

BOSNA I HERCEGOVINA
MINISTARSTVO PRAVDE

Trg Bosne i Hercegovine br. 1.
71 000 Sarajevo

Sarajevo, 14.03.2023. godine

Predmet: Dostava finansijskog izvještaja za 2022. godinu

BOSNA I HERCEGOVINA
MINISTARSTVO PRAVDE
SARAJEVO

PRIMLJENO: 14-03-2023

Organizaciona jedinica	Klasifikaciona oznaka	Radni broj	Broj priloga
09	07-30		23

Poštovani,

U skladu sa odredbama Zakona o udruženjima i fondacijama Bosne i Hercegovine, dostavljamo vam godišnji finansijski izvještaj za 2022. godinu **Fondacije Mozaik** koja se u Registru udruženja i fondacija Ministarstva Pravde BiH vodi pod brojem RF-3/02, Knjiga II Registra.

S poštovanjem,

Prilog: Godišnji finansijski izvještaj Fondacije Mozaik za 2022.godinu



Zoran Puljić

Zoran Puljić, direktor

Fondacija Mozaik Sarajevo-Novo Sarajevo

Naziv pravnog lica

Sarajevo-Novo Sarajevo, Splitska 14

Sjedište i adresa pravnog lica

4200262940008

Identifikacioni broj za direktne poreze

Identifikacioni broj za indirektne poreze

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Djelatnost

Sparkasse Bank d.d. BiH

Naziv banke

1990490051568060

Broj računa

FINANSIJSKO/FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA NOVO SARAJEVO 4

20.02.2023

94.99

Šifra djelatnosti po KDBIH 2010

079

Šifra opštine

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
na dan 31.12.2022. godine

- u KM -

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Od 01.01. do 31.12. tekuće godine	Od 01.01. do 31.12. prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI				
1.	Članarina		101	577	1.990
2.	Prihodi iz budžeta		102	769.275	527.200
3.	Humanitarni prihodi		103	5.019.750	4.185.533
4.	Prihodi od vlastite aktivnosti		104		
5.	Finansijski prihodi		105	5.767	15.205
6.	Ostali prihodi i dobici		106	47.340	52.102
A.	Ukupno prihodi (101 do 106)		107	5.842.709	4.782.030
	RASHODI				
1.	Troškovi materijala, energije i goriva		108	70.235	60.263
2.	Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja		109	1.432.626	1.271.650
3.	Amortizacija		110	295.338	191.154
4.	Troškovi primljenih usluga		111	1.264.737	1.115.456
5.	Humanitarni rashodi		112	2.621.024	2.031.720
6.	Finansijski rashodi		113	11.797	12.347
7.	Ostali rashodi i gubici		114	104.184	57.443
B.	Ukupno rashodi (108 do 114)		115	5.799.941	4.740.033
C.	Višak prihoda nad rashodima (107-115)		116	42.768	41.997
D.	Višak rashoda nad приходima (115-107)		117	0	0
	OSTALI DOBICI I GUBICI				
1.	Efekti promjene fer vrijednosti nefinansijske imovine (+/-)		118		
2.	Efekti promjene fer vrijednosti finansijske imovine (+/-)		119		
3.	Ostalo (+/-)		120		
E.	Ukupno Ostali dobici i gubici (118 do 120)		121		
F.	Ukupni višak prihoda nad rashodima (116+-121)		122	42.768	41.997
G.	Ukupni višak rashoda nad приходima (117+-121)		123	0	0

Sarajevo-Novo Sarajevo, 09.02.2023.

Mjesto i datum

BALTA (TIHOMIR) VESNA

Certificirani računovođa

2773/5

Broj licence

M.P.

M.P.

CERTIFICIRANI RAČUNOVOĐA
VESNA BALTA
Licenca br. 2773/5



Kontrolni broj: 122149803

str. 1 od 1

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

Fondacija Mozaik Sarajevo-Novo Sarajevo
Naziv pravnog lica
Sarajevo-Novo Sarajevo, Splitska 14
Sjedište i adresa pravnog lica

