

BOSNA I HERCEGOVINA  
MINISTARSTVO PRAVDE

Trg Bosne i Hercegovine br. 1.  
71 000 Sarajevo

Sarajevo, 13.04.2021. godine

Босна и Херцеговина  
МИНИСТАРСТВО ПРАВДЕ  
САРАЈЕВО

Датум:		15-04-2021	
Класификација	Класификација	Редни број	Број прилога

Predmet: Dostavljanje godišnjeg finansijskog izvještaja za Fondaciju Mozaik

Poštovani,

U skladu sa članom 5. Zakona o udruženjima i fondacijama Bosne i Hercegovine dostavljamo za Fondaciju Mozaik koja se u Registru udruženja i fondacija Ministarstva Pravde BiH vodi pod brojem RF-3/02, Knjiga II Registra godišnji finansijski izvještaj za 2020. godinu.

S poštovanjem,

Prilog: 1 x kopija godišnji finansijski izvještaj za 2020. godinu Fondacije Mozaik



*Zoran Puljić*

Zoran Puljić, direktor

Fondacija Mozaik

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Novoo Sarajevo, Splitska 14

Sjedište i adresa pravnog lica

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Djelatnost

Sparkasse Bank d.d. BiH

Naziv banke

1990490051568060

Broj računa

4200262940008

Identifikacioni broj za direktne poreze

Identifikacioni broj za indirektne poreze

94.99

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

91.330

Šifra djelatnosti po SKD

079

Šifra opštine

## BILANS STANJA

na dan 31.12.2020. godine

u KM -

Grupa konta (konto)	OPIS	AOP	Iznos po odbitku ispravke vrijednosti	
			Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
1	AKTIVA	3		
	A. OSNOVNA SREDSTVA (102 do 108)	101	891.018	974.839
00	Nekretnine, postrojenja i oprema	102	370.578	295.601
01	Nematerijalna osnovna imovina	103	275.056	478.608
02, 03	Dugoročni plasmani i potraživanja	104	242.472	199.953
04	Biološka imovina	105		
05	Ulaganja u nekretnine	106		
06	Osnovna imovina namijenjena prodaji	107		
08	Dugoročna razgraničenja	108	2.912	677
	B. KRATKOTRAJNA IMOVINA (110 do 114)	109	2.014.822	2.406.315
10	Novac i novčani ekvivalenti	110	1.870.872	2.085.298
11, 12	Kratkoročni plasmani i potraživanja	111	136.199	313.699
13	Zalihe	112	4.429	2.461
14	Ulazni porez (PDV)	113		
18	Kratkoročna razgraničenja	114	3.322	4.857
	SVEGA AKTIVA (101+109)	115	2.905.840	3.381.154



Kontrolni broj: 101969041029513

Grupa konto,	OPIS	Oznaka za AOP	Iznos po odbitku ispravke vrijednosti	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
	<b>PASIVA</b>			
	<b>A. TRAJNI IZVORI (117 do 119 - 120 + 121)</b>			
200	Trajni izvori		941.803	955.294
201	Rezerve		948.145	948.145
202	Neraspoređeni višak prihoda			7.149
203	Neraspoređeni višak rashoda		6.342	
204	Revalorizacione rezerve			
	<b>B. DUGOROČNE OBAVEZE (123 + 124)</b>			
21	Dugoročne finansijske obaveze		659.526	784.793
28	Dugoročna razgraničenja i rezervisanja		104.532	55.626
	<b>C. KRATKOROČNE OBAVEZE (126 do 129)</b>			
30	Kratkoročne obaveze		554.994	729.167
31, 32	Kratkoročne finansijske obaveze		1.304.511	1.641.067
34	Obaveze za PDV		106.827	197.473
38	Kratkoročna razgraničenja i rezervisanja		13.286	444
	<b>SVEGA PASIVA (116 + 122 + 125)</b>		1.184.398	1.443.150
			2.905.840	3.381.154

