

“SRBO AUDIT”

11000 Beograd
Ilije Stojadinovića 6/2
(381 11) 2317-933,
2318-927

**JAVNO PREDUZEĆE SPORTSKO KULTURNI CENTAR
“OBRENOVAC”,
OBRENOVAC**

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja sa
stanjem na dan 31.12.2007. godine***

Broj: 08-355/08

Beograd, jul 2008. godine

“SRBO AUDIT”

Javno preduzeće sportsko kulturni centar “OBRENOVAC”

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
<i>Mišljenje ovlašćenog revizora</i>	1
<i>Finansijski izveštaji:</i>	
<i>Bilans stanja</i>	2
<i>Bilans uspeha</i>	3
<i>Izveštaj o promenama na kapitalu</i>	4
<i>Izveštaj o tokovima gotovine</i>	5
<i>Napomene uz finansijske izveštaje</i>	6 – 21

**IZVEŠTAJ I MIŠLJENJE OVLAŠĆENOG REVIZORA ORGANU UPRAVLJANJA
JAVNOG PREDUZEĆA SPORTSKO KULTURNI CENTAR "OBRENOVAC",
OBRENOVAC**

MIŠLJENJE OVLAŠĆENOG REVIZORA

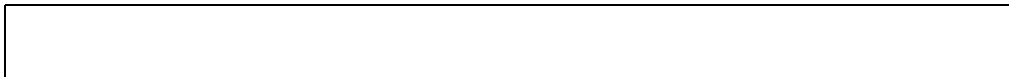
1. Izvršili smo reviziju bilansa stanja Javnog preduzeća sportsko kulturni centar »OBRENOVAC«, Obrenovac (u daljem tekstu: Preduzeće) na dan 31. decembra 2007. godine, bilansa uspeha za tu poslovnu godinu, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za 2007. godinu koji su prikazani na stranama 2 do 5.

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za podatke prikazane u finansijskim izveštajima. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima.

2. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni Glasnik RS" br. 46/2006), Međunarodnim standardima revizije (MSR) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Ova regulativa nalaže 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 koju smo obavili kod Preduzeća je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose i obelodanjivanja u finansijskim izveštajima. Takođe smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva Preduzeća, kao i ocenu celokupnog prikaza finansijskih izveštaja. Smatramo da revizija koju smo obavili pruža razumnu osnovu za naše mišljenje.

3. Kao što je objašnjeno u Napomeni 7. Preduzeće je u zaključnom listu iskazalo Robu u skladištu u vrednosti od Din. 76 hiljada, dok na popisu zaliha nema te robe. Preduzeće je precenilo vrednost robe za Din. 76 hiljada za koji iznos su potcenjeni Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha robe (Račun 577), odnosno potcenjen gubitak tekuće godine.

4. Kao što je objašnjeno u Napomeni 9.3. Preduzeće je potcenilo neraspoređeni dobitak za Din. 123 hiljade, dok je za isti iznos precenjena obaveza za porez na dobitak, odnosno potcenjena potraživanja za porez na dobitak.



5. Kao što je objašnjeno u Napomeni 12. Društvo nije iskazalo odložene poreske obaveze. Obračunom po MRS 12 dobija se iznos odloženih poreskih obaveza od Din. 324 hiljade. Odložene poreske obaveze su potcunjene za Din. 324 hiljade, za koji iznos je potcunjen neto gubitak.

6. Po našem mišljenju, osim za efekte navedene u pasusima od 3. do 5. finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, stanje imovine, obaveza i kapitala Javnog preduzeća Sportsko kulturni centar »OBRENOVAC«, Obrenovac na dan 31. decembra 2007. godine i rezultate poslovanja, promene na kapitalu i tokove gotovine za 2007. godinu u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama 2. i 3. uz finansijske izveštaje.