4200262940008
Identifikacioni broj za direktne poreze
Identifikacioni broj za indirektno poreze

20-02-2023

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.
Djelatnost

94.99
Šifra djelatnosti po KDBIH 2010
079
Šifra opštine

FINANSIJSKO/INFORMACIJSKO
AGENCIJA SARAJEVO
INFORMACIONA JEDINICA SARAJEVO
POSREDOVANJE U PROMETU NEKRETNIM
IMOVINAMA

Spar-kasse Bank d.d. BIH
Naziv banke
1990490051568060
Broj računa

IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU NA KRAJU PERIODA (BILANS STANJA)

na dan 31.12.2022. godine

- u KM -

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA				
A.	Dugoročna imovina (002 do 008)		001	855.481	889.704
1.	Nekretnine, postrojenja i oprema		002	170.824	200.614
2.	Imovina s pravom korištenja		003	52.841	6.226
3.	Ulaganja u investicijske nekretnine		004		
4.	Nematerijalna imovina		005	395.811	466.471
5.	Biološka imovina		006		
6.	Finansijska imovina i ulaganja		007	235.589	215.119
7.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja		008	416	1.274
B.	Kratkoročna imovina (010 do 015)		009	3.385.410	2.735.756
1.	Zalihe		010		
2.	Dugoročna imovina namijenjena prodaji		011		
3.	Finansijska imovina		012		
4.	Novac i novčani ekvivalenti		013	2.910.108	2.374.580
5.	Potraživanja za plaćeni PDV		014		
6.	Ostala imovina i potraživanja, uključujući i razgraničenja		015	475.302	361.176
C.	UKUPNO IMOVINA (001+009)		016	4.240.891	3.625.460



Kontrolni broj: 1063256457

str. 1 od 2

Redni broj	Pozicija	Bilješka	Oznaka za AOP	Iznos tekuće godine	Iznos prethodne godine (početno stanje)
1	2	3	4	5	6
	TRAJNI IZVORI I OBAVEZE				
A.	Trajni izvori (018 do 022)		017	1040059	997.291
1.	Trajni izvori		018	948.145	948.145
2.	Rezerve		019		
3.	Revalorizacijske rezerve		020		
4.	Neraspoređeni višak prihoda		021	91.914	49.146
5.	Nepokriveni višak rashoda		022		
B.	Dugoročne obaveze (024 do 026)		023	730.489	726.904
1.	Finansijske obaveze		024	145.141	51.977
2.	Odgođeni prihod		025	557.602	655.110
3.	Ostale obaveze, uključujući rezervisanja i razgraničenja		026	27.746	19.817
C.	Kratkoročne obaveze (028 do 031)		027	2.470.343	1.901.265
1.	Finansijske obaveze		028	255.101	233.403
4.	Odgođeni prihod		029	2.203.485	1.662.012
6.	Obaveze za PDV		030		
7.	Ostale obaveze, uključujući rezervisanja i razgraničenja		031	11.757	5.850
D.	UKUPNO TRAJNI IZVORI I OBAVEZE (017+023+027)		032	4.240.891	3.625.460

Sarajevo-Novo Sarajevo, 09.02.2023.

Mjesto i datum

BALTA (TIHOMIR) VESNA

Certificirani računovoda

2773/5

Broj licence

M.P.