Sarajevo-Novo Sarajevo

Mjesto

BALTA (TIHOMIR) VESNA

Certifikovani računovođa

2773/5

Broj dozvole

CERTIFIKOVANI RAČUNOVODJA

061 186 478 S.N.A. BALTA

Kontakt: licenca br. 2773/5

16.2.2021

Datum



Zoran Puljić, Direktor

Odgovorno lice

*(Handwritten signature)*

Fondacija Mozaik

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Novo Sarajevo, Splitska 14

Sjedište i adresa pravnog lica

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Djelatnost

Sparkasse Bank d.d. BiH

Naziv banke

1990490051568060

Broj računa

4200262940008

Identifikacioni broj za direktne poreze

Identifikacioni broj za indirektno poreze

94.99

Šifra djelatnosti po KD BiH 2013

91.330

Šifra djelatnosti po SKD

079

Šifra opštine

22. 02. 2021

## BILANS USPJEHA

za period od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine

- u KM -

Grupa konta (konto)	OPIS	AOP	IZNOS	
			Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>A. PRIHODI</b>				
410	Članarina	131	1.225	939
411	Prihodi iz budžeta	132	277.508	409.719
412	Humanitarni prihodi	133	2.938.429	3.246.437
417	Prihodi od vlastite aktivnosti	134		
418	Ostali prihodi	135	49.840	44.750
<b>Svega prihodi (131 do 135)</b>		<b>136</b>	<b>3.267.002</b>	<b>3.701.845</b>
<b>B. RASHODI</b>				
400	Materijal i energija	137	61.850	43.568
401	Usluge	138	849.451	762.637
402	Plaće i ostala primanja zaposlenih	139	982.787	1.111.489
403	Amortizacija	140	87.497	101.310
404	Finansijski rashodi	141	12.757	13.034
405	Putni troškovi	142	76.904	13.471
406	Humanitarni rashodi	143	1.108.038	1.592.413
407	Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata	144	14.647	4.198
408	Ostali rashodi	145	45.156	46.234
<b>Svega rashodi (137 do 145)</b>		<b>146</b>	<b>3.239.087</b>	<b>3.688.354</b>
<b>C. REZULTAT</b>				
Višak prihoda (136 minus 146)		<b>147</b>	27.915	13.491
Višak rashoda (146 minus 136)		<b>148</b>		

Sarajevo-Novo Sarajevo

Mjesto

BALTA (TIHOMIR) VESNA

Certifikovani računovoda

2773/5

Broj dozvole

CERTIFICIRANI RAČUNOVODICA

061 186 473

Kontakt VESNA BALTA

Licenca br. 2773/5

Zoran Puljić, Direktor

Odgovorno lice

16.2.2021

Datum

Fondacija Mozaik

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Novoo Sarajevo, Splitska 14

Sjedište i adresa pravnog lica

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Djelatnost

Sparkasse Bank d.d. BiH

Naziv banke

1990490051568060

Broj računa

4200262940008

Identifikacioni broj za direktne poreze

Identifikacioni broj za indirektno poreze

94.99

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

91.330

Šifra djelatnosti po SKD

079

Šifra opštine

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO  
INFORMACIONA AGENCIJA  
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO  
ISPOSTAVA NOVO SARAJEVO 5

22. 02. 2021

IZVJEŠTAJ O GOTOVINSKIM TOKOVIMA  
- INDIREKTNNA METODA

za period od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine

Redni broj	OPIS	Bilješka	Ozn. (+,-)	Oznaka za AOP	IZNOS	
					Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6	7
	A. GOTOVINSKI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
1.	Neto dobit (gubitak) za period			401	13.491	27.915
	Usklađenje za:					
2.	Amortizacija/vrijednost usklađenja nematerijalnih sredstava		+			
3.	Gubici (dobici) od otuđenja nematerijalnih sredstava		+ (-)			
4.	Amortizacija/vrijednost usklađenja materijalnih sredstava		+		101.310	87.497
5.	Gubici (dobici) od otuđenja materijalnih sredstava		+ (-)			
6.	Usklađenje iz osnova dugoročnih finansijskih sredstava		+ (-)			
7.	Nerealizovani rashodi (prihodi) od kursnih razlika		+ (-)			
8.	Ostala usklađenja za negotovinske stavke i gotovinski tokovi koji se odnose na ulagačke i finansijske aktivnosti		+ (-)			
9.	<b>Ukupno (2 do 8)</b>			<b>402</b>	<b>101.310</b>	<b>87.497</b>
10.	Smanjenje (povećanje) zalina		+ (-)		1.968	-4.429
11.	Smanjenje (povećanje) potraživanja od prodaje		+ (-)			
12.	Smanjenje (povećanje) drugih potraživanja		+ (-)		-177.500	-7.207
13.	Smanjenje (povećanje) aktivnih vremenskih razgraničenja		+ (-)		700	-5.255
14.	Povećanje (smanjenje) obaveza prema dobavljačima		+ (-)		-4.816	8.837
15.	Povećanje (smanjenje) drugih obaveza		+ (-)		95.462	-6.020
16.	Povećanje (smanjenje) pasivnih vremenskih razgraničenja		+ (-)		432.925	860.855
17.	<b>Ukupno (10 do 16)</b>			<b>403</b>	<b>348.739</b>	<b>846.781</b>
18.	<b>Neto gotovinski tok iz poslovnih aktivnosti (1±9±17)</b>			<b>404</b>	<b>463.540</b>	<b>962.193</b>
	B. GOTOVINSKI TOKOVI IZ ULAGAČKIH AKTIVNOSTI					
19.	Prilivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (20 do 25)			405	0	13.679
20.	Prilivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana		+	406		
21.	Prilivi iz osnova prodaje dionica i udjela		+	407		
22.	Prilivi iz osnova prodaje stalnih sredstava		+	408		13.599
23.	Prilivi iz osnova kamata		+	409		
24.	Prilivi od dividendi i učešća u dobiti		+	410		
25.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		+	411		80
26.	<b>Odlivi gotovine iz ulagačkih aktivnosti (27 do 30)</b>			<b>412</b>	<b>291.633</b>	<b>433.686</b>
27.	Odlivi iz osnova kratkoročnih finansijskih plasmana		-	413	12.842	
28.	Odlivi iz osnova kupovine dionica i udjela		-	414		125.648
29.	Odlivi iz osnova kupovine stalnih sredstava		-	415	229.885	308.038
30.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		-	416	48.906	
31.	<b>Neto priliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti (19-26)</b>			<b>417</b>		
32.	<b>Neto odliv gotovine iz ulagačkih aktivnosti (26-19)</b>			<b>418</b>	<b>291.633</b>	<b>420.007</b>
	C. GOTOVINSKI TOKOVI IZ FINANSIJSKIH AKTIVNOSTI					
33.	Prilivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (34 do 37)			419	42.519	0
34.	Prilivi iz osnova povećanja osnovnog kapitala		+	420	42.519	
35.	Prilivi iz osnova dugoročnih kredita		+	421		
36.	Prilivi iz osnova kratkoročnih kredita		+	422		
37.	Prilivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza		+	423		

