Обавезе према повезаним правним лицима и зависним предузећима;
- Обавезе за део дугорочних кредита који доспевају у наредној години;
- Обавезе према добављачима по основу испоручене робе или извршених услуга;
- Обавезе по основу примљених аванса;
- Обавезе према запосленим по основу зарада, накнада зарада и осталих личних трошкова;
- Обавезе по основу пореза, доприноса и других дажбина;
- Остале краткорочне обавезе.

Краткорочне обавезе процењују се према створеној обавези на основу признате фактурне вредности или по номиналној вредности примљене накнаде.

После почетног признавања, обавезе се мере по амортизованој вредности, осим обавеза насталих по основу трговања и деривата по основу којих су настале обавезе, а које се вреднују по поштеној вредности.

### Примања запослених

Примања запослених по правилнику о раду ЈП „Скијалишта Србије“ укључују:

- Краткорочна примања запослених као што су зараде, доприноси за социјално осигурање, плаћен годишњи одмор и плаћено боловање и друга плаћена краткорочна одсуства;
- Дугорочна примања запослених као што су јубиларне награде на основу дугог стажа;
- Отпремнине у случају редовног одласка у пензију;

Краткорочна примања запослених се исказују као расход и обавеза периода у коме су настали по недисконтованим вредностима.

Допринеси за социјално, пензионо и дечију заштиту се обрачунавају у висини Законом прописаних износа.

### Признавање прихода и расхода

Приходи од продаје роба, производа и извршених услуга, приходи од активирања учинака, приходи од субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја дажбина по основу продаје робе признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца, као и да рачуноводствена исправа садржи податке о настанку дужничко-поверилачког односа.

У складу са МРС 20 (параграф 12) – Рачуноводство државних давања и помоћи, државно давање се признаје као приход, током периода неопходних за сучељавање на систематској основи, са повезаним трошковима које треба покрити из тих прихода, а до признавања као приход евиденција се у складу са чл. 37, став 5 Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задуге, друга правна лица и предузетнике („Сл.гласник РС бр. 114/06) евидентира на рачуну 495-Одложени приходи и примљене донације.

Државна давања се, након признавања, евидентирају на конту 641-Приходи по основу условљених донација.

Приходи од продаје се обрачунавају у моменту када је роба или производ испоручена или услуге извршене.

Приходи се признају и мере када су наплаћени, односно када су средства пристигла у предузеће:

- а) у готовом (на рачун у банци или благајни предузећа) или
- б) примљеним признатим финансијским инструментима.

Приход се може признати и у случајевима када је наплата уговорена на одређени термин (термински уговори) или у одређеном временском периоду и ако су покривени сигурним средством обезбеђења наплате прихода (меница, банкарска и друга финансијска гаранција, хипотекарана залога и слично).

Трошкови материјала и резервних делова, трошкови текућег одржавања основних средстава, трошкови амортизације и остали оперативни трошкови књиже се на терет биланса успеха у обрачунском периоду када настану.

Признати приходи и признати расходи треба да одговарају истом обрачунском периоду када су настали.

Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динаре по званичном курсу важећем на дан сваке промене. Све позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања се прерачунавају у њихову динарску противвредност по званичном курсу, важећем на дан биланса стања.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу прерачунавања девизних износа књиже су у корист или на терет биланса успеха.



#### **4. Појединачне напомене о појединим ставкама приказаним у финансијским извештајима**

У зависности од материјалне значајности, дају се појединачне напомене за најбитније ставке финансијских извештаја годишњег рачуна за 2007. годину:

##### **4.1. Напомене уз Биланс стања**

Доношењем Закона о јавним скијалиштима створили су се предуслови за формирање Јавног Предузећа «Скијалишта Србије» (у даљем тексту: Предузеће), тако да је у јулу 2006. године оно основано Одлуком Владе Републике Србије као носилац свих будућих активности у делу уређења, опремања, одржавања, коришћења и управљања јавним скијалиштима, као и управљање просторима погодним за уређење скијалишта, где се ова делатност сматра делатношћу од општег интереса.