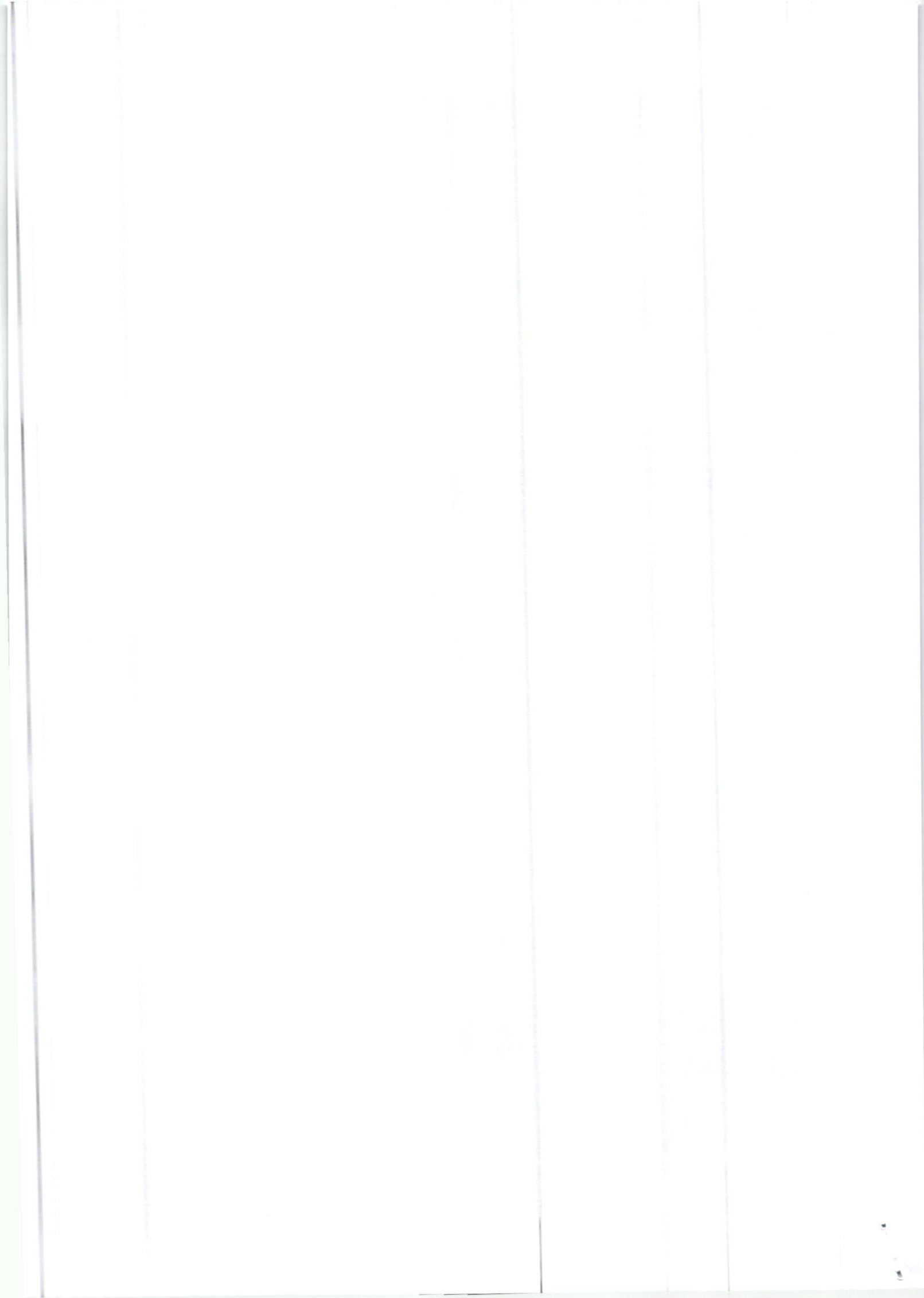
Zoran Puljić
Direktor



CERTIFICIRANI RAČUNOVODA
VESNA BALTA
Licence br. 2773/5

Kontrolni broj: 1063256457

str. 2 od 2



Fondacija Mozaik Sarajevo-Novo Sarajevo
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 indirektne poreze

94.99

Šifra djelatnosti po KD BiH 2010

079

Šifra opštine

FINANSIJSKO-FINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA NOVO SARAJEVO

20-02-2023

Za pravna lica koja vode
knjigovodstvo u skladu sa
kontnim okvirom za privredna
društva

POSEBNI PODACI O PLAĆAMA I BROJU ZAPOSLENIH
uz godišnji obračun
od 1.1.2022. do 31.12.2022. 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	618.716	670.898
2.	Neto naknade plaća	902		
3.	Svega plaće i naknade (1+2)	903	618.716	670.898
4.	Porez na plaće i naknade plaća	904	55.903	59.925
5.	Doprinosi iz plaća i naknada plaća	905	303.090	328.341
6.	Doprinosi na plaće i naknade plaća	906	102.660	111.212
7.	Svega doprinosi (5+6)	907	405.750	439.553
8.	Svega (3+4+7)	908	1.080.369	1.170.376
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.	Svega (9 do 12)	913		
14.	Svega neto plaće, naknade plaća i učešća u dobiti (3+9)	914	618.716	670.898
15.	Prosječan broj zaposlenih na osnovu sati rada (cijeli broj)	915	23	27

Sarajevo-Novo Sarajevo
Mjesto

BALTA (TIHOMIR) VESNA
Certifikovani računovoda

2773/5

Broj licence

09.02.2023.
Datum

061/186-473
Kontakt
VESNA BALTA
Licenca br. 2773/5

M.P.