1	2	3	4	5	6	7
38.	Odlivi gotovine iz finansijskih aktivnosti (39 do 44)			424	0	6.183
39.	Odlivi iz osnova otkupa vlastitih dionica i udjela		-	425		
40.	Odlivi iz osnova dugoročnih kredita		-	426		
41.	Odlivi iz osnova kratkoročnih kredita		-	427		
42.	Odlivi iz osnova finansijskog lizinga		-	428		
43.	Odlivi iz osnova isplaćenih dividendi		-	429		
44.	Odlivi iz osnova ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza		-	430		6.183
45.	Neto priliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (33-38)			431	42.519	
46.	Neto odliv gotovine iz finansijskih aktivnosti (38-33)			432		6.183
47.	D. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (18+31+45)			433	506.059	962.193
48.	E. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (18+32+46)			434	291.633	426.190
49.	F. NETO PRILIV GOTOVINE (47-48)			435	214.426	536.003
50.	G. NETO ODLIV GOTOVINE (48-47)			436		
51.	H. Gotovina na početku izvještajnog perioda			437	1.870.872	1.334.859
52.	I. Pozitivne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine		+	438		
53.	J. Negativne kursne razlike iz osnova preračuna gotovine		-	439		
54.	K. Gotovina na kraju izvještajnog perioda (51+49-50+52-53)			440	2.085.298	1.870.872

Sarajevo-Novo Sarajevo  
Mjesto

BALTA (TIHOMIR) VESNA  
Certifikovani računovoda

2773/5

Broj dozvole

Zoran Puljić, Direktor  
Odgovorno lice

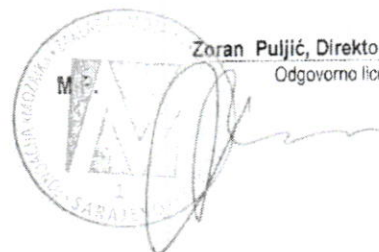
16.2.2021  
Datum

*Maiš*

061 186 473

Kontakt

CERTIFICIRANI RAČUNOVODSA  
VESNA BALTA  
Licenca br. 2773/5



**4200262940008**  
Identifikacioni broj za direktne poreze  
Identifikacioni broj za indirektno poreze **94.99**  
Šifra djelatnosti po KD BiH 2010 **91.330**  
Šifra djelatnosti po SKD **079**  
Šifra opštine

**Fondacija Mozaik**  
Naziv pravnog lica  
**Sarajevo-Novo Sarajevo, Splitska 14**  
Sjedište i adresa pravnog lica  
**Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.**  
Djelatnost  
**Sparkasse Bank d.d. BiH**  
Naziv banke  
**1990490051568060**  
Broj računa

22. 02. 2021

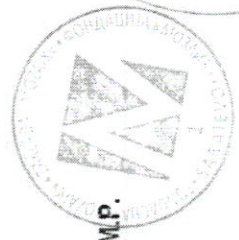
FINANSIJSKO-PRAVNOBUČARSKO  
INFORMATIONSKO-SISTEMSKO  
POSLOVANJE IZ OBLASTI  
POSREDOVANJE NEKRETNIM  
IMOVINAMA I  
POSREDOVANJE U PROMETU  
SREBROM I ZLATOM

### IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

(Za sva pravna lica)  
za period koji završava na dan 31.12.2020. godine

**Sarajevo-Novo Sarajevo**  
Mjesto

**BALTA (TIHOMIR) VESNA**  
Certifikovani računovođa



**Zoran Puljić, Direktor**  
Odgovorno lice

**2773/5**  
Broj dozvole

**CERTIFIKOVANI RAČUNOVODJA  
VESNA BALTA**  
Licenca br. 2773/5

*Mirko*

**061 186 473**  
Kontakt

**16.2.2021**  
Datum



Kontrolni broj: 14000473306039

# IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA NA KAPITALU

za period koji završava na dan 31.12.2020. godine

u KM -

VRSTA PROMJENE NA KAPITALU	DIO KAPITALA KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRIVREDNOG DRUŠTVA										UKUPNI KAPITAL (8+9)
	Oznaka za AOP	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
			Dionički kapital i udjeli u društvu s ograničenom odgovornošću	Revalorizacione rezerve (MRS 16, MRS 21 i MRS 38)	Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova)	Akumulirana neraspoređena dobit/nekoprivredni gubitak	UKUPNO (3+4+5+6+7)	MANJINSKI INTERES		
<b>1. Stanje na dan 31.12.2018. godine</b>	901					948.065	-28.074	919.991		919.991	
2. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	902										
3. Efekti ispravki grešaka	903										
<b>4. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2018., odnosno 01.01.2019. (901±902±903)</b>	904					948.065	-28.074	919.991		919.991	
5. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	905										
6. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	906										
7. Kursne razlike nastale prevođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	907										
8. Neto dobit/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	908						27.915	27.915		27.915	
9. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	909						-6.183	-6.183		-6.183	
10. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrivena gubitka	910						0	0		0	
11. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	911					80		80		80	
<b>12. Stanje na dan 31.12.2019. godine, odnosno 01.01.2020. (904±905±906±907±908±909-910+911)</b>	912					948.145	-6.342	941.803		941.803	
13. Efekti promjena u računovodstvenim politikama	913										
14. Efekti ispravki grešaka	914										
<b>15. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2019., odnosno 01.01.2020. (912±913±914)</b>	915					948.145	-6.342	941.803		941.803	
16. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	916										
17. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	917										
18. Kursne razlike nastale prevođenjem finansijskih izvještaja u drugu valutu prezentacije	918										
19. Neto dobit/gubitak perioda priznati direktno u bilansu uspjeha	919						13.491	13.491		13.491	
20. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu	920						0	0		0	
21. Objavljene dividende i drugi oblici raspodjele dobiti i pokrivena gubitka	921									0	
22. Emisija dioničkog kapitala i drugi oblici povećanja ili smanjenja osnovnog kapitala	922					948.145		955.294		955.294	
<b>23. Stanje na dan 31.12.2020. godine (915±916±917±918±919±920-921+922)</b>	923						7.149	955.294		955.294	

Kontrolni broj: 14000473306039

str. 2 od 2



Naziv pravnog lica: **Fondacija Mozaik**  
Sjedište i adresa: **Splitska 14, Sarajevo-Novo Sarajevo**  
JiB: **4200262940008**  
Broj: \_\_\_\_\_  
Mjesto i datum: **Sarajevo-Novo Sarajevo, 1**

22. 02. 2021

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO  
INFORMATIČKA AGENCIJA  
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO  
ISPRISTAK-NOVO SARAJEVO 5

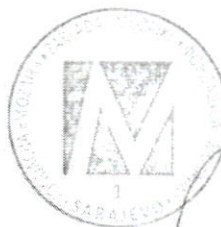
Finansijsko-informatička agencija  
Ložionička 3, Sarajevo

**BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE  
za period od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine**

Certifikovani računovođa: **BALTA (TIHOMIR) VESNA**  
Broj dozvole: **2773/5**  
Kontakti-telefon: **061 186 473**

**CERTIFIKOVANI RAČUNOVODIA**  
**VESNA BALTA**  
Licenca br. 2773/5

*Mab*

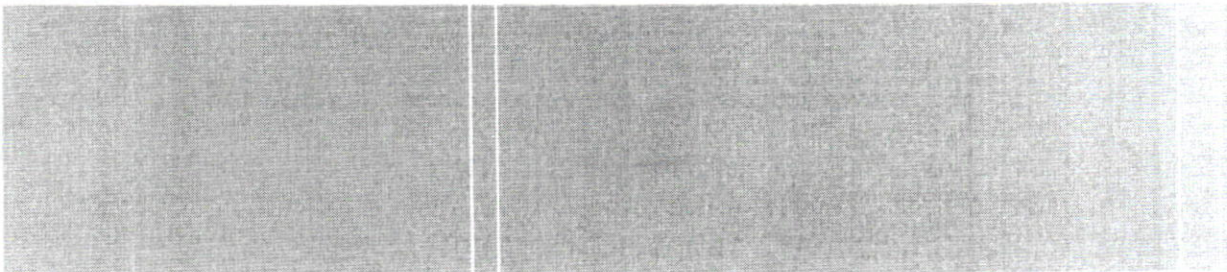


Direktor  
**Zoran Puljić**

*Zoran Puljić*



## OSNOVE MJEREŃJA



Ostatak dokumenta nema propisane rubrike, i slobodan je za uređivanje.

Fondacija MOZAIK Sarajevo, osnovana je u oktobru 2002. na osnovu Zakona o udruženjima i fondacijama Bosne i Hercegovine, sa sjedištem u Sarajevu kao NVO Fondacija. U svom postojanja i rada Fondacija je 2004 godine izvršila promjenu Statuta i imena tako da od oktobra 2004 posluje pod imenom Fondacija MOZAIK. U oktobru 2012. godine Fondacija Mozaik je usvojila novi Statut, a 2014 izvršena je nova izmjena Statuta Fondacije.

### **Ciljevi Fondacije su:**

Rad na održivom socijalnom i ekonomskom razvoju Bosne i Hercegovine kroz razvoj i promociju poduzetništva i društvenog poduzetništva u Bosni i Hercegovini  
Rad na stvaranju novih radnih mjesta  
Zalaganje za unaprijeđenje ekonomskog i socijalnog statusa mladih, posebno žena  
Rad na unaprijeđenju i promociji održive poljoprivrede, stočarstva (uklj. pčelarstvo ) i turizma  
Zalaganje za unaprijeđenje društvene kohezije i društvenog kapitala u BiH  
Rad na stvaranju povjerenja i pomirenja građana u BiH  
Rad na popularizaciji volonterizma u BiH  
Rad na promociji suradnje nevladinog, privrednog i vladinog sektora u cilju održivog razvoja u BiH

**Osnivači Fondacije su:** Marijana Dinek  
Vinko Perić  
Zineta Rasavac

Direktor Fondacije je Zoran Puljić, a Izvršna direktorica Vesna Agić Bajšanski.