По оснивању, Предузећу је пренета имовина, потраживања, обавезе и уговори и то:

- Закључком Владе од 17.07.2006. године, пренета је имовина Компаније "Интернационал ЦГ" у вредности од 21.097.477,00 € (1.751.090.591,00 дин. при курсу од 1€ = 83,00 дин на дан преузимања 27.07.2006. године) на основу процене приватизационог саветника Владе Републике Србије «Horwath consulting» Zagreb.;
- Закључком Владе од 02.11.2006. године пренета су сва права и обавезе Републике Србије по основу уговора за изградњу четвороседне жичаре Коњарник и ски лифт Сунчана долина на потезу туристичке регије Стара планина – Бабин зуб, закљученог између фирме «Doppelmayr Seilbahen Gmbh» и Републичке дирекције за имовину
- Закључком Владе од 09.11.2006. године пренета су сва права и обавезе Републике Србије преузета по основу Уговора о преузимању дуга Компаније «Интернационал ЦГ» из Београда, према аустријској фирми «Doppelmayr Seilbahen Gmbh», по основу четвороседне жичаре «Караман гребен», «Мали караман» и «Панчићев врх» као и набавке опреме за две четвороседне исклопиве жичаре (Дубока 1 и Дубока 2) на Копаонику од истог добављача.

Законом о буџету Републике Србије за 2007. годину („Службени гласник РС“ бр.58/07) у оквиру функције 473 – Туризам, Министарства економије и регионалног развоја, под апропријацијом 451 – Субвенције јавним нефинансијским предузећима и организацијама, одобрена су средства у износу од 1.172.000.000 динара за изградњу, модернизацију и инфраструктурно опремање ски центара ЈП „Скијалишта Србије“.

Поред тога, Законом о буџету Републике Србије за 2007. годину („Службени гласник РС“ бр.58/07) у оквиру функције 473 – Туризам, Министарства економије и регионалног развоја, под апропријацијом 551 – Нефинансијска имовина која се

финансира из средстава за реализацију Националног инвестиционог плана, одобрена су укупна средства у износу од 1.767.543.382 динара. Од тог износа, Одлуком о распореду средстава предвиђених Законом о буџету Републике Србије за 2007. годину за реализацију Националног инвестиционог плана („Службени гласник РС“ бр. 71/07), кориснику Министарство економије и регионалног развоја (шифра пројекта 13000173) за инвестиције у инфраструктуру у туристичким центрима одобрена су средства у износу од 329.558.712 динара.

# 1. СТАЛНА ИМОВИНА АОП 001

У хиљадама динара

СТАЊА ИСПОВИНА ДОП 001						У изјављима дивара			
Р.бр.	ОПИС	Нематеријална улагања	Земљишта	Грађевински објекти	Опрема	Остале некретности	Инвестиције у току	Аванси у основна средства	Укупно
	1	2	3	4	5	6	7	8	9(2+3+4+5+6+7+8)
	НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
1	Стање на почетку године	475	62.869	1.349.911	84.084	31	615.831	131.475	2.244.676
2	Напоке у току године		4.249	1.422.094	47.952		1.406.991	353.194	3.234.480
3	Расходи				1.395				1.395
4	Ефекти активирања и умањена				-10.913		-1.463.630	-394.324	-1.868.867
5	Стање на крају године (1+2-3+4)	475	67.118	2.772.005	119.728	31	559.192	90.345	3.608.894
	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								0
7	Стање на почетку године	12	0	14.061	4.927				19.000
8	Амортизација за годину	47	0	33.989	15.284				49.320
9	Расход				296				296
10	Умањење				-313				-313
11	Стање на крају године (7+8-9+10)	59	0	48.050	19.602				67.711
12	Сдајна вредност								0
13	31.децембар 2007. год.(5- 11)	416	67.118	2.723.955	100.126	31	559.192	90.345	3.541.183
14	31.децембар 2006. год.(1- 7)	463	62.869	1.335.850	79.157	31	615.831	131.475	2.225.676

# 2. Залихе АОП 013

У 000 динара

Р.број	Кonto	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Материјал и резервни делови	10	31.220	93,41	74.569
2	Дати аванси за залихе и услуге	150	2.204	6,59	2.644
	<b>Укупно</b>		<b>33.424</b>	<b>100</b>	<b>77.213</b>



3. Потраживања АОП 016			У 000 динара			
Р.број		Кonto	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Потраживања по основу продаје	20	463	89,21	6.457	74,31
2	Потраживања за камате	222	-	-	313	3,60
3	Потраживања од радника	221	56	10,79	327	3,76
4	Потраживања од државних органа (сем за 223)	222	-	-	1.249	14,37
5	Остала потраживања	228	-	-	343	3,95
Укупно			519	100	8.689	100

4. Краткорочни финансијски пласмани АОП 018			У 000 динара			
Р.број		Кonto	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Краткорочни кредити у земљи	232	-	-	15.000	9,09
2	Краткорочно орочена динарска средства	238	-	-	150.000	90,91
Укупно			-	-	165.000	100

