

*This is an English version of a Serbian audit report
translated only for the management purposes.*

AUDITOR'S REPORT
ON THE AUDIT OF FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR 2019

"FONDACIJA KATALIST"
BELGRADE

Belgrade, 17 December 2020

*11000 Belgrade, Bulevar despota Stefana 12, Serbia
Phone: +381 11 3347-421, Phone/fax: +381 11 2629-821
www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs*

*Decree of Ministry of finance of the RS on registration in registry of Audit companies No 401-00-2369/2014-16;
personal identification number: 17322290*

This is an English version of a Serbian audit report translated only for the management purposes.

REPORT ON THE AUDIT OF FINANCIAL STATEMENTS

To the managing and governing bodies of »FOUNDATION KATALIST« Belgrade

Positive opinion

We have audited the financial statements of »FOUNDTION KATALIST« Belgrade (hereinafter referred to as the Foundation), which include the Balance sheet as at 31 December 2019 and a suitable Income statement for the year then ended.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view, in all materially significant aspects, of the financial position of the Foundation as at 31 December 2019 and its financial success for the year then ended, in accordance with the accounting regulations valid in the Republic of Serbia, based on the Law on Accounting and financial procedures of the Foundation.

Basis for the opinion

We performed our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA) valid in the Republic of Serbia. Our responsibilities under those standards are further described in the section of the report named *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statement*. We are independent of the Foundation in accordance with the *Code of Ethics for Professional Accountants* of The International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA Code) and ethical requirements relevant for our audit of financial statements in the Republic of Serbia, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibility of the management and persons authorized to manage for financial statements

The management is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair presentation in accordance with the accounting regulations in the Republic of Serbia, based on the Law on Accounting and for such internal control as management determines are necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

During the preparation of financial statements, the management is responsible for the assessment of the Foundation's ability to continue its operations in accordance with the going concern principle, disclosing as needed the issues referring to the going concern principle and the application of the going concern principle as the accounting basis, unless the management has the intention of liquidating the Foundation or ceasing its operations, or if it has no other real possibility except to do so.

Persons authorized to manage are responsible for the supervision of the process of financial reporting of the Foundation.

REPORT ON THE AUDIT OF FINANCIAL STATEMENTS (continued)

To the managing and governing bodies of »FOUNDATION KATALIST« Belgrade

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statement

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing (ISAs) will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of this financial statements.

As part of the audit in accordance with the International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintained professional skepticism throughout the audit. We also:

- Perform identification and assessment of risks from materially significant misstatements in the financial statements, whether due to fraud or error; designing and performing of auditing procedures appropriate for the risks; and obtaining sufficient adequate auditing proof to secure the basis for the auditor's opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Acquire understanding of the internal controls relevant for the audit, in order to design the auditing procedures appropriate in the given circumstances; however, not with the aim of expressing the opinion about the efficiency of the internal controls system of the entity.
- Perform the assessment of the applied accounting policies and the measure in which the accounting assessments and related disclosures performed by the management are reasonable.
- Make a conclusion about the appropriateness of the application of going concern principle by the management as the accounting basis and, based on gathered auditing proof, whether there is a materially significant uncertainty in relation to the events or conditions that could cause significant doubt regarding the entity's ability to continue to operate in accordance with the going concern principle. Should we conclude that there is a materially significant uncertainty, we are obliged to put an emphasis on the matter in our report regarding the related disclosures in the financial statements, or, should such disclosures not be adequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the auditing proof gathered until the date of issuing the auditor's report. However, future events or conditions could cause the entity to stop its operations in accordance with the going concern principle.

REPORT ON THE AUDIT OF FINANCIAL STATEMENTS (continued)

To the managing and governing bodies of »FOUNDATION KATALIST« Belgrade

- Perform the assessment of the total presentation, structure and content of financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements present main transactions and events in a manner whereby fair presentation is achieved.

We notify the persons authorized to manage about, among other things, the planned scope and time of the audit and significant auditing findings, including all significant omissions in the internal controls that we identified during the audit.