### **Članovi Upravnog odbora su:**

Azra Sarić, predsjednica  
Marko Oroz, član  
Eddie Čustović, član

Početakom 2008 godine otvorena je kancelarija u Banja Luci i zaposlen Projekt manager za realizaciju projekta Omladinske banke koji je Fondacija Mozaik realizovala zajedno sa Fondacijom Sjeverne Irske i Irskom agencijom za razvoj, a kasnije sa USAID-om .

### ***I - Izjava o osnovama za sastavljanje finansijskih izvještaja***

Ovi finansijski izvještaji su sačinjeni u skladu sa MRS/MSFI i tumačenjima Međunarodnog odbora za računovodstvene standarde (IASB). U ovoj godini primijenjen je MSFI 16 Najmovi kojima se regulišu izdaci po Ugovorima o dugoročnim najmovima.

### ***II - Osnove mjerenja***

Finansijski izvještaji Fondacije sačinjeni su po načelu istorijskog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane u svim periodima predstavljenim u ovim finansijskim izvještajima i u skladu sa računovodstvenim politikama korištenim u prethodnoj godini.

Sastavljanje finansijskih izvještaja u skladu sa MSFI zahtijeva od Uprave Fondacije donošenje prosudbi, procjena i pretpostavki koje utiču na primjenu politika i na iznos objavljene imovine i obaveza, prihoda i rashoda. Procjene i povezane pretpostavke temelje se na iskustvu i različitim ostalim faktorima za koje se vjeruje da su razumni u određenim okolnostima, a čiji rezultat stvara osnovu pri postupku donošenja prosudbi o knjigovodstvenoj vrijednosti imovine i obaveza, koje nisu vidljive iz ostalih izvora. Stvarni rezultat može se razlikovati od tih procjena.

Procjene i povezane pretpostavke se stalno preispituju. Preispitivanje računovodstvenih procjena priznaje se u razdoblju u kojem se preispitivanje obavlja, ako ono utiče samo na taj period, ili u periodu preispitivanja u budućim periodima.

### ***III – Značajne računovodstvene politike***

Procjena pozicija pasive vršena je na osnovu najviše vjerovatne vrijednosti obaveza, dakle uzete su u obzir sve one neizmirene obaveze i u onoj vrijednosti za koje postoji bilo kakva vjerovatnoća da ih se treba izmiriti.

Pri procjenjivanju pozicija aktive u obzir su uzeta samo ona nenaplaćena potraživanja i u onoj visini za koja postoji vjerovatnost da će biti naplaćena.

#### ***Nekretnine, postrojenja i oprema***

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme iskazani su u bilansu po trošku nabavke. Nabavna vrijednost imovine čini kupovna cijena (fakturna cijena) uvećana za carine, PDV, izdatke za prijevoz i sve druge izdatke koji se tiču konkretne nabavke.

Trošak nabavke uključuje sve direktne troškove u vezi dovođenja sredstva u radno stanje za namjeravanu upotrebu. Nabavka imovine kapitalizira se ako je procijenjeni vijek korištenja veći od jedne godine i trošak individualnog dobra veći od 500,00 KM. Imovina čija je pojedinačna vrijednost u trenutku nabavke niža od 500,00 KM svrstava se u sitan inventar i otpisuje jednokratno, neovisno od vijeka trajanja.

Knjiženje ispravke vrijednosti stalne imovine u obliku stvari i prava vršeno je indirektnom metodom na teret izvora sredstava.

**Amortizacija** stalnih sredstava obračunava se od početka njihovog korištenja, linearnom metodom otpisa primjenom godišnjih stopa utvrđenih u Nomenklaturi stalnih sredstava koju objavljuje Zavod za reviziju i računovodstvo FBiH. Osnovica za otpis stalne imovine u obliku stvari jeste nabavna, odnosno revalorizovana (historijska) vrijednost dugotrajne imovine.

#### ***Amortizacija***

se obračunava za svu imovinu sve dok ista nije potpuno amortizovana.

Troškovi investicionog i tekućeg održavanja terete prihode razdoblja u kojem su nastali. Rekonstrukcije i adaptacije kojima se mijenja kapacitet ili namjena materijalne imovine iskazuje se kao povećanje vrijednosti materijalne imovine.

#### ***Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja***

Potraživanja su iskazana po svojoj fer vrijednosti i vode se po amortiziranom trošku, koristeći efektivnu kamatnu stopu. Potraživanja se svode na svoju procijenjenu ostvarivu vrijednost putem ispravke vrijednosti.

#### ***Zalihe***

Zalihe su iskazane po cijeni troška nabavke, saglasno odredbama MSFI - Zalihe.

Materijal i sitan inventar stavlja se neposredno na rashode prilikom njihove nabavke, a evidencija u okviru klase 1. vrši se samo u cilju nadzora nad njihovom upotrebom.

#### ***Novac u blagajni i na računima***

Novac uključuje novac u bankama i gotovinu. Novac u blagajni i na računima iskazan je u nominalnom iznosu u domaćoj valuti.

