



**PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO**  
A MEMBER OF AGN INTERNATIONAL LTD



**“BALKANSKI FOND ZA LOKALNE INICIJATIVE”, BEOGRAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**  
**O REVIZIJI GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA**  
**ZA PERIOD 1 JANUAR 2006 - 31 DECEMBAR 2006**

**BEOGRAD, MAJ 2007**



**MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA**

"BALKANSKI FOND ZA LOKALNE INICIJATIVE", BEOGRAD  
Gospodar Jevremova broj 45  
11000 Beograd, Srbija

Izvršili smo reviziju priloženog finansijskog izveštaja za period od 1. januara 2006. do 31. decembra 2006. godine "Balkanskog fonda za lokalne inicijative", Beograd (u daljem tekstu: "Fond") u pogledu istinitosti, objektivnosti i saglasnosti sa odredbama Ugovora zaključenih između Fonda i "SkaN Foundation", Hilversum, Holandija; "The Balkan Trust for Democracy" (German Marshall Fund of the United States); "Rockefeller Brothers Fund", Njujork; "Fund for Open Society", Beograd; "Nadace Via", Republika Češka; "Project for Public Spaces", Njujork; "Charles Stewart Mott Foundation", Mičigen; "Freedom House", Boston; "Balkan Community Initiatives Fund", Velika Britanija, "Canadian International Development Agency" i "Institute for Sustainable Communities" (u daljem tekstu: "Donatori"), za finansiranje realizacije sledećih programa:

- Razvojni program,
- Program donacija i
- Razvoj filantropije.

Rukovodstvo "Fonda" je odgovorno za finansijski izveštaj prikazan na strani 3. Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o istinitosti i objektivnosti prikazanog finansijskog izveštaja.

U skladu sa Međunarodnim standardima revizije, naši postupci ispitivanja nisu izvršeni na svakom pojedinačnom knjiženju, već na bazi provere uzorka koji smo smatrali neophodnim i dovoljnim imajući u vidu računovodstvene postupke i kontrole "Fonda". Izvršili smo proveru da li su evidentirane poslovne promene potkrepljene odgovarajućim fakturama i priznanicama, ugovorima o autorskim honorarima i ugovorima o delu. Naše ispitivanje je bilo usmereno na sticanje razumnog uverenja da se "Fond" pridržavao odredbi Ugovora koje bi, u slučaju da se prekrše, po našem uverenju, mogle imati značajan uticaj na ishod donacija.

Naša revizija priloženog finansijskog izveštaja je bila ograničena na period od 1. januara 2006. do 31. decembra 2006. godine.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaj za period od 1. januara 2006. do 31. decembra 2006. godine prikazuje istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prihode i rashode koji se odnose na realizaciju projekata na osnovu Ugovora o dodeli donacija od strane "Donatora", u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima. Osim toga, po našem mišljenju, "Fond" se, po svim materijalno značajnim pitanjima pridržavao odredbi Ugovora o dodeli donacija.

U pogledu činjenice da smo izvršili uvid u stanja i promene na tekućim i deviznim računima "Fonda" i ispitivanje finansijskog izveštaja o prihodima i rashodima projekata finansiranih od strane donatora, koji su prema izjavi "Fonda" činili njegovu celokupnu aktivnost u toku 2006. godine, možemo da zaključimo da se poslovanje "Fonda" u 2006. godini sastojalo jedino od aktivnosti koje se odnose na realizaciju gore navedenih programa.

Beograd, 17. maj 2007. godine



"Privredni savetnik - Revizija"  
Dijana Cvetković - Ovlašćeni revizor

*Dijana Cvetković*

**BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBAR 2006**

(Izraženo u RSD)

<b>AKTIVA</b>	<b>1.1.2006</b>	<b>31.12.2006</b>
<b>Osnovna sredstva</b>	<b>356,374</b>	<b>688,480</b>
Oprema	399,251	807,855
Kumulirana ispravka vrednosti opreme	(42,877)	(119,375)
<b>Obrtna imovina</b>	<b>13,213,613</b>	<b>8,452,422</b>
Potraživanja	-	65,352
Gotovina	12,605,287	8,387,070
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	608,326	-
<b>Ukupno</b>	<b>13,569,987</b>	<b>9,140,902</b>

<b>OBAVEZE</b>	<b>1.1.2006</b>	<b>31.12.2006</b>
<b>Kapital</b>	<b>13,494,000</b>	<b>9,020,911</b>
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	100,000	100,000
Neraspoređeni dobitak	13,394,000	11,923,382
Gubitak	-	(3,002,471)
<b>Obaveze</b>	<b>75,987</b>	<b>119,991</b>
Obaveze iz poslovanja	19,987	119,991
Obaveze za PDV i ostale kratkoročne obaveze	56,000	-
<b>Ukupno</b>	<b>13,569,987</b>	<b>9,140,902</b>

## Finansijski izveštaj

<b><u>PRIHODI</u></b>	
"Nadace Via", Republika Češka	1,533,042.81
"SkaN Foundation", Hilversum, Holandija	3,965,455.79
"Balkan Trust for Democracy" (German Marshal Fund of the United States)	390,858.75
"Project for public spaces", Njujork	923,866.09
"Rockefeller Brothers Fund", Njujork	11,972,166.32
"Freedom House", Boston	322,940.48
"Charles Stewart Mott Foundation", Mičigen	6,482,074.79
"Balkan Community Initiatives Fund", Velika Britanija	6,059,543.14
"Fund for Open Society", Beograd	1,073,200.00
"Institute for Sustainable Communities", Beograd	2,956,507.40
<b>TOTAL</b>	<b>35,679,655.57</b>

<b><u>Rashodi</u></b>	
<b>OPERATIVNI TROŠKOVI</b>	<b>9,690,581.49</b>
Zarade, porezi i doprinosi na zarade	3,621,381.92
Usluge	1,707,953.60
Zakup, kancelarijski troškovi	1,689,007.63
Troškovi kancelarije u Podgorici	1,288,456.67
Kapitalni troškovi	864,230.60
Transportni troškovi	519,551.07
<b>TROŠKOVI PROGRAMA</b>	<b>11,367,011.03</b>
Zarade menadžmenta programa, porezi i doprinosi	4,903,170.92
Komunikacija	303,711.24
Putni troškovi	1,429,538.03
Obuka, radionice, konferencije	4,124,123.29
Publikacije	606,467.55

<b>DODELA DONACIJA</b>	<b>16,603,383.32</b>
------------------------	----------------------

**UKUPNO** **37,660,975.84**