Beograd, 30.07.2008. godine

Ovlašćeni revizor
Mr. Danko Nikolić

BILANS STANJA NA DAN 31.DECEMBRA 2007. i 2006. GODINE

	<i>Napomene</i>	2007.	2006.
A K T I V A			
A. Stalna imovina		71.960	72.702
I. Nematerijalna ulaganja		334	334
II. Nekretnine, postrojenja i oprema	3.e.	70.183	70.893
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	5.	70.183	70.893
III. Dugoročni finansijski plasmani	6.	1.443	1.475
Ostali dugoročni finansijski plasmani		1.443	1.475
B. Obrtna imovina		8.680	8.282
I. Zalihe	3.g., 7.	2.968	2.806
II. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	8.	5.712	5.476
1. Potraživanja	8.1.	3.448	2.770
2. Kratkoročni finansijski plasmani		-	-
3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	8.2.	2.215	2.657
4. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja		49	49
V. Poslovna imovina		80.640	80.984
G. UKUPNA AKTIVA		80.640	80.984
D. VANBILANSNA AKTIVA	17.	1.057	1.204
P A S I V A			
A. KAPITAL	3.k.,9.	73.361	74.489
I. Osnovni i ostali kapital	9.1.	65.302	65.302
II. Revalorizacione rezerve	9.2.	1.736	1.736
III. Neraspoređeni dobitak	9.3.	7.328	7.451
IV. Gubitak	9.4.	(1.005)	-
B. Dugoročna rezervisanja i obaveze		7.279	6.495
I. Dugoročne obaveze	10.	37	170
1. Ostale dugoročne obaveze		37	170
II. Kratkoročne obaveze	11.	7.242	6.325
1. Kratkoročne finansijske obaveze		-	-
2. Obaveze iz poslovanja	11.1.	4.050	3.416
3. Ostale kratkoročne obaveze i PVR	11.2.	2.875	2.639
4. Obaveze po osnovu PDV-a i ost. jav.prih.	11.3.	317	147
5. Obaveze po osnovu poreza na dobitak		-	123
V. UKUPNA PASIVA		80.640	80.984
G. VANBILANSNA PASIVA	17.	1.057	1.204

Potpisano u ime Javnog preduzeća
Sportsko kulturni centar "OBRENOVAC", Obrenovac

Direktor

BILANS USPEHA ZA PERIOD 01. JANUAR - 31. DECEMBAR 2007. i 2006. GODINE

	<i>Napomene</i>	2007.	2006.
POSLOVNI PRIHODI		73.092	86.912
<i>Prihodi od prodaje</i>	3(a),13.	31.511	29.852
<i>Ostali poslovni prihodi</i>		41.581	57.060

Napomene na stranama 7. do 21. čine integralni deo ovih finansijskih izveštaja.
Mišljenje ovlašćenog revizora - strana 1-2.

JP SKC »OBRENOVAC« ,
OBRENOVAC

POSLOVNI RASHODI	3(b) 13.,	(73.431)	(83.706)
Nabavna vrednost prodate robe		(3.199)	(2.790)
Troškovi materijala		(12.719)	(8.576)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		(40.296)	(48.686)
Troškovi amortizacije rezervisanja		(2.628)	(2.304)
Ostali poslovni rashodi		(14.649)	(21.350)
POSLOVNI DOBITAK			3.206
POSLOVNI GUBITAK		(339)	
FINANSIJSKI PRIHODI	3.c.,14.	18	4
FINANSIJSKI RASHODI	3.c.,14.	(130)	(201)
OSTALI PRIHODI	15.	714	360
OSTALI RASHODI	15.	(1.268)	(2.054)
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA		-	1.315
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA		(1.005)	-
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA			1.315
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		(1.005)	
NETO DOBITAK			1.315
NETO GUBITAK	16.	(1.005)	

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU NA DAN 31.12.2007. GODINA

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Revalorizacione rezerve	Neraspored. Dobitak	Gubitak	Ukupno
Stanje 31.12.2005.god.	65.555	44	1.688	8.154	2.019	73.422
<i>Ispravka materijlno značajne greške</i>	--	--	--	--		--
<i>Korigovano početno stanje 01.01.2006.</i>	65.555	44	1.688	8.154	2.019	73.422
<i>Ukupna povećanja u prethodnoj godini</i>	--	272	382	1.316	-	1.970
<i>Ukupna smanjenja u prethodnoj godini</i>	(569)		(334)	(2.019)	2.019	(903)
Stanje 31. decembra 2006. godine	64.986	316	1.736	7.451	-	74.489
<i>Korigovano početno stanje 01.01.2007.</i>	64.986	316	1.736	7.451		74.489
<i>Ukupna povećanja u tekućoj godini</i>					(1.005)	
<i>Ukupna smanjenja u tekućoj godini</i>				(123)	-	(1.128)
Stanje 31. decembra 2007. godine	64.986	316	1.736	7.328	(1.005)	73.361

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD 01. JANUAR – 31.DECEMBAR 2007. i 2006. GODINE