#### ***Strana valuta***

Transakcije u stranoj valuti preračunate su u KM primjenom kursa na dan transakcije. Monetarna imovina preračunate su po kursu koji se primjenjuje na datum bilansa. Kursne razlike proizišle iz promjene kursa eidentiraju se direktno na višku prihoda odnosno rashoda.

#### ***Priznavanje prihoda***

Prema računovodstvenom načelu modificiranog nastanka događaja prihodi se priznaju u računovodstvenom razdoblju u kojem su mjerljivi i raspoloživi.

Navedeni način priznavanja prihoda proizilazi iz odredbi MSFI-a

Saglasno navedenim odredbama priznaju se prihodi:

1. Prihodi iz budžeta u godini u kojoj su uplaćeni
2. Prihodi iz donacija uplaćeni u stranoj ili domaćoj valuti prema Ugovorima zaključenim sa Donatorima primjenom metode sučeljavanja prihoda i rashoda u skladu sa MSFI
3. Vlastiti prihodi u periodu u kome su ostvareni ali i naplaćeni,
4. Unaprijed naplaćeni prihodi priznaju se u periodu na koji se odnose, tj. u periodu u kom će biti ostvareni i učinci po osnovu unaprijed naplaćenih prihoda. To znači da se unaprijed naplaćeni prihodi početno evidentiraju kao razgraničeni naplaćeni prihodi budućeg perioda, a prijenos (preknjiženje) istih na konto prihoda vrši se, na osnovu ispostavljene fakture o izvršenom poslu za prihode naplaćene po osnovu pružanja usluga. linearnom metodom, za prihode unaprijed naplaćene

#### Rezerviranje

Rezerviranja se priznaju ako postoji sadašnja pravna ili izvedena obaveza kao posljedica događaja iz prošlog razdoblja i ako je vjerovatno da će biti potreban odliv sredstava, te ako se može pouzdano procijeniti iznos obaveze.

Priznavanje rashoda vrši se u skladu sa računovodstvenim načelom modificiranog nastanka događaja. Prema ovom načelu svi rashodi se priznaju, knjiže i iskazuju u finansijskim izvještajima u onom obračunskom periodu u kom su i nastali, odnosno u periodu u kojem je nastala obaveza plaćanja.

#### Porez na dobit

Porez na dobit ne plaća se i ne obračunava kod udruženja i fondacija ukoliko nisu imali komercijalne prihode tokom godine.

### **IV Značajne računovodstvene procjene i pretpostavke**

Računovodstvene procjene i pretpostavke redovno se preispituju, a temelje se na istorijskom iskustvu i ostalim faktorima uključujući očekivani tok budućih događaja koji se može razumno pretpostaviti u postojećim okolnostima.

#### Priznavanje prihoda

Društvo koristi metodu dovršenosti kod priznavanja prodaje svojih usluga. Upotreba metode stepena dovršenosti zahtjeva od Društva procjenu izvršenih usluga do određenog datuma u odnosu na ukupne usluge koje je potrebno izvršiti.

### **V- Dodatne informacije o stavkama iz finansijskih izvještaja**

#### Materijalna sredstva

Struktura materijalne imovine iskazane po knjigovodstvenoj vrijednosti 31.12.2020.

Nabavna vrijednost vlastitih stalnih sredstava	529.376 KM
Tudja imovina na korištenju Zgrada	118.239 KM
Nabavna vrijednost programa	263.701 KM
Ispravka vrijednosti opreme	634.642 KM
Stalna sredstva u pripremi – Softver	478.608 KM
Investicije u toku vozila na leasing	18.927 KM
Vrijednost stalnih sredstava na 31.12. 2020. godine iznosi	774.209 KM

U toku 2020 nabavljeno je računarske i video opreme u vrijednosti 26.333 KM. Izvršeno je ulaganje u razvoj platforme Lonac.pro 203.552 KM

Novčana sredstva iznose 2.085.298 KM od čega su transakcijski računi u KM 1.585.730 KM, devizna sredstva 499.335 KM, Sredstva blagajne 167 KM i devizna blagajna 65 KM odnosno 33 EUR.

#### Dugoročni plasmani i potraživanja

Dugoročni plasmani i potraživanja u iznosu od 199.953 KM predstavlja ulaganja u iznosu od 4.000 KM kao osnivački kapital u privrednim društvima u vlasništvu Fondacije Mozaik i 38.571 KM ulaganje u zavisno društvo EkoMozaik i 157.382 KM kapital u novoosnovane firme u kojima je Fondacija Mozaik manjinski ulagač.

Dugoročna razgraničenja za troškove telefona iznose 677 KM.

#### Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja u iznosu od 313.699 KM odnose se na potraživanja od zaposlenih za telefonske uređaje 964 KM, potraživanja za depozite za putne troškove kod zaposlenih 1.202 KM, potraživanja od donatora iz inostranstva za troškove projekata u 2020 godini 173.312 KM. Dati avansi iznose 510, potraživanje za PDV 6.967 KM, potraživanje za pozajmice EkoMozaiku 55.100 KM. Potraživanja za pozajmice novoosnovanim biznisima iz sredstava EFSE iznose 59.000 KM, od Zavoda zdravstvenog osiguranja Kantona Sarajevo 1.773 KM i potraživanje od biznisa Axis doo 14.871 KM.

Zalihe inventara iznose 2.461 KM i predstavljaju mobilne telefone za zaposlene.