Zoran Puljić
Direktor

Kontrolni broj: 2256468599392898

str. 1 od 1

1950

1951

1952

1953

1954

1955

1956

1957

1958

1959

1960

1961

1962

1963

1950

1951

1952

1953

1954

1955

1956

1957

1958

1959

1960

1950

1951

1952

1953

1954

1955

1956

1957

1958

1959

1950

1951

1952

1953

1954

1955

1956

1950

1951

1952

1953

1954

1955

1956

Fondacija Mozaik

Naziv pravnog lica

Splitska 14, Novo Sarajevo

Sjedište i adresa

4200262940008

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

23/02-161

Broj protokola

FINANSIJSKOINFORMATIČKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POSLOVNA JEDINICA SARAJEVO
BEOGRADSKA 1
POSTAVA NOVO SARAJEVO 4

20-02-2023

Finansijsko-informatička agencija

Ložionička 3, 71000 Sarajevo

BILJEŠKE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022

Vesna Balta

Certificirani računovoda

2773/5

Broj dozvole



CERTIFICIRANI RAČUNOVODICA
VESNA BALTA
Licenca br. 2773/5

061 186 473, vesnabalta@mozaik.ba

Kontakt

M.P.



Zoran Puljić

Odgovorno lice

Odgovorno lice svojim potpisom i pečatom pravnog lica potvrđuje da su podaci u elektronskoj i pisanoj formi vjerodostojni i ispravni.

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:

1. Azra Sarić, predsjednica
2. Marko Oroz, član
3. 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 Usvojene 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 uplaćeni prema Ugovorima zaključenim sa Donatorima primjenom metode sučeljavanja prihoda i rashoda u skladu sa MSFI
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.

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 udružnja 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 Iznos i priroda pojedinih stavki prihoda ili rashoda izuzetne veličine ili pojave

Prihodi

U 2022. godini Fondacija Mozaik je ostvarila prihode u ukupnoj vrijednosti od 5.842.709 KM što je za 22% više od prihoda ostvarenih u istom periodu 2021 godine.

U strukturi prihoda najveći dio su prihodi ostvareni od inostranih donacija 5.019.750 KM što čini 86 % ukupnih prihoda. Najveći donatori Fondacije u 2022 godini su SDC-Švicarska agencija za saradnju, Švedska SIDA, Porticus, EFSE, UNFP, USAID, Techsoup, Evropska Fondacija iz Gruzije.

Pored toga Fondacija Mozaik je prikupila i 769.275 KM iz 52 opštine/općine/grada u BiH. Prihodi od članarina iznose 577 KM

Ostali prihodi u iznosu od 53.107 KM su nastali iz sljedećih izvora: ostali partnerski ugovori 5.288 KM, pozitivne kursne razlike 5.364 KM, prihodi od ispravki grešaka iz prethodnog perioda 2.373 KM. Prihodi od sticanja udjela 2.770 KM, prihodi od dividendi 4.892, prihodi od naknade za štete 13.826 KM, prihodi po sudskim presudama 5.700 KM i ostali prihodi 12.894 KM.

Rashodi

Ukupni rashodi u 2022 godini su iznose 5.799.941 KM i 22 % su viši nego u 2021 godini.

Troškovi materijala, energije i goriva

Troškovi materijala, režijski troškovi za Fondaciju Mozaik, troškovi goriva, troškovi uredskog materijala i sl. Ukupno iznose 70.235 KM.

Troškovi plaća i ostalih ličnih primanja

25% ukupnih rashoda su bruto primanja zaposlenika u kancelarijama u Sarajevu i Banja Luci. Bruto primanja zaposlenih u 2022 godini su iznosili 1.432.626 KM

Amortizacija

Amortizacija vlastitih stalnih sredstava je izvršena linearnom metodom na osnovu procijenjenog vijeka trajanja pojedinih osnovnih sredstava i iznosi 251.368 KM. Pored toga amortizacija tuđe imovine iznosi 43.970 KM. Ukupna amortizacija iznosi 5 % ukupnih troškova.

Troškovi primljenih usluga

U strukturi rashoda su i rashodi za usluge u iznosu od 1.264.737 KM i čine 22 % 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.euro, troškovi Startup studija Sarajevo, Bihać i Banja Luka i ostali troškovi.

