

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 020-959/2017-II
Дана: 28. августа 2017. године
НОВИ САД

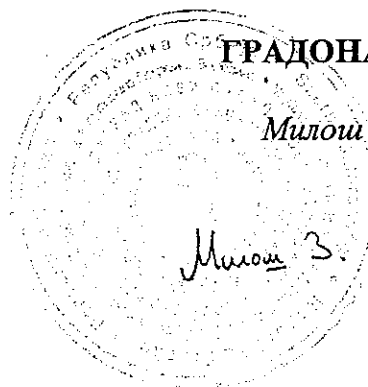
**ПРЕДСЕДНИКУ
СКУПШТИНЕ ГРАДА НОВОГ САДА**

На основу члана 136. Пословника Скупштине Града Новог Сада, упућује Вам се Извештај о пословању Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 020-959/2017-II од 28. августа 2017. године, с молбом да се Извештај о пословању Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.

ГРАДОНАЧЕЛНИК

Милош Вучевић

Милош З. Вучевић



На основу члана 52. тачка 1. Статута Града Новог Сада – пречишћен текст („Службени лист Града Новог Сада“, број 43/08), Градско веће Града Новог Сада поводом разматрања Извештаја о пословању Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину, на 102. седници од 28.08. 2017. године, доноси

ЗАКЉУЧАК

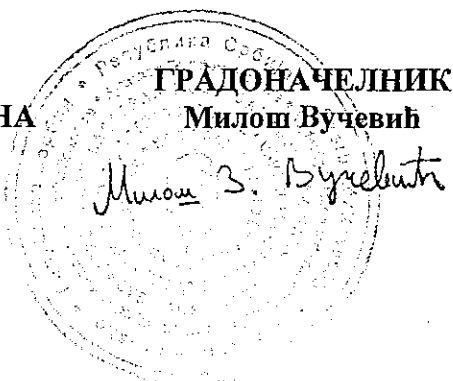
I На основу члана 136. Пословника Скупштине Града Новог Сада, доставља се председнику Скупштине Града Новог Сада Извештај о пословању Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину који је усвојио Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад на LVII седници од 21. јуна 2017. године, са предлогом да Скупштина Града Новог Сада размотри наведени материјал и тим поводом закључи:

„Скупштина Града Новог Сада прихвата Извештај о пословању Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину.“

II За представника предлагача на седници Скупштине Града Новог Сада и њених радних тела одређује се:

- Мира Раденовић, члан Градског већа Града Новог Сада,
а за повереника
- Бранислава Баљошевић, в.д. начелника Градске управе за имовину и имовинско-правне послове Града Новог Сада

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 020-959/2017-II
Дана: 28.08.2017. године
НОВИ САД



РЕФЕРАТ

поводом Извештаја о пословању

Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину

Јавно комунално предузеће за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад доставило је 4.07.2017. године Градској управи за имовину и имовинско-правне послове Града Новог Сада, Извештај о пословању за 2016. годину са финансијским извештајем за 2016. годину, који је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад усвојио на LVII седници од 21. јуна 2017. године.

Извештај садржи податке о структури и организацији предузећа, реализацији услуга, људским ресурсима и финансијском пословању.

На основу података о реализацији услуга може се констатовати да је на дан 31.12.2016. године 1.036 скупштина стамбених зграда са 21.518 станова, поверило послове на одржавању својих зграда Јавном комуналном предузећу за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад (у даљем тексту: Предузеће). У односу на 2015. годину број скупштина зграда које имају уговор са Предузећем је смањен за 208, односно 17%. Самим тим смањен је и број станова које се одржавају за 4.585 стана, а површина одржаваних станова смањена је за 249.702м² што представља смањење од 18%. У оквиру техничких послова организована је дежурна служба, која обезбеђује дежурство свакодневно 24 часа.

На дан 31.12.2016. године у Предузећу било је запослено 225 радника. Број запослених у 2016. години је смањен за 24 запослена, односно за 9.64%. Смањење броја запослених није битније променило квалификациону структуру која је задовољавајућа за овај тип предузећа, јер је 41,33% запослених са средњом школском спремом, углавном електро, машинске и грађевинске струке и 30,22% запослених чине квалификовани радници.

Предузеће у 2016.години остварило је укупан приход у износу од 357.254.147,00 динара и укупан расход у износу од 355.318.769,00 динара. Просечна зарада у 2016. години у Предузећу износила је 37.353,29 динара.

Предузеће се не финансира из буџетских средстава, већ послује у тржишним условима, у сталној конкуренцији са осталим предузећима, које се баве сличном делатношћу, те да је Предузеће регистровано и за обављање послова инвестиционог карактера, а да су радници оспособљени за извођење грађевинских радова. Предузеће у 2016. години није имало инвестиционих улагања нити текућих субвенција. У извештајном периоду Предузеће је наставило са реализацијом послова одржавања јавног осветљења, у Граду Новом Саду и околним местима, са Градском управом за комуналне послове. Са наведеном управом закључен је уговор за послове декорације Града Новог Сада за јавне манифестације и државне празнике за 2016. годину, а са Градском управом за инспекцијске послове за уклањање урбаног мобилијара, монтажних и других објеката и уређаја, комуналних објеката и уређаја и ствари постављених на јавној површини и другој површини. Поред наведеног треба напоменути да је рачун Предузећа блокиран у континуитету од 29. маја 2015. године када су запослени, желећи да наплате неисплаћене зараде за другу половину јануара, фебруар, март и април 2015. године, путем судског извршитеља покренули поступак принудне наплате, као и да је Решењем Привредног суда у Новом Саду од 21.09.2015. године покренут предстечајни поступак. У циљу спречавања стечаја припремљен је

Предлог пројекта јавно-приватног партнерства за делатности одржавања и поправки стамбених и пословних зграда, обезбеђивања јавног осветљења и пружања димничарских услуга, који је усвојила Скупштина Града Новог Сада дана 30.11.2016. године под бројем 020-1688/2016-I, ради одабира приватног партнера и оснивања Друштва посебне намене. Наведени пројекат би омогућио измиривање свих затечених обавеза према запосленима и оптимизацију броја запослених, измиривање свих затечених обавеза према Пореској управи, добављачима, банкама и по основу судских спорова, као и већи обим промета, већи приход од продаје и пораст тржишног учешћа.