	<i>Din. 000</i>	
	2007.	2006.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	63.650	74.062
<i>Prilivi od prodaje i primljeni avansi</i>	23.629	22.011
<i>Ostali prilivi redovnog poslovanja</i>	40.021	52.051
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	(62.686)	(71.415)
<i>Isplate dobavljačima i dati avansi</i>	(34.452)	(38.510)
<i>Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi</i>	(26.810)	(31.310)
<i>Plaćene kamate</i>	(129)	(133)
<i>Porez na dobit</i>		
<i>Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda</i>	(1.295)	(1.462)
<i>Vanredne stavke</i>		
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	964	2.647
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti plasiranja i investiranja	50	-
<i>Prodaja nemat.ulaganja,nekretnina,postrojenja i opreme</i>	50	-
Odlivi gotovine iz aktivnosti plasiranja i investiranja	(1.929)	(3.872)
<i>Kupovina nemat. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme</i>	(1.929)	(3.872)
<i>Plaćene kamate</i>		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(1.879)	(3.872)
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	633	320
<i>Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)</i>		133
<i>Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze</i>	633	187
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	(176)	(513)
<i>Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)</i>		(513)
<i>Finansijski lizing</i>	(176)	
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	457	(193)
SVEGA PRILIVI GOTOVINE	64.333	74.382
SVEGA ODLIVI GOTOVINE	(64.791)	(75.800)
NETO PRILIV GOTOVINE	-	-
NETO (ODLIV) GOTOVINE	(458)	(1.418)
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	2.657	4.139
<i>Pozitivne kursne razlike</i>	18	4
<i>Negativne kursne razlike</i>	(2)	(68)
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	2.215	2.657

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. DECEMBAR 2007. GODINE

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Preduzeće je ranije poslovalo pod nazivom Javno preduzeće za informisanje »Obrenovac« (ranije Dom kulture i sportova »Obrenovac«). Preduzeće posluje sredstvima u državnoj svojini sa pravom korišćenja i upravljanja, a osnivač i vlasnik preduzeća je Skupština opštine Obrenovac.

Status javnog, ovo preduzeće ima od 1995. godine, na osnovu Odluke o organizovanju Javnog preduzeća za informisanje, kojom je utvrđeno da obavlja informativnu, radio-difuznu, novinsko-izdavačku i ostale delatnosti od interesa za opštinu Obrenovac. Istom odredbom je utvrđeno da je osnivač saglasan da Javno preduzeće za informisanje »Obrenovac« obavlja poslove iz delatnosti kulture, sporta i fizičke kulture, koje mu grad Beograd poveri posebnim aktom. To je učinjeno Ugovorom o poveravanju poslova u oblasti kulture, sporta i fizičke kulture od značaja za Grad Beograd, Javnom preduzeću za informisanje »Obrenovac«, broj 6-55/95 k od 01. 03. 1995. godine. Gore navedeno normativno rešenje je primenjeno na osnovu podele ovlašćenja organa lokalne samouprave na relaciji Grad Beograd – Opština Obrenovac, a u skladu sa odredbama Zakona o Javnim Preduzećima i Statuta Grada Beograda.

Rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu poslovni broj IV.Fi 9440/04 od 27. 09. 2004. godine, izvršen je upis u sudski registar, registarski uložak 1-2374-00, radi usklađivanja sa Zakonom o klasifikaciji delatnosti i o registru jedinica razvrstavanja i Zakonom o javnim preduzećima i obavljanju delatnosti od opšteg interesa i promene firme, adrese i podataka od značaja za javni promet.

Rešenjem BD.12880/2005 od 20.09.2005. godine registrovano je prevođenje privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata.

Rešenjem Agencije za privredne registre BD. 166497/2006 od 18.10.2006. godine izvršena je promena poslovnog imena Preduzeća. Puno poslovno ime glasi: Javno preduzeće Sportsko Kulturni Centar Obrenovac, Obrenovac, Kralja Aleksandra 15.

Skraćeno poslovno ime Preduzeća glasi: JP SKC OBRENOVAC, OBRENOVAC.

Preduzeće se finansira oko 50-60% prihodima iz budzeta GO Obrenovac i opštinskih i gradskih sekretarijata za sport i kulturu, a ostatak od 40-50% se finansira iz sopstvenih prihoda.

Osnovna delatnost Preduzeća je: 92610 delatnost sportskih arena i stadiona.

Matični broj Preduzeća je 07065809.

Preduzeću je od strane Republike Srbije, Republičke uprave javnih prihoda, dodeljen poreski identifikacioni broj (PIB): 101215650.

Na osnovu člana 7. Zakona o računovodstvu i reviziji (Sl. Glasnik RS« br. 46/06), Direktor preduzeća doneo je Odluku o razvrstavanju pravnog lica u SREDNJE pravno lice.