Humanitarni rashodi

45 % ukupnih rashoda (2.621.024 KM) su humanitarni rashodi (grantovi) koje Fondacija dodjeljuje za projekte lokalnih zajednica u Bosni i Hercegovini. U strukturi humanitarnih rashoda u 2022 godini najveći dio grantova su grantovi za podršku projektima mladih u BiH (2.295.590 KM), kroz Program Omladinske banke i Startup Studia, i to:

- Program Omladinske banke, podrška mikrobiznisima i biznisima u iznosu 976.250 KM
- Program Startup Studio, podrška mikrobiznisima, biznisima, prototipi u iznosu 1.282.068 KM,
- Podrška mladim kroz stipendije u iznosu 37.272 KM

Pored ovih grantova, Fondacija Mozaik dodjeljuje grantove i za:

- grantovi našim partnerskim organizacijama za USAID Projekat filantropija u iznosu 193.980 KM,
- grantovi BHFF za teninge u iznosu 58.176 KM,
- grantovi za NVO organizacije programa Techsoup u BiH, Srbiji i Hrvatskoj 48.162 KM,
- ostali rashodi za podršku programima i projektima 25.116 KM.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi iznose 11.797 KM i odnose se na osiguranje vozila, zaposlenih i druga osiguranja.

Ostali rashodi i gubici

Ostali rashodi iznose 104.184 KM i najveći udio imaju putni troškovi 65.749 KM, troškovi naknada i taksi 4.692 i ostali rashodi i troškovi 33.743 KM. Ostali rashodi i troškovi koji se odnose na troškove članarina 13.164 KM, troškove rezervisanja za otpremnine 7.929 KM administrativne i sudske takse za osnivanje firmi 4.720 KM, kamate na najam tuđe imovine 3.617 KM, troškovi prethodnih godina 2.925 KM i ostali troškovi 1.388 KM.

VI Informacije o evidenciji dugotrajne imovine po fer vrijednosti, odnosno revalizacionim iznosima

Dugoročna imovina

Materijalna i nematerijalna imovina

Struktura materijalne imovine iskazane po knjigovodstvenoj vrijednosti 31.12.2022.

Nabavna vrijednost vlastitih stalnih sredstava	592.829 KM
Tudja imovina na korištenju Zgrada	90.585 KM
Nabavna vrijednost programa	933.297 KM
Ispravka vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine	997.234 KM
Vrijednost stalnih sredstava na 31.12. 2022. godine iznosi	619.477 KM

U toku 2022 nabavljeno je računarske i video opreme u vrijednosti 42.056 KM, od toga: računarska oprema 17.752 KM, komunikacijska oprema 2.878 KM, video oprema 19.194 KM i namještaj 2.232 KM. Izvršeno je ulaganje u razvoj nove platforme Ionac.Expo 153.000 KM.

Finansijska imovina i ulaganja

Finansijska imovina u iznosu od 235.589 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, 161.318 KM kapital u novoosnovane firme u kojima je Fondacija Mozaik manjinski ulagač i dugoročne garancije za kredite biznisa koji su uzeli kredit u Sparkasse banci 31.700 KM

Dugoročna razgraničenja za troškove telefona iznose 416 KM.

Kratkoročna imovina

Novac i novčani ekvivalenti

Novčana sredstva iznose 2.910.108 KM od čega su transakcijski računi u KM 2.660.925 KM, devizna sredstva 248.943 KM, Sredstva KM blagajne 175 KM, devizne blagajne su 65 KM odnosno 33 EUR.

Kratkoročna potraživanja i razgraničenja, ostala imovina

Kratkoročna potraživanja u iznosu od 466.479 KM odnose se na:

- potraživanja za duplo izvršena plaćanja 1.048 KM,
- potraživanja od zaposlenih za telefonske uređaje 1.065 KM,
- potraživanja za depozite za putne troškove i ostale refundacije kod zaposlenih 1.513 KM,
- potraživanja od donatora iz inostranstva za troškove projekata u 2022 godini u iznosu od 277.467 KM, i to:
 - a) potraživanja od Evropske Komisije za Interreg projekat 100.968 KM;
 - b) potraživanja od USAID za projekat filantropije 124.237 KM;
 - c) potraživanja od Trag Fondacije za projekat SIGN 20.444 KM;
 - d) potraživanja od Caritasa BIH 4.308 KM;

Potraživanja od Centar za mlade Kwart Prijedor za uplaćeni grant 27.510 KM.

Dati avans dobavljaču HOD Tours doo Sarajevo iznosi 438 KM,

Pored navedenog imamo potraživanja za PDV za Projekat filantropije - USAID 11.263 KM, potraživanje za pozajmnice EkoMozaiku 55.100 KM.