Предлаже се да Скупштина прихвати Извештај о пословању Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину.





Ласла Гала 22, 21000 Нови Сад Тел.: директор 021 489 55 13 ; Факс 528 109 Call Centar 0800 300 330
ТИР : 205-133835-66 ПИБ : 100236944 www.stanns.rs ; office@stanns.rs

Број: 1580
Датум: 21.06.2017.

На основу члана, на основу члана 12. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању радне организације „Стан“ из Новог Сада као Јавног предузећа за стамбене услуге („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/2016) и члана 41. став 1. тачка 3. Статута Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад, од 25.10.2016. године, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад, на LVII седници одржаној 21.06.2017. године доноси

ОДЛУКУ о усвајању Извештаја о пословању за 2016. годину

Усваја се Извештај о пословању Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину, у свему као у материјалу датом за ову седницу.

Саставни део ове одлуке је Извештај о пословању Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „СТАН“ Нови Сад за 2016. годину.

Ова одлука доставља се Скупштини Града Новог Сада ради давања сагласности.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

мр Ненад Томашевић



Ласла Гала 22, 21000 Нови Сад Тел. : директор 021 489 55 13 ; Факс 528 109 Call Centar 0800 300 330
ТИР : 205-133835-66 ПИБ : 100236944 www.stanns.rs ; office@stanns.rs

Број: 1590

Датум : 21.06.2017.

ИЗВЕШТАЈ

О ПОСЛОВАЊУ ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА ОДРЖАВАЊЕ СТАМБЕНИХ И ПОСЛОВНИХ ПРОСТОРА „СТАН“ НОВИ САД за 2016.годину

пословно име: Јавно комунално предузеће за одржавање стамбених и пословних простора
„Стан“ Нови Сад
скраћено име: ЈКП Стан Нови Сад
седиште: Нови Сад
претежна делатност: остали инсталациони радови у грађевинарству
матични број: 08114854
ПИБ: 100236944
ЛББК: 81367
надлежни орган јединице локалне самоуправе: Градска управа за имовину и
имовинско-правне послове
e-mail: office@stanns.rs
web: www.stanns.rs

Нови Сад
Јун 2017. године

САДРЖАЈ

- I Уводни део
- II Структура и организација предузећа
- III Реализација услуга
- IV Људски ресурси
- V Финансијско пословање
- VI Завршна разматрања

I УВОДНИ ДЕО

Јавно комунално предузеће за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад у октобру ове године обележиће 50 година постојања.

Делатност Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад (у даљем тексту: ЈКП „Стан“) је:

- извођење радова на одржавању и поправци стамбених и пословних зграда којима располаже Град Нови Сад;
- послови на одржавању и поправци објеката, установа и других облика организовања чији је оснивач Град Нови Сад и за које су средства за услуге текућег одржавања објеката планирана у буџету Града Новог Сада;
- радови на текућем одржавању и поправци стамбених и пословних зграда чије је одржавање поверено ЈКП „Стан“-у;
- радови којима се обезбеђује обављање појединих комуналних делатности од локалног интереса, а које су из делатности ЈКП „Стан“-а;
- радови на текућем одржавању и поправци стамбених и пословних зграда чијим се извођењем спречава или отклања опасност по живот и здравље људи, односно којима се обезбеђује сигурност корисника зграде и околине.

У великим урбаним срединама као што је град Нови Сад, доминирају вишеспратнице у чије заједничке делове је уграђено мноштво савремених уређаја. Неисправност истих довела би у питање нормалан живот, како самих станара у вишеспратницама, тако и у читавим деловима Града.

Одржавање пословних и стамбених зграда, станова и других посебних делова зграда мора бити организовано тако да обезбеђује сталну исправност, употребљивост и сигурност свих уређаја, инсталација и опреме у згради. Уграђене инсталације у стамбеним зградама представљају продужетак градске инфраструктуре.

У оквиру своје делатности ЈКП „Стан“ :

- изводи радове на инвестиционом и текућем одржавању и поправци стамбених и пословних зграда и радове хитних интервенција;
- израђује, поправља, одржава и монтира производе од дрвета и метала и врши опште машинске радове;
- изводи грађевинске радове (припремни радови, изградња објеката или њихових делова, нискоградња, инсталациони радови и завршни радови);
- монтира, поправља и одржава пумпе, компресоре и уређаје за дизање и превоз;
- монтира, поправља и одржава електричне машине, моторе, апарате, опрему и уређаје за осветљење и видеонадзор;
- уграђује, сервисира и одржава лифтове, хидроуређаје (хидрофоре и хидроцеле), гасне инсталације;
- уграђује, сервисира и врши мониторинг противпожарних апарата;
- врши термовизијско снимање објеката у склопу програма обезбеђења енергетског пасоша зграде;
- врши чишћење објеката;
- врши чишћење и одржавање димоводних и ложишних објеката и уређаја;
- поправља и одржава сопствени возни парк.