Preduzeće posluje preko tekućih računa kod sledećih poslovnih banaka:

- Vojvođanska banka a.d. (1. račun broj: 355-1016428-39
2. račun broj: 355-1026166-22)
- Banka Intesa a.d. (račun broj: 160-114743-03)
- Komercijalna banka a.d. Beograd (račun broj: 205-68478-03)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2007. GODINE

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

a) RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Preduzeća je na dan 01. januara 2004. godine sastavilo početni bilans usaglašen sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima finansijskog izveštavanja i od tog datuma primenjuje MSFI.

Preduzeće vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima, sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i ostalom pratećom računovodstvenom regulativom.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (»Sl.glasnik RS«, br. 114/06).

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Preduzeća.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12.2007. godine iznosila, po srednjem kursu:

- 1 EUR = 79,2362
- 1 USD = 53,7267

Revizija finansijskih izveštaja za 2006. godinu nije vršena.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2007. GODINE

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike usvojene su dana 31.01.2007. godine i primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2007.godinu i to:

A) POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi se iskazuju u iznosu fakturisane realizacije koja je ostvarena do kraja obračunskog perioda, nezavisno od momenta naplate, umanjenoj za date popuste, povraćaje i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

B) POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi iskazuju se u okviru rashoda obračunskog perioda ukoliko se odnose na taj obračunski period, u skladu sa načelom nastanka događaja, bez obzira na vreme njihovog plaćanja.

C) FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijske rashode sačinjavaju rashodi od obračunatih kamata i negativne kursne razlike koje su obračunate do datuma bilansa stanja po svim osnovama.

D) TEKUĆE ODRŽAVANJE SREDSTAVA RADA

Troškovi tekućeg održavanja osnovnih sredstava se pokrivaju iz ukupnog prihoda perioda u kome su nastali.

E) NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema su na dan 01. januara 2004. godine iskazana po nabavnoj vrednosti koja je revalorizovana u skladu sa ranijim računovodstvenim propisima i standardima koji su primenjivani do 31. decembra 2003.godine. Tako utvrdjena vrednost je na dan 01. januara 2004. godine preuzeta kao nova nabavna vrednost, umanjena za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije.

Sve nabavke opreme u toku 2007. godine iskazane su po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u upotrebu, koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim bilansom.

U poziciju osnovnih sredstava uključena su sva sredstva čiji je vek korišćenja duži od jedne godine, bez obzira na njihovu vrednost.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31.DECEMBAR 2007.GODINE

f) AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa amortizacije utvrđenih propisima odnosno prema usvojenim računovodstvenim politikama. Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost, primenom stopa koje su utvrđene na bazi procenjenog veka korišćenja.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Amortizacione stope se revidiraju svake godine zbog amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

g) ZALIHE

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Vrednost zaliha materijala utvrđuje se na osnovu metoda prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

d) ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Preduzeće vrši pojedinačnu ispravku dospelih potraživanja za koja rukovodstvo proceni da su nenaplativa.

Naplaćena otpisana potraživanja se knjiže u korist ostalih prihoda.

Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu odluke Upravnog odbora Preduzeća.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. DECEMBAR 2007. GODINE

H) KAPITAL

Kapital je preostali interes u sredstvima Preduzeća, nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se ne procenjuje i ne meri posebno, već visina kapitala u poslovnim knjigama zavisi od toga kako su priznate i izmerene imovina i obaveze.

Kapital je iskazan kao:

- osnovni i ostali kapital;
- revalorizacione rezerve;
- neraspoređeni dobitak;
- gubitak.

4. POREZI I DOPRINOSI

Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobiti pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobit utvrđuje se primenom propisane poreske stope od 10,00% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu za 2007. godinu.

Preduzeće nije iskazalo obavezu za porez na dobit obzirom da je u poslovanju iskazalo gubitak.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjeње poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od deset godina.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti se priznaju na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjenom u napomeni 3.5 i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2007. GODINE

BILANS STANJA

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima, opremi i nematerijalnim ulaganjima za 2007. godinu date su u pregledu koji sledi:

	<i>Din.000</i>				
Nabavna vrednost	Zemljište	Građ. objekti	Oprema	Nemat. ulaganja	Ukupno
1.Stanje 01.01.2007. godine	1	71.939	26.717	334	98.991
2.Povećanja			2.335		2.335
3.Otuđenja i rashodovanja			(1.350)		(1.350)
4.Stanje na dan 31.12. 2007.(1+2-3)	1	71.939	27.702	334	99.976
Ispravka vrednosti					
5.Stanje na dan 01.01. 2007. godine		8.922	18.841		27.763
6.Amortizacija za 2007. godinu		1.079	1.549		2.628
7.Otuđenja i rashodovanja			(932)		(932)
8.Stanje na dan 31.12.2007.(5+6-7)		(10.001)	(19.458)		(29.459)
9. Neto sadašnja vrednost 31.12. 2007. (4-8)	1	61.938	8.237	334	70.517
10. Neto sadašnja vrednost 31.12. 2006. godine	1	63.017	7.868	334	71.227

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2007. godine iznosi Din. 2.628 hiljada. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod. (Napomena 3/f ovog Izveštaja).