Ostala potraživanja, i to:

- potraživanja od Mašta doo iznose 109 KM;

- Potraživanja za pozajmice novoosnovanim biznisima iz sredstava City bank (EFSE) iznose 90.711 KM;
- Potraživanja od grada Bihaća za troškove Studia u Bihaću iznose 13.146 KM;
- Potraživanja od posredničke banke u Rusiji za uplatu NVO Alert-u, koja je blokirana u Ruskoj banci u iznosu 14.620 KM.

Zalihe inventara iznose 2.720 KM i predstavljaju mobilne telefone za zaposlene.

Aktivna kratkoročna razgraničenja u iznosu od 6.103 KM su unaprijed plaćeni troškovi registracije vozila za mjesec koji se odnose na 2023 godinu u iznosu od 3.128 KM, osiguranje zaposlenih za 1. kvartal 2023. 2.272 KM i unaprijed plaćena pretplata Akta d.o.o. u iznosu 702 KM.

Trajni izvori

U 2022 godini nije bilo uvećanja trajnih izvora i iznose 948.145 KM

U 2022 godini iskazan je višak prihoda u iznosu 42.768 KM. Viškom prihoda iz 2022 godini akumulirani višak prihoda na kraju 2022. godine iznosi 91.914 KM

Dugoročne obaveze

Dugoročne finansijske obaveze

Dugoročne finansijske obaveze iznose ukupno 145.141 KM.

Najveći dio obaveza u ukupnom iznosu od 95.187 KM odnosi se na obaveze prema ERSTE Fondaciji 23.470 KM, STMK Graz 32.600 KM i obaveze prema City bank (EFSE) 39.117 KM. Te obaveze se odnose na sredstva namijenjena za davanje garancija za biznise iz portfolija Fondacije Mozaik koji uzimaju kredite kod Sparkasse banke kroz program „Korak po korak“.

Fondacija Mozaik je u 2021-toj godini potpisala 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 6 rata i dug prema BH Telecomu na dan 31.12.2022. iznosi 3.275 KM.

Obaveze po najamninama iznose 46.679 KM.

Odgođeni prihod

Dugoročna razgraničenja iznose ukupno 557.602 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

Dugoročna rezervisanja iznose 27.746 KM i odnose se na rezervisanja za otpremnine zaposlenih.

Kratkoročne obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne obaveze u ukupnom iznosu od 255.101 KM odnose se na obaveze prema dobavljačima 27.761 KM, zaposlenim 59.083 KM, prema vanjskim saradnicima na osnovu ugovora 8.742 KM, za fond solidarnosti zaposlenih iznosi 6.004 KM, obaveze za poreze i doprinose za plate i ugovore 50.200 KM, obaveze prema City bank (EFSE) za pozajmice biznisima iz portfolija Fondacije Mozaik iznose 95.337 KM i obaveze za uplatu u Fond solidarnosti zaposlenih 468 KM.

Ostale kratkoročne finansijske obaveze u iznosu 7.506 KM je kratkoročni dio obaveza za najam prostora u januaru i februaru 2023 godine..

Odgođeni prihod

Kratkoročne obaveze za odgođeni prihod u vrijednosti od 2.203.485 KM odnose se na unaprijed primljena sredstva za troškove projekata koji će se realizirati u 2023. godini i to za Program za mlade u iznosu od 2.084.745 KM, projekat Rockefeller Brothers Funda u iznosu 111.560 KM i projekat TechSoup 7.180 KM.

Rezervisanje

Rezervisanja za reviziju finansijskih izvjestaja za 2022 godinu iznose 11.757 KM.

VII Ostale informacije

Fondacija MOZAIK na kraju 2022 godine imala 27 stalno zaposlena radnika u kancelariji u Sarajevu i 3 zaposlenika u kancelariji u Banja Luci.

Prosječan broj zaposlenih u 2022 godini je iznosio 27 zaposlenika u kancelariji Sarajevo i 3 u kancelariji Banja Luka.

Fondacija Mozaik je 2022 godinu završila ostvarenjem viška prihoda u odnosu na rashode u iznosu od 42.768 KM.

Fondacija Mozaik

Naziv pravnog lica

Splitska 14, Novo Sarajevo

Sjedište i adresa

079

Šifra opštine

4200262940008

Jedinstveni identifikacioni broj (JIB)

94.99

Šifra djelatnosti

FINANSIJSKOFINANCIJSKO
INFORMATIČKA AGENCIJA
POBLOVNA JEDINICA SARAJEVO
ISPOSTAVA NOVO SARAJEVO 4

20-07-2023

GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

za period od 01.01.2022. do 31.12.2022.