5. Готовински еквиваленти и готовина АОП 019			У 000 динара			
Р.број		Кonto	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Хартије од вредности (платне картице-чекови)	240	6.573	8,03	13.577	4,63
2	Текући рачуни	241	74.869	91,42	277.563	94,75
3	Благајна	243	450	0,55	1.184	0,40
4	Девизни рачун	244	-	-	332	0,11
5	Остала новчана средства (рачун боловања)	248	-	-	293	0,10
Укупно			81.892	100	292.949	100

6. Порез на додату вредност и АВР АОП 020			У 000 динара			
Р.број		Кonto	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Потраживања за више плаћен ПДВ	27	40.449	52,09	102.825	96,04
3	Остала активна временска разграничења	289	37.207	47,91	4.237	3,96
Укупно			77.656	100	107.063	100

7. Капитал АОП 101			У 000 динара			
Р.број	Конто	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ	
1	Државни капитал	303	1.958.988	99,32	2.134.293	99,60
2	Статутарне и друге резерве	322	-	-	6.732	0,31
3	Нераспоређена добит текуће године	340	13.464	0,68	1.880	0,09
Укупно			1.972.452	100	2.142.905	100

8. Дугорочне обавезе АОП 111			У 000 динара			
Р.број	Конто	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ	
1	Дугорочни кредит од банака у земљи	414	-	-	165.119	30,72
	- Комерцијална банка, кредит за основна сред.				165.119	
2	Дугорочни кредит у иностранству	415	179.679	100	372.431	69,28
	- Raiffeisen банка, кредит жичару на Старој пла.				108.865	
	- Raiffeisen банка, кредит жичару Дубока 1				107.312	
	- Raiffeisen банка, кредит жичару Дубока 2				156.254	
Укупно			179.679	100	537.550	100

9. Краткорочне обавезе АОП 115			У 000 динара			
Р.број	Конто	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ	
1	Део дугорочног кредита који доспева до 1 год.	424	-	-	23.588	15,22
2	Део остлих дуг. обавеза које доспевају до 1 год.	425	-	-	131.402	84,77
3	Остале кратк. финансијске обавезе	429	-	-	28	0,02
Укупно			-	-	155.018	100

10. Обавезе из пословања АОП 117			У 000 динара			
Р.број	Конто	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ	
1	Примљени депозити (за ус. и депозити за ски карте)	430	-	-	2.666	1,88
2	Добављачи у земљи	433	189.791	100	45.185	31,82
3	Добављачи у иностранству	434	-	-	94.147	66,30
Укупно			189.791	100	141.998	100

11. Остале краткорочне обавезе и ПВР АОП 118			У 000 динара			
Р.број	Конто	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ	
1	Обавезе за нето зараде, порезе и доприносе	45	7.097	9,31	12.421	1,07
2	Обавезе за камате	460	36.750	48,22	1.464	0,13
3	Обавезе за учешће у добити	462	-	-	6.732	0,58
4	Друге обавезе према запосленима	463	153	0,20	245	0,02
5	Обавезе према члановима Управног одбора	464	628	0,82	685	0,06
6	Остале обавезе	469	14	0,02	1.093	0,09
7	Обавезе за примљене субвенције	495	31.570	41,42	1.129.039	97,03
8	ПВР(ПДВ у авансним рачунима, ун.пл.трош.)	499	-	-	11.974	1,03
Укупно			76.212	100	1.163.653	100



12. Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода АОП 119					У 000 динара	
Р.број		Кonto	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Обавезе за порезе и таксе на фирму	482	12	3,51	52.418	99,25
	Остале обавезе за порезе и допр. По уговорима	489	330	96,49	398	0,75
Укупно			342	100	52.816	100

13. Приходи од продаје АОП 202					У 000 динара	
Р.број		Кonto	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Приходи од пружања услуга					
1	Приходи од продаје ски карата	612	7.327	69,35	313.669	97,29
2	Приходи од давања у најам рекламног простора		3.192	30,35	-	-
3	Приходи од услуга ски школама	612	-	-	4.753	1,47
4	Приходи од услуга рада табача	612	-	-	3.990	1,24
Укупно			10.519	100	322.412	100

14. Остали пословни приходи АОП 206					У 000 динара	
Р.број		Конто	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Приходи од субвенција	64	111.428	100,00	68.281	91,72
2	Приходи од давања у најам рекламног простора	65	-	-	5.892	7,91
3	Приход од продаје конкурсне документације	65	-	-	271	0,36
4	Остали приходи	65	2	-	3	-
Укупно			111.430	100	74.447	100%