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2007. GODINE

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Povećanje vrednosti opreme u iznosu od Din. 2.335 hiljada odnosi se na kupovinu teretnog vozila Skala 1.1. Poli LC, oprema audio sistema za ozvučavanje sale, oprema audio sistema filmske projekcije, računar P4 MSG (3kom) i dr.

Nabavna vrednost opreme smanjena je za Din. 1.350 hiljada, i to po osnovu prodaje i rashodovanja opreme.

Preduzeće ima upisanu Hipoteku I reda koja je uspostavljena Rešenjem Opštinskog suda u Obrenovcu Dn.br.396/05 od 04.03.2005. godine u korist Komercijalne banke a.d., Beograd na nepokretnosti: objektu sa opremom Doma kulture i sportova, zgrada br. 2 u Obrenovcu, opisanom na kat. Parceli br. 509 kao zk. Telo III, upisanom u ZKUL-u br. 1582 KO Rvati.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani sa stanjem na dan 31.12.2007. godine iznose Din. 1.443 hiljade i odnose se na dugoročno odobreni stambeni kredit za otplatu stana. Kredit je odobren na rok otplate od 40 godina uz učešće od 10% i kamatom od 0,5%.

7. ZALIHE

Vrednosti zaliha na dan izrade bilansa, iskazane su po sledećem:

	Din.000	
	2007.	2006.
<i>Alat i inventar u skladištu</i>	4.002	3.645
<i>Ispravka alata i inv.</i>	(1.400)	(1.478)
<i>Roba u stovarištu</i>	59	152
<i>Roba u skladištu-reprezentacija</i>	15	15
<i>Roba u prometu na malo</i>	665	829
<i>Ukalkulisan porez</i>	(115)	(402)
<i>Razlika u ceni robe</i>	(262)	(426)
<i>Dati avansi</i>	4	486
Ukupno:	2.968	2.806

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 34,19%.

Preduzeće je u zaključnom listu iskazalo Robu u skladištu u vrednosti od Din. 76 hiljada, dok na popisu zaliha nema te robe. Preduzeće je precenilo vrednost robe za Din. 76 hiljada za koji iznos su potcenjeni Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha robe (Račun 577), odnosno potcenjen gubitak tekuće godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2007. GODINE

8. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina sa stanjem na dan 31.12.2007. godine iznose Din. 5.712 hiljada, a čine ih:

	Din. 000	
	2007.	2006.
1.Potraživanja od kupaca u zemlji	5.051	5.117
2.Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(1.604)	(2.347)
3.Potraživanja za naknadu štete po osnovu osiguranja	-	-
4.Potraživanja od zaposlenih	1	1
5.Potraživanja od državnih organa	-	-
6.Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
7.Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2.215	2.657
8.Porez na dodatu vrednost i AVR	49	49
Ukupno :	5.712	5.476

8.1. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose Din. 5.051 hiljada a čine ih :

	Din. 000	
	2007.	2006.
Kupci u zemlji	5.051	5.117
Ukupno :	5.051	5.117
Minus :Ispravka vrednosti potr. od kupaca u zemlji	(1.604)	(2.347)
Ukupno :	3.447	2.770

Najveći iznosi potraživanja od kupaca u zemlji, odnose se na: JP « Tent » Obrenovac u iznosu od Din. 947 hiljada, GO Obrenovac u iznosu od Din. 1.327 hiljada, TS « Buda Davidović » Obrenovac u iznosu od Din. 349 hiljada, «JKP vodovod i kanalizacija», Obrenovac u iznosu od Din. 359 hiljada, Vaterpolo klub Crvena Zvezda u iznosu od Din. 300 hiljada i dr.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca nije vršena u tekućoj godini.

Na osnovu MRS 39 stav 110, Preduzeće na dan bilansa procenjuje da li postoje objektivni dokazi da su potraživanja obezvređena ili nenaplativa uključujući informacije o: značajnim finansijskim teškoćama dužnika, stvarnom kršenju ugovora, odobravanju ustupaka, visokoj verovatnoći bankrotstva dužnika i dr.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2007. GODINE

8.2. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	<i>Din. 000</i>	
	2007.	2006.
<i>Tekući račun – dinarski</i>	2.119	2.523
<i>Blagajna</i>	96	134
Ukupno	2.215	2.657

Sredstva na računima su potvrđena izvodima tekućih računa poslovnih banaka i blagajničkim izveštajem.

9. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

<i>Pozicija</i>						<i>Din.</i>
	<i>000</i>	<i>Osnovni kapital</i>	<i>Ostali kapital</i>	<i>Reval. rezerve</i>	<i>Nerasp. dobitak</i>	<i>Gubitak tekuće godine</i>
Kor. početno stanje 01.01.06.	65.555	44	1.688	8.154	(2.019)	73.422
<i>Povećanja u prethodnoj godini</i>	-	272	382	1.316		1.970
<i>Smanjenja u prethodnoj godini</i>	(569)		(334)	(2.019)	2.019	(903)
Stanje na dan 31.12.2006.	64.986	316	1.736	7.451	-	74.489
Kor. početno stanje 01.01.07.	64.986	316	1.736	7.451	-	74.489
<i>Povećanja u tekućoj godini</i>	-	-	-	-	(1.005)	(1.005)
<i>Smanjenja u tekućoj godini</i>	-	-	-	(123)		(123)
Stanje na dan 31.12.2007.	64.986	316	1.736	7.328	(1.005)	73.361

9.1. Osnovni kapital

Osnovni kapital na dan 31.12.2007. godine iznosi Din. 64.986 hiljada i predstavlja sopstvene trajne izvore sredstava za poslovanje Preduzeća.

9.2. Revalorizacione rezerve

Revalorizacione rezerve iskazane su u iznosu od 1.736 hiljada dinara i potiču iz ranijih godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. DECEMBAR 2007. GODINE

9.3. Neraspoređeni dobitak

Preduzeća je na dan 31.12.2007. godine iskazalo neraspoređeni dobitak u iznosu od Din. 7.328 hiljada i ceo iznos se odnosi na dobitak iz ranijih godina.

Preduzeće je smanjilo neraspoređeni dobitak za Din. 123 hiljade. Za iznos za koji je smanjen dobitak povećana je obaveza za porez na dobitak, iako Preduzeće nema obavezu za porez na dobitak. Preduzeće je potcenilo neraspoređeni dobitak za Din. 123 hiljade, dok je za isti iznos precenjena obaveza za porez na dobitak, odnosno potcenjena potraživanja za porez na dobitak.

9.4. Gubitak

Preduzeće je na dan 31.12.2007. godine, iskazalo gubitak u iznosu od Din. 1.005 hiljada i ceo iznos se odnosi na gubitak tekuće godine.

10. DUGOROČNE OBAVEZE

Na dan 31.12.2007. godine dugoročne obaveze Preduzeća iznose Din. 37 hiljada i odnose se na Ostale dugoročne obaveze po osnovu primljenih depozita. Potiče iz 2003. godine i iste treba oprihodovati.

11. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze iskazane u iznosu od 7.242 hiljade dinara čine:

	Din. 000	
	2007.	2006.
		Iznos
1. <i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	-	-
2. <i>Obaveze iz poslovanja</i>	4.050	3.416
3. <i>Ostale kratkoročne obaveze i pvr</i>	2.875	2.639
4. <i>Obaveze za PDV i ostale javne prihode</i>	317	147
Ukupno:	7.242	6.325

11.1. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja sa stanjem na dan 31.12.2007. godine iznose Din. 4.050 hiljada, a čine ih:

	Din. 000	
	2007.	2006.
<i>obaveze za primljene avanse</i>	130	48
<i>obaveze prema dobavljačima u zemlji</i>	3.783	3.256
<i>obaveze prema dobavljačima u zemlji- građani</i>	137	112
<i>obaveze iz specifičnih poslova</i>	-	-
Ukupno:	4.050	3.416

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. DECEMBAR 2007. GODINE

11.1.1. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se mogu prikazati kao:

	<i>Din. 000</i>	
	2007.	2006.
<i>Dobavljači u zemlji za obrtna sredstva</i>	3.783	3.256
<i>Dobavljači u zemlji –građani</i>	137	112
Ukupno	3.920	3.368

Najveći iznosi obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembar 2007. godine odnose se na: »JKP« Obrenovac u iznosu od Din. 535 hiljada, »EDB«- Beograd u iznosu od Din. 537 hiljada, »Miravas«, Bečej u iznosu od Din. 557 hiljada.

Najveći iznosi obaveza prema dobavljačima u zemlji-građani, odnose se na: Tadić Nenada iz Obrenovca u iznosu od Din. 137 hiljada.