U smislu odredbi čl. 42. i 43. Zakona o računovodstvu i reviziji u Federaciji BiH ("Službene novine Federacije BiH", broj 15/21), navodimo sljedeće podatke koji upotpunjuju objektivan prikaz finansijskog položaja i poslovanja pravnog lica:

Značajni događaji nastali u periodu od završetka poslovne godine do datuma predaje finansijskog izvještaja

Fondacija Mozaik je 2022. godinu završila ostvarenjem viška prihoda u odnosu na rashode u iznosu 42.768 KM. U toku 2022. godine, poslovali smo sa velikim brojem dobavljača preko svojih brojnih projekata. Jedan od projekata koji je finansiran od strane tri donatora SDC, SIDA, Porticus, kao i 52 općine/opštine u BiH, uključivao je veliki broj avansnih plaćanja. Početkom 2023. godine intenzivno se radilo na prikupljanju faktura od pomenutih dobavljača koje se odnose na usluge iz 2022. godine, kao i na zatvaranju avansa.

Uprava Fondacije Mozaik je podnijela finansijski izvještaj o poslovanju u 2022. godini Upravnom odboru na odobrenje.

Procjena očekivanog budućeg razvoja

Fondacija Mozaik od oktobra 2012. godine intenzivno radi na razradi nove dugoročne strategije čiji se uspjeh neće mjeriti godišnjim budžetima, nego konkretnim doprinosom društvenom i ekonomskom razvoju u BiH. U 2020. očekujemo sličan finansijski rezultat jer ćemo biti fokusirani na unapređenje postojećih procesa i programa.

U toku 2013. godine smo osnovali M-fond, zadužbeni fond za prikupljanje sredstava, koji bi u dugoročnom smislu trebao pomoći jednom od ciljeva Fondacije – da postane finansijski samoodrživa. Ovaj poduhvat je prepoznala i podržala Charles Stuart Mott Fondacija koja će za svaku marku koju neko uplati u M-fond donirati dvije marke. U toku 2019. godine smo u ovaj fond prikupili još 80 KM tako da ukupan iznos osnovnog fonda iznosi 831.826KM (u 2018. godini nam je Charles Stuart Mott Fondacija uplatila preko 230.000 \$ u pomenuti fond).

Sa našim partnerima SDC-om, SIDA-a, Bosh Fondacijom, Porticusom, EFSE, UNFPA, Rocke Feller Brothers Fondacijom i Deloitte D2i expertima, nastojimo poboljšati naš rad i produktivnost uvodeći nove tehnologije i koristeći postojeće (MS NAV program, Nitiete platformu i sl). Na ovaj način želimo unaprijediti donošenje odluka, omogućiti bolji pregled i prezentaciju rezultata, te smanjiti troškove po funkcijama. Naš dugoročni plan je doprinijeti značajnim promjenama u BiH. U 2015 i 2016 godini smo uspostavili i regionalna partnerstva sa Hrvatskom zakladom, kao i Fondacijom Ana i Vlade Divac pa je naša djelatnost proširena na Hrvatsku i Srbiju (od 2013.) U narednim godinama nastavljamo sa podrškom mladim u lokalnim zajednicama kroz

program Omladinskih banaka i podršku mladim za registraciju Start Up kompanija kroz podršku razvoju njihovih prototipa, kapital i podršku sa mentorima koje angažuje Fondacija Mozaik.

Najvažnije aktivnosti u vezi s istraživanjem i razvojem

U 2022 godini je intenzivno rađeno na razvoju novog portala Lonac.EXPO.

Informacije o otkupu vlastitih dionica, odnosno udjela

U toku 2022. godine smo stekli 6.970 KM udjela u novim biznisima, a izašli smo iz udjela iz biznisa Alarmed doo Sarajevo u iznosu od 8.700 KM.