Трошкове одржавања зграде сnose власници станова и других посебних делова зграде. Наплата ових потраживања врши се преко признанице Јавног комуналног предузећа „Информатика“ (обједињена наплата) и то:

Ставка ОДК	Инвестиционо одржавање	- приходи остварени по основу уговора о кредитирању скупштине станара и физичких лица;
Ставка ОДФ	Текуће одржавање	- приходи остварени по основу редовног месечног сервисирања лифтова, хидро уређаја, рада дежурне службе;
Ставка ОДВ	Хитне интервенције	- приходи остварени од радова ван редовног месечног сервисирања и одржавања (посебно уговорене услуге);
Ставка ХИГ	Текуће одржавање хигијене	- приходи остварени по основу одржавања хигијене у стамбеним зградама;
Ставка ДИМ	Димничарина	- приходи остварени по основу пружања димничарских услуга.

II СТРУКТУРА И ОРГАНИЗАЦИЈА ПРЕДУЗЕЋА

Полазећи од врсте послова и потребе да се на функционалном принципу обезбеди обављање сродних, међусобно повезаних послова, образују се основни организациони делови:

ТЕХНИЧКИ ПОСЛОВИ:

- I Центар за координацију и инжењеринг,
- II Служба одржавања инсталација,
- III Служба пратећих радова,
- IV Служба за лифтове, хидро уређаје, електро радове и јавно осветљење,
- V Служба димничарских радова,

КОМЕРЦИЈАЛНО – ФИНАНСИЈСКИ ПОСЛОВИ:

- I Служба комерцијалних послова,
- II Служба финансијско - књиговодствених послова.

ЛОГИСТИКА:

- I Служба правних и кадровских послова,
- II Служба општих послова.

ОРГАНИ УПРАВЉАЊА:

- Надзорни одбор,
- Директор.

Надзорни одбор и директор су органи управљања јавног предузећа.

Директора и чланове Надзорног одбора именује и разрешава Скупштина Града Новог Сада.

Надзорни одбор ЈКП „СТАН“ има три члана од којих два члана бира Скупштина Града Новог Сада а један члан је представник запослених у ЈКП „Стан“.

III РЕАЛИЗАЦИЈА УСЛУГА

На дан 31.12.2016. године 1.036 скупштина стамбених зграда са 21.518 станова поверило је послове одржавања својих зграда ЈКП „Стан“.

Уговор са ЈКП „Стан“ има:

	31.12.2015.	31.12.2016.
број скупштина	1.244	1.036
број станова	26.376	21.518
површина станова у m ²	1.329.846	1.080.144
број локала	1.504	1.214
површина пословног простора у m ²	81.635	65.771
Лифтови	346	321
Хидроцели	317	270
Хидрофори	66	54
чишћење – (бр.скупшт. које плаћају услугу)	110	102
чишћење – (бр.скупшт. које не плаћају услугу)	59	54
чишћење у m ² (скупшт. које плаћају услугу)	28.381	22.458
чишћење у m ² (скупшт. које не плаћају услугу)	26.550	24.873

На крају 2015.године ЈКП Стан је одржавао 1.244 скупштина зграда што је чинило 30,7% стамбеног фонда Новог Сада док је тај број смањен у 2016.године на 1.036 што чини 25,6% стамбеног фонда.

Број скупштина зграда које имају уговор са ЈКП „Стан“ смањен је за 208 што представља смањење од 17%, смањен је и број станова у зградама које се одржавају за 4.858 m² односно, смањена је квадратура зграда које се одржавају за 249.702m² што чини 18%.

Број лифтова који се одржавају смањен је за 25 лифтова у 2016.години тј.за 7%. Број хидроцела који се одржавају смањен је за 47 тј. 15% а број хидрофора за 12 тј. 18%.

Током 2011.године реализована је акција пружања бесплатне услуге одржавања хигијене у зградама када је извршен број скупштина зграда стекао овакву погодност. На крају 2015.године од 169 скупштина зграда у којима се одржавала хигијена у 110 скупштина зграда ова услуга се наплаћивала док је за преосталих 59 скупштина ова услуга била бесплатна. Број зграда у којима се ова услуга наплаћује у 2016.г. смањен је на 102 што представља смањење од 7% а смањен је и број скупштина у којима је ова услуга бесплатна на 54 што чини смањење од 8,5%.

Површина скупштина зграда у којима се ова услуга наплаћује смањена је са 28.381m² на 22.458m² што чини смањење од 20,9%, односно површина скупштина зграда у којима је ова услуга бесплатна смањена је са 26.550m² на 24.873m² што чини смањење од 6,3%.

IV ЛЉУДСКИ РЕСУРСИ

На дан 31.12.2016.године у ЈКП „Стан“ укупно је било запослено 225 радника.

Квалификациона структура запослених је следећа:

Квалификациона Структура	31.12.2015.		31.12.2016.	
	Број радника	%	Број радника	%
висока стручна спрема	36	14,46	31	13,78
виша стручна спрема	13	5,21	13	5,78
високо-квалиф.радник	4	1,62	4	1,78
средња стручна спрема	97	38,96	93	41,33
квалификовани радник	77	30,93	68	30,22
полу-квалифик.радник	11	4,41	7	3,11
неквалификовани радник	11	4,41	9	4
УКУПНО:	249	100	225	100

Број запослених је са 249 запослених у 2015.г. смањен на 225 у 2016.г. односно за 24 запослена што чини смањење од 9,64%. Највећи одлив је квалификованих радника чији је број смањен са 77 на 68. Смањење броја запослених није битније променило квалификациону структуру. И даље највећи број запослених има средњу стручну спрему 41,33%, претежно електро, машинске и грађевинске струке, а 30,22% запослених чине квалификовани радници. Учешће НКВ, ПКВ, КВ радника и радника са ССС од 78,66% у укупној структури запослених последица је чињенице да је основна делатност предузећа пружање занатских услуга (водоинсталатерске, зидарске, молерско-фарбарске, браварско-лимарске услуге). С обзиром да је учешће ових квалификационих категорија запослених у укупној структури у 2015.г. износило 78,71% закључује се да готово да није дошло до промене ове најбројније категорије.