11.2. Ostale kratkoročne obaveze i pvr

Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja se mogu prikazati kao:

	<i>Din. 000</i>	
	2007.	2006.
<i>Obaveze za neto zarade i naknade</i>	1.270	1.136
<i>Obaveze za poreze i doprinose</i>	1.092	997
<i>Obustave po kreditima</i>	439	-
<i>Obustave za sindikalnu članarinu</i>	12	-
<i>Ostale obaveze</i>	62	506
Ukupno	2.875	2.639

11.3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda

Obaveze za ostale poreze sa stanjem na dan 31.12.2007. godine iznose Din. 317 hiljada, a iskazane su po sledećem:

	<i>Din. 000</i>	
	2007.	2006.
<i>Obaveze za pdv</i>	278	350
<i>Obaveze za akcize</i>	(38)	-
<i>Obaveze za doprinose</i>	77	-
<i>Ostale obaveze za poreze</i>	-	(203)
Ukupno:	317	147

12. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Društvo nije iskazalo odložene poreske obaveze. Obračunom po MRS 12 dobija se iznos odloženih poreskih obaveza od Din. 324 hiljade. Odložene poreske obaveze su potcenjene za Din. 324 hiljade, za koji iznos je potcenjen neto gubitak.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2007. GODINE

BILANS USPEHA

13. POSLOVNI PRIHODI

	Din. 000	
	2007.	2006.
I Poslovni prihodi		
1. Prihodi od prodaje	31.511	29.852
2. Ostali poslovni prihodi	41.581	57.060
UKUPNO	73.092	86.912
II. Poslovni rashodi		
1. Nabavna vrednost prodane robe	(3.139)	(2.790)
2. Troškovi materijala	(12.719)	(8.576)
3. Troškovi zarada i naknada zarada	(40.296)	(46.686)
4. Troškovi amortizacije	(2.628)	(2.304)
5. Ostali poslovni rashodi	(14.649)	(21.350)
UKUPNO	(73.431)	(83.706)
POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)	(339)	3.206

Uvidom u dokumentaciju, metodom uzorkovanja, uverili smo se da su poslovni prihodi ostvareni prodajom robe i vršenjem usluga, do dana izrade bilansa, i da su evidentirani u poslovnim knjigama na osnovu validne dokumentacije.

Ostale poslovne prihode iskazane u iznosu od 41.581 hiljade dinara čine najvećim delom prihodi od premija, subvencija i dotacija u iznosu od 37.730 hiljada dinara (fond za ekologiju u iznosu od 10.000 hiljada dinara, prihodi od premija u iznosu od 23.500 hiljada dinara, prihodi od dotacija u iznosu od 13.886 hiljada dinara).

U strukturi poslovnih rashoda, Troškovi nabavne vrednosti prodane robe učestvuju sa 4,27%, troškovi materijala učestvuju sa 17,32%, troškovi bruto zarada i drugih primanja sa 54,88%, troškovi amortizacije sa 3,58% i ostali poslovni rashodi sa 19,95%.

13.1. Troškovi proizvodnih usluga

	Din. 000	
	2007.	2006.
Troškovi prevoza	(780)	(793)
Troškovi ptt usluga	(617)	(786)
Troškovi uluga održavanja	(2.800)	(9.753)
Zakupnine poslovnog prostora	(1.975)	(3.331)
Troškovi reklame i propagande	(470)	(446)
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	(712)	(106)
UKUPNO:	(7.353)	(15.216)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2007. GODINE

13.2. Nematerijalni troškovi

	<i>Din. 000</i>	
	2007.	2006.
<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	(5.873)	(4.125)
<i>Troškovi reprezentacije</i>	(349)	(541)
<i>Premije osiguranja</i>	(324)	(467)
<i>Troškovi platnog prometa i provizije</i>	(151)	(170)
<i>Članarine i doprinosi</i>	(43)	(48)
<i>Troškovi poreza</i>	(129)	(356)
<i>Ostali nematerijalni troškovi</i>	(427)	(429)
UKUPNO:	(7.296)	(6.135)

Uvidom u dokumentaciju, metodom uzorkovanja, stekli smo uverenje da su poslovni rashodi nastali za potrebe vršenja delatnosti Društva i da su iskazani u poslovnim knjigama na osnovu verodostojne dokumentacije.