15. Трошкови материјала АОП 209					У 000 динара	
Р.број		Кonto	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Канцеларијски материјал	512	345	13,58	979	2,13
2	Утрошени резервни делови	512	-	-	15.122	32,89
3	Утрошен материјал за ски стазе	512	-	-	5.986	13,02
4	Утрошен материјал за одржање опреме	512	-	-	2.449	5,33
5	Остали трошкови потрошног материјала	512	265	10,43	311	0,68
6	Трошкови алата и инвентара	512	-	-	8.001	17,40
7	Утрошена електрична енергија	513	1.359	53,50	5.826	12,67
8	Утрошена енергетска горива	513	571	22,48	7.298	15,87
Укупно			2.540	100	45.972	100

16. Трошкови зарада АОП 210			У 000 динара			
Р.број		Кonto	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Бруто зараде и накнаде	520	37.453	70,16	143.742	75,36
2	Порези и доприноси на бруто зараде и накнаде	521	6.562	12,29	25.248	13,24
3	Уговори о делу	522	1.393	2,61	1.582	0,83
4	Управни и надзорни одбор	526	5.660	10,60	12.392	6,50
5	Трошкови службеног пута	529	558	1,05	2.913	1,53
6	Превоз на рад и са рада	529	1.435	2,69	4.353	2,28
7	Остали лични расходи и накнаде		319	0,60	509	0,27
Укупно			53.380	100	190.739	100

17. Трошкови амортизације АОП 211			У 000 динара			
Р.број		Кonto	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Амортизација основних средстава	540	19.001	100	47.445	96,20
2	Амортизација основних средстава наб. из субвенција	540	-	-	1.875	3,80
Укупно			19.001	100	49.320	100

18. Остали пословни расходи АОП 212			У 000 динара			
Р.број		Кonto	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Трошкови транспортних услуга (Усл. транспорта; ПТТ; Интернет)	531	1.596	5,96	3.798	3,86
2	Услуге одржавања	532	1.056	3,94	6.954	7,06
3	Трошкови закупнина	533	3.540	13,22	9.895	10,05
4	Трошкови репрезентације	551	379	1,42	4.744	4,82
5	Трошкови осигурања	552	306	1,14	9.795	9,95
6	Банкарске провизије	553	11.205	41,84	17.415	17,68
7	Порези и таксе (админ. таксе, таксе на жичаре)	555	3.823	14,28	17.057	17,32
8	Трошкови донаторства	559	-	-	14.077	14,29
9	Остали пословни расходи	53 и 54	4.873	18,20	14.745	14,97
Укупно			26.778	100	98.480	100

19. Финансијски приходи АОП 215			У 000 динара			
Р.број		Кonto	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Приходи од камата	662	-	-	313	0,18
2	Позитивне курсне разлике	663	111	100	176.642	99,82
Укупно			111	100	176.955	100



20. Финансијски расходи АОП 216			У 000 динара			
Р.број		Кonto	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Расходи камата	562	-	-	16.905	8,76
2	Негативне курсне разлике	563	6.259	100,00	174.539	90,45
3	Расходи у вези обраде кредита	569	-	-	1.519	0,79
Укупно			6.259	100	192.963	100

21. Остали приходи АОП 217			У 000 динара			
Р.број		Кonto	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Приходи од накнаде штете	679	-	-	4.772	34,02
2	Приход од гратис карата	679	-	-	3.912	27,89
3	Вишкови утврђени ванредним пописом	674			2.609	18,60
4	Накнадно одобрени рабат	677			2.674	19,07
5	Остали приход	679	53	100	58	0,41
Укупно			53	100	14.025	100

22. Остали расходи АОП 218			У 000 динара			
Р.број		Кonto	2006	УЧЕШЋЕ	2007	УЧЕШЋЕ
1	Расход основних сред. по попису	57	-	-	1.591	20,55
2	Гратис карте	57	-	-	6.015	77,68
3	Реф.карата за повреде	57	-	-	127	1,64
4	Остали расходи	57	-	-	10	0,13
Укупно			-	-	7.743	100

ЈП „Скијалишта Србије“




Небојша Недељковић  
Генерални директор

*[Handwritten signature]*

Finansijski izveštaj primljen	evidencioni broj	23071
	datum	26.2.2008
Obrada finansijskog izveštaja završena		28.2.2008
Pravno lice se razvrstalo u		2-srednje
Oznaka za veličinu pravnog lica utvrđena od strane NBS na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja		2-srednje

Overa NBS

 <p> <b>НАРОДНА БАНКА СРБИЈЕ</b>  Дирекција за регистре и принудну уплату  Одељење за регистре  Одсек за пријем финансијских извештаја и биланса у  Новом Саду </p>		
Датум пријема	<u>26.2.2008</u>	
Пријемни број	<u>23071</u>	358