Управо стручна оспособљеност, знање и искуство као и изузетно познавање проблематике одржавања инсталација и опреме у зградама у којима раде, највише доприносе високом квалитету услуга које ЈКП „Стан“ обезбеђује својим корисницима.

Број запослених по годинама стажа:

Године стажа	31.12.2015.		30.12.2016.	
	Број запослених	%	Број запослених	%
0-10	41	16,46	31	13,78
10-20	95	38,15	83	36,89
20-30	73	29,33	62	27,56
30-40	40	16,06	48	21,33
преко 40	0	0	1	0,44
УКУПНО:	249	100,00	225	100,00

Када је у питању структура запослених са аспекта броја година стажа, није дошло до значајнијих промена. Готово у свим категоријама је дошло до једнаког смањења броја запослених, изузетак је категорија 30-40 год.стажа која бележи пораст запослених са 40 на 48 запослених. У релативним бројевима изражено, све категорије бележе смањење броја запослених 2% - 3% изузев категорије 30-40 година стажа где је дошло до повећања броја запослених од 5,27%. И даље највећи број запослених је у категорији 10-20 година стажа и њихово учешће износи 36,89%.

Старосна структура запослених:

Године живота	31.12.2015.		31.12.2016.	
	Број запослених	%	Број запослених	%
20-30	7	2,81	1	0,44
30-40	69	27,71	51	22,67
40-50	83	33,33	76	33,78
50-60	81	32,53	80	35,55
преко 60	9	3,62	17	7,56
УКУПНО:	249	100,00	225	100,00

Старосна структура запослених у 2015.г.није значајније промењена у односу на стање од 31.12.2015.г. Највећи број запослених је старости 40 до 60 година живота и они чине 69,33% запослених док они млађи од 40 година као и они старији од 60 учествују са 30,57% у укупном броју запослених.

Полна структура запослених:

Пол	31.12.2015.	31.12.2016.
Жене	69	62
Мушкарци	180	163
Укупно	249	225

Параметри нето зарада:

Месец	Просечна нето зарада		Индекс (3/2)
	2015.	2016.	
(1)	(2)	(3)	(4)
Јануар	31.477,00	32.836,44	1,04
Фебруар	31.240,00	35.245,08	1,13
Март	32.188,00	34.070,68	1,06
Април	32.646,00	33.688,56	1,03
Мај	30.693,00	34.612,82	1,13
Јун	33.099,00	52.172,35	1,58
Јул	33.736,49	34.170,72	1,01
Август	32.948,12	35.451,76	1,08
Септембар	33.028,33	34.653,50	1,05
Октобар	32.636,08	43.019,81	1,32
Новембар	32.452,66	43.590,19	1,34
Децембар	34.297,93	34.727,67	1,01
Просечно:	32.536,88	37.353,29	1,15

За месец јануар 2015.г. исплаћена је само прва половина зараде, а зарада за месеце фебруар, март и април уопште није исплаћена. Велика већина запослених је за неисплаћене зараде за прва четири месеца покренула поступак принудне наплате. Овакав поступак запослених довео је до блокаде рачуна што додатно отежава пословање предузећа.

Зараде као и регрес за 2016.г. исплаћени су у целости с тим што је дошло до одлагања исплате зараде за месец октобар, новембар и децембар 2016.г. Наведене зараде исплаћене су у току 2017.г.

V ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

5.1 ПРЕГЛЕД ЕЛЕМЕНАТА ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА НА ДАН 31.12.2016. ГОДИНЕ

О П И С	Реализација 2015.	П л а н 2016.	Реализација 31.12.2016.	Индекс
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(4)/(3)
Приходи од одржавања зграда - инвестиционо одржавање	8.772.154	10.500.000	7.954.961	0,76
Приходи од одржавања зграда - текуће одржавање	120.873.229	121.000.000	92.385.613	0,76
Приходи од одржавања зграда - хитне интервенције	14.878.400	19.300.000	12.266.952	0,64
Приходи од одржавања зграда - пословни простор	51.251.648	54.080.000	48.890.118	0,90
Приходи од одржавања зграда - хигијена	6.639.991	1.800.000	4.656.304	2,59
Приходи од одржавања зграда - димничарина	94.744.142	100.600.000	95.369.367	0,95
Јавна расвета	29.481.994	60.000.000	42.763.847	0,71
Приходи од услуга		36.720.000	34.582.360	0,94
ОСТАЛИ приходи	97.861.562	6.000.000	18.384.625	3,06
УКУПНИ ПРИХОДИ:	424.503.120	410.000.000	357.254.147	0,87
Зараде и накнаде запослених са припадајућим доприносима	179.859.281	111.325.000	184.004.006	1,65
Трошкови материјала, горива и енергије	39.287.236	50.500.000	39.010.725	0,77
Трошкови производних услуга	26.960.327	33.000.000	8.858.963	0,27
Трошкови амортизације	21.314.928	17.000.000	11.686.271	0,69
Трошкови дугорочних резервисања		29.000.000	3.941.497	0,14
Нематеријални трошкови	28.453.052	31.081.000	57.012.546	1,83
ФИНАНСИЈСКИ расходи	112.109.122	27.000.000	25.178.420	0,93
Остали расходи		55.000.000	25.626.341	0,46
УКУПНИ РАСХОДИ	407.983.946	353.906.000	355.318.769	1,00
ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	16.519.174	56.094.000	1.935.378	0,03
ГУБИТАК	0	0	0	0,00

Приходи од одржавања зграда су остварени у обиму од 64% до 259% у односу на план за 2016.годину. Најнижи ниво бележе приходи од хитних интервенција који су остварени на нивоу од 64%, приходи од инвестиционог и текућег одржавања остварени су на нивоу од 76% у односу на план. Приходи од пословног простора остварени су на нивоу од 90% од планом предвиђеног а од димничарине на нивоу од 95% од планом предвиђеног и уједно то су два прихода који су најреалније планирани.