Informacije o poslovnim segmentima

Fondacija Mozaik ima slijedeće poslovne segmente:

- StudioFin d.o.o. Sarajevo
- Agencija MaŠta d.o.o., Sarajevo
- Kancelarija u Banja Luci

Korišteni finansijski instrumenti od značaja za procjenu finansijskog položaja i uspješnost poslovanja

Fondacija Mozaik tokom 2017. godine iz svojih rezervnih sredstava je uplatila 100.000 KM pozajmice svom preduzeću EkoMozaik d.o.o. Istočno Sarajevo za povrat revolving kredita kod Raiffeisen banke. Fondacija je bila garant za taj kredit. Kredit je korišten za materijalne troškove nabavke sadnica, đubriva, sredstava za navodnjavanje i sl. koji je EkoMozaik isporučivao poljoprivrednicima za uzgoj jagoda i malina u čitavoj BiH a u sklopu projekta Ekonomski oporavak nakon poplava 2014 godine. Tokom 2017 i 2018 godine vraćeno je 44.900 KM. Preostali iznos pozajmnice od 55.100 KM će se naplatiti u 2023. godini iz sredstava Uniqua Osiguranje d.d. po izvršnom drugostepenom rješenju iz 2022. godine, ishodovanog po osnovu tužbe EkoMozaik d.o.o. prema Uniqua osiguranju d.d., zbog odbijanja isplate osiguranja za staklenik u Šekovićima, koji se urušio, a u korist Studio Fin d.o.o. (pravni slijednik EkoMozaik d.o.o).

Ciljevi i politike u vezi sa upravljanjem finansijskim rizicima, zajedno sa politikama zaštite od rizika za svaku planiranu transakciju za koju je neophodna zaštita

Fondacija Mozaik je svjesna prisutnosti rizika u poslovanju, a posebno finansijskih rizika, te je politika zaštite vrlo precizno definisana. Određene funkcije kontrole i upravljanja rizicima su uglavnom centralizirane. Koristimo slijedeće instrumente zaštite od rizika: analiza novčanog toka investicijskih aktivnosti, analiza pojedinih dijelova sredstava i obaveza prema izvorima sredstava. Fondacija je uz pomoć MOTT Fondacije iz USA uspostavila M fond koji služi za prevazilaženje problema u finansiranju pojedinih projekata i koji podiže likvidnost Fondacije. U M fond su sredstva uplaćivali i sami zaposlenici Fondacije kao i drugi donatori. Ukupni iznos M fonda je 831.826 KM.

Izloženost tržišnom, kreditnom, riziku likvidnosti i drugim rizicima prisutnim u poslovanju pravnog lica, i strategija za upravljanje navedenim rizicima i ocjenu njihove efikasnost

Fondacija Mozaik saraduje sa značajnim stranim donatorima, pa je iz tog razloga poslovanje izloženo valutnom riziku. U toku 2022 godine, pozitivne kursne razlike su iznosile 11.604 KM, a negativne 6.239 KM. Izloženost kreditnom riziku nije izražena u toku 2022. godine. Fondacija Mozaik nije koristila derivatne instrumente kao što su kreditni derivati, derivati na devize, na vrijednosne papire i slično.

Mjere na zaštiti životne sredine

Fondacija Mozaik tokom svog poslovanja polaže značajne napore za zaštitu životne sredine. Vodimo računa o sakupljanju i dostavi papira za reciklažu, te trenutno radimo na aktivnostima koje će za rezultat imati

paperless office (proces rada koji uključuje upotrebu što manje papira u redovnom poslovanju). Iskorištene tonere dajemo ovlaštenim preduzećima za reciklažu i dalje korištenje. Zastarjelu opremu odlažemo poštujući zakonske propise, te nastojimo sve dijelove opreme koji su još uvijek u funkciji iskoristiti u daljem poslovanju na najbolji mogući način. Tokom 2022 godine Fondacija Mozaik je podržala 619 projekata i 55 mikrobiznisa u okviru kojih se potpisuje i klauzula o zaštiti životne sredine.

Prikaz primijenjenih pravila korporativnog upravljanja

Fondacija Mozaik je u svom korporativnom upravljanju primijenila sljedeća načela

- Transparentnost poslovanja objavljivanjem podataka na svojoj web stranici
- Jasno razdvojene procedure za rad uprave, nadzornog odbora, upravnog odbora koji donose važne odluke
- Izbjegavanje sukoba interesa
- Uspostavljanje interne kontrole
- Uspostavljanje sistema odgovornosti

Temeljni medij za objavljivanje podataka o poslovanju je www.mozaik.ba, stranica Fondacije Mozaik na kojoj se objavljuju bitni podaci o radu Fondacije kao i podaci o finansijskom položaju Fondacije.

M.P.



Zoran Puljić
Odgovorno lice