14. Finansijski prihodi i rashodi

	<i>Din. 000</i>	
	2007.	2006.
<i>Finansijski prihodi:</i>	18	4
<i>Pozitivne kursne razlike</i>	18	4
<i>Finansijski rashodi:</i>	(130)	(201)
<i>- Rashodi kamata</i>	(128)	(133)
<i>- Negativne kursne razlike</i>	(2)	(68)
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	(112)	(197)

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2007. GODINE**

15. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	<i>Din. 000</i>	
	2007.	2006.
I. Ostali prihodi:		
<i>Dobici od prodaje osnovnih sredstava</i>	50	-
<i>Naplaćena otpisana potraživanja</i>	-	-
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti</i>	323	-
<i>Prihodi od smanjenja obaveza</i>	114	114
<i>Višak</i>	10	-
<i>Prihodi od naknade štete</i>	95	21
<i>Ostali neposlovni i vanredni prihodi</i>	122	225
UKUPNO:	714	360
II. Ostali rashodi:		
<i>Gubici po osnovu rashodovanja osnovnih sredstava</i>	(11)	(23)
<i>Otpis sitnog inventara</i>	(31)	(13)
<i>Manjkovi robe</i>	-	(10)
<i>Manjak sitnog inventara</i>	(3)	(26)
<i>Rashod robe u restoranima</i>	(12)	(11)
<i>Rashodi iz ranijih godina</i>	(1.090)	(3)
<i>Izdaci za humanitarne i kulturne svrhe</i>	-	(110)
<i>Obezvredenje potraživanja</i>	-	(22 4)
<i>Ostali nepomenuti rashodi</i>	(121)	(114)
(UKUPNO)	(1.268)	(2.054)
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK)	(554)	(1.694)

16. GUBITAK

Gubitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha i to:

	<i>Din. 000</i>	
	2007.	2006.
- Poslovni dobitak/(gubitak)	(339)	3.206
- Finansijski gubitak	(112)	(197)
- Ostali gubitak	(554)	(1.694)
-Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(1.005)	1.315
- Neto dobitak/(gubitak)	(1.005)	1.315

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. DECEMBAR 2007. GODINE**

17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	<i>Din. 000</i>	
	2007.	2006.
Vanbilansna aktiva		
<i>Zemljišta i objekti drugih lica</i>	294	294
<i>Ulaznice za bioskop, pozorište i drugo</i>	763	910
UKUPNO:	1.057	1.204

	2007.	2006.
Vanbilansna pasiva		
<i>Obaveze za zemljište i objekte drugih lica</i>	294	294
<i>Obaveze za ulaznice za bioskop, pozorište</i>	763	910
UKUPNO:	1.057	1.204

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
NA DAN 31.DECEMBAR 2007. i 2006. GODINE**

18. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su , po sledećem:

	<i>Din. 000</i>	
	2007.	2006.
<i>1. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	964	2.647
<i>2. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</i>	(1.879)	(3.872)
<i>3. Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	457	(193)
<i>4. Gotovina na početku obračunskog perioda</i>	2.657	4.139
<i>5. Pozitivne kursne razlike</i>	18	4
<i>6. Negativne kursne razlike</i>	(2)	(68)
7. Gotovina na kraju obračunskog perioda	2.215	2.657

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine na dan 31.12.2007. godine, slaže se sa stanjem iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 019).

19. SUDSKI SPOROVİ

Preduzeće ima potraživanja kao izvršni poverilac u predmetu Trgovinskog suda u Beogradu III Iv.br.7663/00 protiv izvršnog dužnika "S&M", Obrenovac radi naplate duga koji iznosi 334.495,12 dinara sa kamatom od 05.08.1999. godine. Izvršenje je odloženo rešenjem Trgovinskog suda III Iv.br. 7663/00 od 16.05.2008. do 13.08.2008. godine.

Protiv Preduzeća je pokrenut radni spor od strane Slavice Poljarac u predmetu P1 br. 417/07, a vrednost spora je 32.419,40 dinara.

5. Kao što je objašnjeno u Napomeni 12. Društvo nije iskazalo odložene poreske obaveze. Obračunom po MRS 12 dobija se iznos odloženih poreskih obaveza od Din. 324 hiljade. Odložene poreske obaveze su potcenjene za Din. 324 hiljade, za koji iznos je potcenjen neto gubitak.

6. Po našem mišljenju, osim za efekte navedene u pasusima od 3. do 5. finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, stanje imovine, obaveza i kapitala Javnog preduzeća Sportsko kulturni centar »OBRENOVAC«, Obrenovac na dan 31. decembra 2007. godine i rezultate poslovanja, promene na kapitalu i tokove gotovine za 2007. godinu u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama 2. i 3. uz finansijske izveštaje.

Beograd, 30.07.2008. godine

Ovlašćeni revizor
Mr. Danko Nikolić