Приходи од одржавања хигијене у зградама остварени су на значајно већем нивоу од планираног те су достигли ниво од 259%. Генерално да се закључити да су приходи од одржавања зграда на приближно истом нивоу као и на крају 2015.године.

Приходи од јавне расвете, иако остварени на нивоу од 71% у односу на план за 2016.годину, премашили су остварени ниво у 2015.години за чак 45%.

Приходи од услуга остварени су на нивоу од 94% од планираног док су остали приходи значајно премашили план те су достигли ниво од 306% од планом предвиђеног.

Укупни приходи остварени су у укупном обиму од 357.254.147,00 динара што чини 87% од планираног а што је приближно и ниво на ком се креће наплата прихода преко ЈКП Информатика, а што чини 73% укупних прихода предузећа.

Трошкови зарада и накнада запослених са припадајућим доприносима, иако су готово на истом нивоу као и 2015.године, премашиле су план за 2016.годину за чак 65%, а што је последица чињенице да се ни број запослених није значајније мењао у односу на претходну годину.

Трошкови материјала, горива и енергије су на потпуно истом нивоу као и претходне године а на нивоу од 77% од планом предвиђеног.

Трошкови производних услуга реализовани су на нивоу од свега 27% од планом предвиђених а трошкови амортизације на нивоу од 69%.

Трошкови дугорочних резервисања остварени су на нивоу од 14% од планом предвиђеног резервисања. Разлог за наведено одступање је процена руководства Предузећа да ће у неком моменту бити исплаћене обавезе по извршним судским решењима за судске спорове покренуте претходних година.

Нематеријални трошкови су значано премашили план тако да су достигли ниво од 183%, односно увећани су у односу на 2015.годину 200%.

Финансијски расходи су реално пројектовани тако да су остварени 93% у односу на план и 22% у односу на претходну годину.

Остали расходи остварени су на нивоу од 46% од планом предвиђеног. У претходној години није било ове категорије трошкова.

Укупни расходи остварени су у укупном обиму од 355.318.769,00 динара што је готово једнако пројектованом нивоу за 2016.годину.

Добит пре опорезивања остварена је на нивоу од 3% од планираног нивоа што је последица отежаних тржишних услова пословања и блокаде рачуна.

5.2. СТРУКУТРА РАСХОДА И ПРИХОДА НА ДАН 31.12.2016.

5.2.1. Структура расхода

Назив трошка	Период		Индекс	Структура %
	01.01.-31.12.2015.	01.01.-31.12.2016.		
(1)	(2)	(3)	(4)=(3)/(2)	(5)
Утрошени основни материјал	21.032.917	32.043.595	1,52	9,02
Трошкови осталог материјала	11.021.299	757.759	0,07	0,21
Утрошено гориво, енергија	7.233.021	6.209.371	0,86	1,75
Трошкови материјала	39.287.236	39.010.725	0,99	10,98
Трошкови зарада и накнаде зарада – бруто	144.532.774	149.121.583	1,03	41,97
Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	24.923.641	25.762.779	1,03	7,25
Трошкови накнада уговора о делу	759.492	18.990	0,03	0,01
Трошкови накнаде члановима Н.О.	1.424.052	1.424.051	1,00	0,40
Остали лични расходи	7.710.914	7.550.481	0,98	2,12
Отпремнина запосленима	508.408	126.122	0,25	0,04
Трошкови зарада	179.859.281	184.004.006	1,02	51,79
Трошкови производних услуга	12.011.130	8.858.963	0,74	2,49
Трошкови транспортних услуга, телефона	3.422.608	3.094.445	0,90	0,87
Трошкови услуга одржавања	2.436.903	1.166.856	0,48	0,33
Трошкови закупнина	4.064.204	3.724.695	0,92	1,05
Трошкови рекламе и пропаганде		0	0,00	0,00
Трошкови комуналних услуга	5.025.482	3.772.157	0,75	1,06
Обрачуната амортизација	16.732.148	11.686.271	0,70	3,29
Резервисања за парничне трошкове	4.582.779,64	3.941.497	0,86	1,11
Провизија ЈКП Информатика	17.441.176	16.093.978	0,92	4,53
Трошкови репрезентације	406.054	88.076	0,22	0,02
Премија осигурања	1.934.853	1.179.383	0,61	0,33
Трошкови платног промета	1.011.532	852.866	0,84	0,24
Трошкови чланарина	894.451	1.152.026	1,29	0,32
Остали нематеријални трошкови (адвокат, консалтинг, суд.таксе...)	11.347.765	6.541.988	0,58	1,84
Остали пословни расходи	76.728.305	62.153.201	0,81	17,49
Смањење вред.недоврш.услуга				
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	295.874.822	285.167.932	0,96	80,26
Расходи камата	30.687.498	22.016.949	0,72	6,20
Негативне курсне разлике	1.711.065		0,00	0,00
Расходи по основу валутне		3.121.075	0,00	0,88

Неотписана вредност опреме	1.662.738	2.776	0,00	0,00
Мањкови по попису	9.061.678	1.042.945	0,12	0,29
Расходи залиха и директан отпис	3.268.161	8.726.684	2,67	2,46
Трошкови спор., хум.акц., култ.и спорт	18.214.744	15.853.936	0,87	4,46
ОСТАЛИ РАСХОДИ	32.207.321	25.626.341	0,80	7,21
Остали расходи	40.578.798	7.317.737	0,18	2,06
Обезвређење потраживања из ранијих год.	4.158.386	12.028.339	2,89	3,39
Остали расходи из ранијег периода	2.766.055		0,00	0,00
УКУПНИ РАСХОДИ	407.983.946	355.318.769	0,87	100,00

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА:

Трошкови материјала у 2016. години остварени су на нивоу од 99% у односу на претходну годину, уједно у структури укупних трошкова учествују са 10,98%.