Belgrade, 17 December 2020


Licensed Certified Auditor
Miroslav Svedić



Попуњава друго правно лице

Матични број 28826818

Шифра делатности 9499

ПИБ 108190899

Назив "Fondacija Katalist"

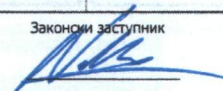
Седиште Београд (Палилула), Таковска 38

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (0002 + 0003 + 0009 + 0010 + 0011)	0001		1501	1542
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0002			
02	II. НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0003		1501	1542
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0009			
04	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0010			
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0011			
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (0013 + 0018 + 0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0012		1439	3362
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ	0013		126	4
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0018		47	
22	III. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0019		109	38
23	IV. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0020			
24	V. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0021		1157	3320
27	VI. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0022			
28	VII. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0023			
	В. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0012)	0024		2940	4904
88	Г. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0025			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	А. УЛОЗИ (0402 + 0403 - 0406) ≥ 0	0401			3544
30	I. УЛОЗИ (СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ) ОСНИВАЧА И ДРУГИХ ЛИЦА	0402			
34	II. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА	0403		5426	5425
35	III. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА	0406		5714	1881
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0410 + 0411 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0418 + 0419)	0409		3228	1360
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0410			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0411			745
42	III. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0414		2604	
43	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0415		44	64
45 и 46	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0416		304	
47	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0417		276	551
48	VII. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0418			
49	VIII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0419			
	В. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ИЗНАД ВИСИНЕ УЛОГА (СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ) (0409 - 0024) ≥ 0 = (0402 + 0403 - 0406) ≤ 0	0420		288	
	Г. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0409 - 0420) ≥ 0	0421		2940	4904
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0422			
у _____ дана _____ 20 _____ године  Законски заступник 					

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за друга правна лица ("Службени гласник РС", бр. 137/2014)

Попуњава друго правно лице

Матични број 28826818

Шифра делатности 9499

ПИБ 108190899

Назив "Fondacija Katalist"

Седиште Београд (Палилула), Таковска 38

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 61 и 62	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1003 + 1004 + 1005 + 1006)	1001		38358	36188
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1002		3043	3141
630 и 631	II. ПРИХОДИ ОД ЧЛАНАРИНА И ЧЛАНСКИХ ДОПРИНОСА	1003			
632 и 639	III. ПРИХОДИ ПО ПОСЕБНИМ ПРОПИСИМА ИЗ БУЏЕТА И ОСТАЛИХ ИЗВОРА	1004			
64	IV. ПРИХОДИ ОД ДОНАЦИЈА, ДОТАЦИЈА, СУБВЕНЦИЈА И СЛ.	1005		35315	33047
65	V. ПРИХОДИ ОД НЕФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	1006			
50 до 55, 61, 620 и 621	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1008 - 1009 - 1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015 + 1016 + 1017 + 1018)	1007		41863	30708
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1008		3	
61	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА РОБЕ, ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009		2838	
620	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1010			
621	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1011			
51	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ	1012		366	167
52	VI. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1013		26672	17144
53	VII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1014		3933	2756
540	VIII. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1015		419	301
541	IX. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1016			
557	X. ТРОШКОВИ ДОНАЦИЈА	1017		8500	2824

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
55, осим 557	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1018		4808	7516
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1007)	1019			5480
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1007 - 1001)	1020		3505	
66	I. ПРИХОДИ ОД ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ (ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ)	1021		17	86
56	II. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1027		176	386
	III. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1021 - 1027)	1032			
	IV. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1021)	1033		159	300
683 и 685	V. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА	1034			
583 и 585	VI. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА	1035			
	VII. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА (1034 - 1035)	1036			
	VIII. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ КРАТКОРОЧНИХ И ДУГОРОЧНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПЛАСМАНА И ПОТРАЖИВАЊА (1035 - 1034)	1037			
67 и 68, осим 683 и 685	IX. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1038			245
57 и 58, осим 583 и 585	X. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1039			
	XI. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1019 - 1020 + 1032 - 1033 + 1036 - 1037 + 1038 - 1039)	1040			5425
	XII. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1020 - 1019 + 1033 - 1032 + 1037 - 1036 + 1039 - 1038)	1041		3664	
69 - 59	XIII. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	1042		0	
59 - 69	XIV. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	1043		170	
	Д. ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1040 - 1041 + 1042 - 1043)	1044			5425
	Ђ. ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1041 - 1040 + 1043 - 1042)	1045		3834	

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				текућа година	претходна година
1	2	3	4	5	6
	Е. ПОРЕЗ НА РАЗЛИКУ ПРИХОДА И РАСХОДА				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1046			82
	Ж. НЕТО ВИШАК ПРИХОДА НАД РАСХОДИМА (1044 - 1045 - 1046)	1047			5343
	З. НЕТО ВИШАК РАСХОДА НАД ПРИХОДИМА (1045 - 1044 + 1046)	1048		3834	
у _____			Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године			и.п. _____		



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за друга правна лица ("Службени гласник РС", бр. 137/2014)