Aktivna kratkoročna razgraničenja u iznosu od 4.857 KM su unaprijed placeni troškovi registracije vozila za mjesec koji se odnose na 2021 godinu u iznosu od 4.616 KM i 241 KM Osiguranje prostora Startup Studija u Sarajevu.

#### Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze u ukupnom iznosu od 197.473 KM odnose se na obaveze prema dobavljačima 14.829 KM, zaposlenim 51.868 KM, prema vanjskim saradnicima na osnovu ugovora 7.361 KM, obaveze za fond solidarnosti zaposlenih 2.533, obaveze za poreze i doprinose za plate i ugovore 48.516 KM, Obaveze za pozajmicu EFSE 66.000 KM i obaveze za isplatu nagrada na Sajmu inovacija 6.366 KM.

#### Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze iznose 444 KM kratkoročni dio obaveza za leasing.

#### Kratkoročna razgraničenja i rezervisanja

Kratkoročna razgraničenja u vrijednosti od 1.437.300 KM odnose se na unaprijed primljen prihod za troškove projekata koji će se realizirati u 2021. godini i to za Program za mlade u iznosu od 1.328.816 KM, 24.486 KM za projekat koji radimo sa EF iz Gruzije, 35.357 KM opštinska sredstva i 48.640 KM za projekat SIGN -EU.

#### Rezervisanja

Rezervisanja za reviziju finansijskih izvjestaja za 2020 godinu iznose 5.850 KM.

#### Trajni izvori

U 2020 godini nije bilo uvećanja trajni izvora i iznose 948.145 KM

U 2020 godini iskazan višak prihoda u iznosu 13.491 KM. Viškom prihoda iz 2020 godini je pokriven raniji akumulirani višak rashoda u iznosu od 6.342 KM. Na kraju 2020 godini akumulirani višak prihoda iznosi 7.149 KM

#### Dugoročne finansijske obaveze

Dugoročne finansijske obaveze iznose ukupno 55.626 KM.

U 2019 godini Fondacija Mozaik je primijenila računovodstveni standar MSFI 16 finansijski najam – tudja imovinatako da na 31.12.2020. obaveze po najmovima iznose 44.496 KM

Fondacija Mozaik je u 2019-toj godini potpisala novi ugovor o mobilnoj telefoniji na 24 mjeseca i nabavila od BH Telecoma mobilne telefonske uređaje za svoje uposlenike na bazi plaćanja mjesečnih rata. Po ovom osnovu je ostalo neplaćeno 3 rate i dug prema BH Telecomu na dan 31.12.2020. iznosi 3.583 KM. Potpisan je i ugovor sa Raiffeisen leasingom o nabavci vozila na finansijski leasing tako da su obaveze po leasingu za glavnica i kamatu 7.547 KM.

#### Dugoročna razgraničenja

Dugoročna razgraničenja iznose ukupno 715.530 KM i to su razgraničenja odloženog prihoda koji se sastojao u donaciji za opremu. Na primljenu opremu kao i opremu nabavljenu iz donatorskih sredstava obračunava se amortizacija i odgovarajući dio vrijednosti priznaje se kao prihod postepeno, tokom utvrđenog vijeka trajanja tog sredstva. Na taj način se zadovoljava računovodstveni princip sučeljavanja prihoda od donacija i rashoda koje ta donacija kompenzira.

#### Dugoročna rezervisanja

iznose 14.829 KM i odnose se na rezervisanja za otpremnine.

#### Prihodi

U 2020. godini Fondacija Mozaik je ostvarila prihode u ukupnoj vrijednosti od 3.701.845 KM što je za 13 % više od prihoda ostvarenih u istom periodu 2019 godine.

U strukturi prihoda najveći dio su prihodi ostvareni od inostranih donacija 3.216.427 KM što čini 88 % ukupnih

U strukturi prihoda najveći dio su prihodi ostvareni od inostranih donacija 5.246.457 KM što čini 66 % ukupnih prihoda. Najveći donatori Fondacije u 2020 godini su SDC-Švicarska agencija za saradnju, Švedska SIDA, Bosch Fondacija, Porticus, EFSE, UNFP, USAID, Techsoup, Evropska Fondacija iz Gruzije.

Pored toga Fondacija Mozaik je prikupila i 409.719 KM iz 49 opštine u BiH.

Ostali prihodi u iznosu od 44.750 KM su nastali iz sljedećih izvora: drugih partnerskih ugovora 23.416 KM, refundacija bolovanja preko 42 dana u iznosu 8.558 KM, manje uplaćene zakupnine 4.500 KM i nadoknade štete za popravak telefona 72 KM.

### **Rashodi**

Ukupni rashodi u 2020 godini su iznose 3.688.354 KM i 14 % su viši nego u 2019 godini. 43 % ukupnih rashoda (1.592.413 KM) su humanitarni rashodi (grantovi) koje Fondacija dodjeljuje za projekte lokalnih zajednica u Bosni i Hercegovini. U strukturi humanitarnih rashoda u 2020 godini najveći dio grantova su grantovi za podršku projektima mladih u BiH (790.810 KM), grantovi našim partnerskim organizacijama 302.037 KM, 84.944 KM su grantovi za mikrobiznise, 37.359 KM razvoj prototipa, 33.703 KM za registraciju startup biznisa i 236.373 KM podrška već registrovanim biznisima.