Трошкови зарада остварени су на нивоу од 102% у односу претходну годину а у 2016. години у структури укупних трошкова учествовали су са 51,79%.

Остали пословни расходи остварени су на нивоу од 81% у односу на претходну годину а са 17,49% учествовали су у структури укупних трошкова у 2016. години.

Пословни расходи учествују у укупним расходима са 80,26% а у 2016. години остварени су на нивоу од 96% у односу на претходну годину.

Финансијски расходи учествују са 7,09% у укупним расходима а у односу на претходну годину остварени су на нивоу од 78%.

Остали расходи учествују са 7,21% у укупним расходима а у односу на претходну 2015.годину мањи су за 20%.

Укупни расходи остварени су на нивоу од 355.318.769,00 динара што представља 87% расхода остварених у 2015.години.

5.2.2. Структура прихода

Назив прихода	Период		Индекс	Структура % 01.01.- 31.12.2016.
	01.01.-31.12.2015.	01.01.-31.12.2016.		
(1)	(2)	(3)	(4)=(3)/(2)	(5)
Приходи од одржавања зграда - инвестиционо одржавање	8.772.154	7.954.961	0,91	2,23
Приход од одржавања зграда - текуће одржавање	120.873.229	92.385.613	0,76	25,86
Приходи од одржавања зграда - хитне интервенције	14.878.400	12.266.952	0,82	3,43
Приходи од одржавања зграда - пословни простор	51.251.648	48.890.118	0,95	13,68
Приход од одржавања зграда - хигијена	6.639.991	4.656.304	0,70	1,30
Приход од одржавања зграда - димничарина	94.744.142	95.369.367	1,01	26,70
Приход од посебно уговорених услуга ск.станара	2.730.441	2.939.178	1,08	0,82
Приход преко признаница ЈКП Информатика	299.890.005	264.462.493	0,88	74,03
Приход од услуга трећим лицима	37.129.168	30.414.964	0,82	8,51
Енергетска ефикасност	500.000		0,00	0,00
Јавна расвета	29.481.994	42.763.847	1,45	11,97
Приход од физичких лица	1.450.364	1.228.218	0,85	0,34
Приходи од закупнина	1.577.179	1.518.475	0,96	0,43
ПОСЛОВНИ ПРИХОД	370.028.710	340.387.997	0,92	95,28
Приход од камата	4.052.632	5.956.801	1,47	1,67
Остали финансијски приход и позитивне курсне разлике	6.031.211		0,00	0,00
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	10.083.843	5.956.801	0,59	1,67
Вишкови материјала и ситног инвентара по попису	1.101.477	17.771	0,02	0,00
Приходи од наплате штете, казни, пенала и др.	15.653.338	3.848.295	0,25	1,08
Приход - отпис застарелих и осталих обавеза		578.263	0,00	0,16
Приход од усклађивања вредности постројења и опреме	25.792.621	6.465.020	0,25	1,81
Добици по основу продаје опреме	86.800		0,00	0,00
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	42.634.236	10.909.349	0,26	3,05
Промена рачуноводствене погрешке	1.756.330		0,00	0,00

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРИХОДА:

Приходи остварени преко признанице ЈКП Информатика чине 74% укупних прихода предузећа у 2016. години, уједно ови приходи су остварени на нивоу од 88% у односу на претходну годину.

Пословни приходи учествују у укупним приходима са 95,28% а остварени су на нивоу од 92% у односу на претходну годину.

Финансијски приходи учествују са 1,67% у укупним приходима а остварени су на нивоу од 59% у односу на претходну годину. Њихово учешће у укупним приходима је и у претходној 2015. години износило 2,37%.

Остали приходи учествују у укупним приходима са 3,05 % а у односу на претходну годину остварени су на нивоу од 26%.

Укупни приходи остварени су на нивоу од 357.254.147,00 динара што чини 84% прихода оствареног у претходној 2015.години. Ако се узме у обзир чињеница да су и укупни расходи на нивоу од 87% у текућој у односу на претходну годину, закључује се да је целокупна активност предузећа сразмерно мања у 2016.години у односу на 2015.годину.

VI ЗАВРШНА РАЗМАТРАЊА

ЈКП „Стан“ је јавно комунално предузеће које се не финансира из буџетских средстава већ послује у тржишним условима учествујући у сталној, све оштријој, тржишној утакмици са осталим предузећима која са баве истом или сличном делатношћу.

ЈКП „Стан“ је регистрован и за обављање послова инвестиционог карактера а радници су оспособљени за извођење грађевинских радова.

У 2016.године ЈКП „Стан“ није имао **инвестиционих улагања нити текућих субвенција** од стране оснивача Града Новог Сада.

Поред одржавања стамбених и пословних простора у Граду Новом Саду ЈКП „Стан“ је у 2016.години наставио са реализацијом послова одржавања јавног осветљења. У том смислу закључен је и уговор број III-352-1/2016-404 од 14.марта 2016.г. са Градском управом за комуналне послове. Уговор је закључен на 60.000.000,00 динара од којих је сума од 40.000.000,00 динара искоришћена за одржавање јавног осветљења на територији Града Новог Сада док је остатак суме од 20.000.000,00 динара искоришћен за одржавање јавног осветљења у околним местима.

Са Градском управом за комуналне послове закључен је и уговор бр. III-352-1/2016-63 за послове декорације Града Новог Сада за јавне манифестације и државне празнике за 2016.г. Вредност овог уговора износи 2.115.000,00 динара.

Са Градском управом за инспекцијске послове закључен је уговор број XIV-021-1/2015-1130-7 којим су ЈКП „Стан“-у поверени послови уклањања урбаног мобилијара, монтажних и других објеката и уређаја, комуналних објеката и уређаја и ствари постављених на јавној површини и другој површини у износу од 2.853.564,00 динара.

У марту 2014.године закључен је Споразум о одлагању плаћања пореског дуга бр.33-00-19/2014 са Министарством финансија, Пореска управа, који предвиђа исплату главнице дуга у износу од 227.850.453,07 динара у 48 месечних рата док ће постојеће камате приписане по овом дугу у износу од 184.971.413,07 динара бити отписане након исплате последње рате споразума. Вредност рате по овом Споразуму износи 4.746.884.44 динара, а поред текућих обавеза у 2016.години и рате по овом Споразуму су се уредно измиривале.

По Уговору о репрограму кредита са АИК банком, бр.298 од 09.07.2014.године, којим се враћање раније уговореног кредита репрограмира на период од 48 месеци месечна рата износи 7.361,94 еура, рате се уредно измирују.

Рачун ЈКП Стан-а блокиран је у континуитету од 29.маја 2015.године када су запослени, желећи да наплате неисплаћене зараде за јануар (друга половина), фебруар, март и април 2015.године, путем судског извршитеља покренули поступак принудне наплате.

Дана 21.09.2015.г., на предлог групе запослених, Привредни суд у Новом Саду донео је Решење којим је покренут претходни стечајни поступак над ЈКП „Стан“. У циљу спречавања стечаја предузећа направљен је Предлог пројекта јавно-приватног партнерства за делатности одржавања и поправки стамбених и пословних зграда, обезбеђивања јавног осветљења и пружање димничарских услуга (ЈПП) усвојеног од стране Скупштине Града Новог Сада дана 30.11.2016.г. под бројем 020-1688/2016-I.

Пројекат јавно-приватног партнерства подразумева да ће ЈКП „Стан“ и одабрани приватни партнер своје међусобне пословне односе, права и обавезе уредити кроз оснивачки акт (Уговор о оснивању и/или уговор оснивача) на основу кога ће бити основано Друштво Посебне Намене (ДПН). Очекује се да ће после одређеног броја година, након измирења свих доспелих обавеза које ће ЈКП „Стан“ пренети у ДПН, приватни партнер обезбедити функционисање и рад ДПН-а на бази очекиваног профита.

Пројекат јавно-приватног партнерства (ЈПП) омогућио би:

- спречавање наступања стечаја ЈКП Стан-а;
- измиривање свих затечених обавеза према запосленима;
- оптимизацију броја запослених
- измиривање свих затечених обавеза према Пореској управи, добављачима, банкама;
- измиривање обавеза по основу судских спорова;
- већи обим промета, већи приход од продаје, пораст тржишног учешћа.

ЈКП „Стан“ је једна од првих фирми у Новом Саду која је својим суграђанима понудила услугу заступања скупштина зграда. Данас ову услугу нуди велики број приватних предузећа али оно што ЈКП „Стан“ издваја од свих јесте чињеница да је менаџмент ЈКП „Стан“-а имао слуха за своје суграђане па је ову услугу понудио потпуно бесплатно. Усвајањем Закона о становању и одржавању зграда који налаже да свака зграда мора имати управника који ће, уколико га станари сами не изаберу, биће одређен од стране надлежне градске управе, све већи број станара заинтересован је за ову услугу ЈКП „Стан“-а.

Без обзира на тешкоће у пословању и све већи број малих приватних предузећа на тржишту, ЈКП „Стан“ успева да задржи лидерску позицију на тржишту.



директор
Милош Ђурчић, дипломирани правник



Ласла Гала 22, 21000 Нови Сад Тел.: директор 021 489 55 13 ; Факс 528 109 Call Centar 0800 300 330
ТИР : 205-133835-66 ПИБ : 100236944 www.stanns.rs ; office@stanns.rs

Број: 1579
Датум: 21.06.2017.

На основу члана 22. став 1. тачка 5. Закона о јавним предузећима („Службени гласник, број 15/2016), на основу члана 12. став 1. тачка 5. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању радне организације „Стан“ из Новог Сада као Јавног предузећа за стамбене услуге („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/2016) и члана 41. став 1. тачка 5. Статута Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад, од 25.10.2016. године, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад, на LVII седници одржаној 21.06.2017. године доноси

ОДЛУКУ

о утврђивању финансијских извештаја за 2016. годину

Члан 1.

Утврђују се финансијски извештаји Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2016. годину.

Саставни део ове Одлуке су финансијски извештаји ЈКП „Стан“ Нови Сад за 2016. годину.

Члан 2.

Ова одлука доставља се Градској управи за имовину и имовинско - правне послове.