U 2020 godini Fondacija Mozaik je pružila pomoć radu Domova zdravlja u kantonu Sarajevo ulaganjem u razvoj aplikacije za doktore domova zdravlja i instalacijom informativnih ekrana i softvera u 10 domova zdravlja kantona Sarajevo. Ukupan iznos je 69.406 KM.

Na regionalnom sajmu inovacija održanom u novembru 2020 godine Fondacija je nagradila najuspješnije inovacije u ukupnom iznosu 18.710 KM.

Stipendije za interne iznose 7.287 KM, a 11.423 KM su naknade za transport učesnika/ca raznih treninga i konferencija koje Fondacija Mozaik pruža mladim - svojim korisnicima.

30 % ukupnih rashoda su bruto primanja zaposlenika u kancelarijama u Sarajevu i Banja Luci. Bruto primanja zaposlenih u 2020 godini su iznosili 1.111.489 KM.

U strukturi rashoda su i rashodi za usluge u iznosu od 762.637 KM 21 % ukupnih troškova. Najveći dio su izdaci za konferencije, za mentorske usluge, rashodi treninga i radionica primaoca grantova, za promocije projekata, IT usluge, održavanje platforme Lonac.pro, troškovi Startup studija Sarajevo, Bihać i Banja Luka i ostali troškovi.

Ostali rashodi iznose 46.234 KM i najveći udio imaju rashodi članarina 16.111 KM, negativne kursne razlike 12.987 KM, administrativne i sudske takse za osnivanje firmi 5.741 KM, kamate na najam tuđe imovine 3.972 KM i ostali troškovi.

### **VI – Ostala objavljivanja**

Fondacija MOZAIK na kraju 2020 godine imala 22 stalno zaposlenih radnika u kancelariji u Sarajevu i 2 zaposlenika u kancelariji u Banja Luci.

**Prosječan broj zaposlenih** u 2020 godini je iznosio 21 zaposlenika u kancelariji Sarajevo i 2 u kancelariji Banja Luka.

### **Amortizacija**

Amortizacija vlastitih stalnih sredstava je izvršena linearnom metodom na osnovu procijenjenog vijeka trajanja pojedinih osnovnih sredstava i iznosi 63.954 KM. Pored toga amortizacija tuđe imovine iznosi 37.356 KM. Ukupna amortizacija iznosi 3 % ukupnih troškova.

### **Izveštaj o novčanim tokovima**

Izveštaj o novčanim tokovima je urađen po Indirektnoj metodi. Neto priliv gotovine je iznosio 214.426 KM.

Fondacija Mozaik je 2020 godinu završila ostvarenjem viška prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 13.491 KM

Fondacija Mozaik

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Novo Sarajevo, Splitska 14

Sjedište i adresa pravnog lica

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Djelatnost

Sparkasse Bank d.d. BiH

Naziv banke

1990490051568060

Broj računa

4200262940008

Identifikacioni broj za direktne poreze

Identifikacioni broj za indirektno poreze

94.99

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

91.330

Šifra djelatnosti po SKD

079

Šifra opštine

Za s. prijema: \_\_\_\_\_

22. 02. 2021

FINANSIJSKI PRILIKOVNI  
INFORMACIONI  
POSREDOVAČKI I  
ISPISIVANJE I  
SARAJEVO 5

**POSEBNI PODACI O PLAĆAMA I BROJU ZAPOSLENIH  
uz godišnji/polugodišnji obračun**

od 1.1.2020. do 31.12.2020. godine

- u KM -

Redni broj	POZICIJA	AOP	IZNOS	
			U istom obračunskom periodu prethodne godine	U obračunskom periodu tekuće godine
1	2	3	4	5
1.	Neto plaće	901	478.749	544.970
2.	Neto naknade plaća	902		
3.	<b>Svega plaće i naknade (1+2)</b>	<b>903</b>	<b>478.749</b>	<b>544.970</b>
4.	Porez na plaće i naknade plaća	904	43.646	49.355
5.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	905	234.699	267.014
6.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	906	79.495	90.440
7.	<b>Svega doprinosi (5+6)</b>	<b>907</b>	<b>314.194</b>	<b>357.454</b>
8.	<b>Svega (3+4+7)</b>	<b>908</b>	<b>836.589</b>	<b>951.779</b>
9.	Neto učešća zaposlenih u dobiti	909		
10.	Porezi na učešće zaposlenih u dobiti	910		
11.	Doprinosi iz učešća zaposlenih u dobiti	911		
12.	Doprinosi na učešće zaposlenih u dobiti	912		
13.	<b>Svega (9 do 12)</b>	<b>913</b>		
14.	<b>Svega neto plaće, naknade plaća i učešća u dobiti (3+9)</b>	<b>914</b>	<b>478.749</b>	<b>544.970</b>
15.	Prosječan broj zaposlenih na osnovu sati rada (cijeli broj)	915	19	21

Sarajevo-Novo Sarajevo

Mjesto

BALTA (TIHOMIR) VESNA

Certifikovani računovođa

2773/5

Broj dozvole

16.2.2021

Datum

CERTIFICIRANI  
VESNA BALTA  
Licenca br. 2773/5



Zoran Puljić, Direktor

Odgovorno lice