мр Ненад Томашевић

Полуњава правно лице - предузетник			
Матични број: 08114854	Шифра делатности: 4329	ПИБ:	100236744
Назив: Јавно комунално предузеће за одржавање стамбених и пословних простора СТАН Нови Сад			
Седиште: Нови Сад ул. Ласла Гала 22			

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.до 31.12.2016. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		340.388	370.119
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		338.870	368.451
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	24	338.870	368.451
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	25	1.518	1.668
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		287.532	289.934
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			5.940
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		2.365	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	26	32.802	32.054
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	27	6.209	7.233
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	28	184.004	179.859
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29	20.617	26.960
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		11.686	16.732
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		3.941	4.583
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	30	25.908	28.453
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		52.856	60.185
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	31	5.957	4.053
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		5.957	4.053
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	32	25.179	32.398
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		41	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		41	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		22.017	30.687
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3.121	1.711
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		19.222	28.345
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	33	8.830	8.015
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	34	19.346	7.172
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	35	4.444	18.327
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	36	25.627	40.325
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1.935	30.685
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			1.010
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1.935	29.675
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	14	1.935	29.675
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Новом Саду
 дана 20.06.2019.



Законски заступник

BD.

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број: 08114854	Шифра делатности: 4329	ПИБ: 100236744
Јавно комунално предузеће за одржавање стамбених и пословних простора СТАН Нови Сад		
Седиште: Нови Сад ул. Ласла Гала 22		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Початно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		91.838	103.160	120.075
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1.083	1.204	1.337
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5	1.083	1.204	1.337
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	90.755	101.956	118.738
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1.590	1.590	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		53.339	54.385	40.857
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		35.826	45.981	77.881
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
3	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		101.746	115.117	145.425
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	19.053	21.284	36.803
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		14.048	13.098	15.481
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		3.575	5.940	2.850
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				16.161
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1.430	2.246	2.311

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		63.301	80.821	68.062
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	8	63.301	80.821	67.975
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				87
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9	5.240	5.873	7.499
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1.186	1.267	1.494
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	10	1.186	1.267	1.494
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11	12.688	5.442	30.932
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				121
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	12	78	430	514
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		193.584	218.277	265.500
88	Ъ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		0	0	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	13	50.118	50.118	50.118
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	045				
303	4. Државни капитал	0406		10.763	10.763	10.763
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		39.355	39.355	39.355
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				833
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	14	106.544	121.128	16.814
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		104.609	91.453	16.814
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1.935	29.675	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		763.746	780.265	780.265
350	1. Губитак ранијих година	0422	15	763.746	780.265	761.343
351	2. Губитак текуће године	0423				18.922

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		137.062	169.752	201.316
40	И. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	16	10.543	6.602	2.019
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		2.019	2.019	2.019
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		8.524	4.583	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	ИИ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		126.519	163.150	199.297
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	17	126.519	163.150	198.404
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
418	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				893
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		663.606	657.544	776.684
42	И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	18	99.870	69.298	41.244
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		22.200	22.200	22.200
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		77.670	47.098	19.044
430	ИИ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	19	7.670	13.926	32.993

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20	194.826	175.004	183.762
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		185.320	165.398	173.069
436	6. Добављачи у иностранству	0457				1.088
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		9.506	9.606	9.605
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21	343.044	373.013	410.326
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		16.947	24.765	33.481
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	22	1.249	1.267	9.010
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			271	65.888
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	15	607.084	609.019	712.500
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		193.584	218.277	265.500
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Новог Сада
 дана 20.06.2017.



Законски заступник

BB.

Попуњава правно лице - предузетник			
Матични број: 08114854	Шифра делатности: 4329	ПИБ:	100236744
Назив: Јавно комунално предузеће за одржавање стамбених и пословних простора СТАН Нови Сад			
Седиште: Нови Сад ул. Ласла Гала 22			

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12.2016. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	14	1.935	29.675
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од instrumenата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу instrumenата заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1.935	29.675
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Новом Саду
 дана 20.06.2012.



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број: 08114854	Шифра делатности: 4329	ПИБ: 100236744
Назив: Јавно комунално предузеће за одржавање стамбених и пословних простора СТАН Нови Сад		
Седиште: Нови Сад ул. Ласла Гала 22		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 31.12.2016. године

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	391.928	478.916
1. Продаја и примљени аванси	3002	384.453	459.210
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5.957	4.053
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1.518	15.653
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	375.159	493.321
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	64.065	159.823
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	232.923	179.859
3. Плаћене камате	3008	9.232	30.687
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	68.939	122.952
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	16.769	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	14.405
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	80	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	80	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	148	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	148	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	68	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	9.255	9.374
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	9.255	4.094
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		5.280
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	9.255	9.374
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	392.008	478.916
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	384.562	502.695
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	7.446	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	23.779
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5.442	30.932
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		1.711
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА $\{(3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)$	3047	12.888	5.442

у Новом Саду

дана 20.06.2017.



Законски заступник

BD.

ЈКП "СТАН" НОВИ САД

НАПОМЕНЕ УЗ РЕДОВАН ГОДИШЊИ
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2016. ГОДИНУ

/предузеће примењује МСФИ за МСП/

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Јавно комунално предузеће за одржавање стамбених и пословних простора "СТАН" Нови Сад (у даљем тексту ЈКП "СТАН" Нови Сад, или Предузеће) се бави услугама одржавања стамбених и пословних простора, и то обављањем следећих радова:

- на поправци и сервисирању лифтова,
- на поправци и сервисирању хидроуређаја,
- на електроинсталацијама,
- на водоводу, канализацији и централном грејању,
- на поправци косих и равних кровова,
- на адаптацији, реконструкцији и надоградњи,
- молерских, столарских, лимарско-браварских и осталих радова,
- чишењем димњака и
- спремањем стамбених и пословних простора.

Регистрована шифра претежне делатности је 4329 – Остали инсталациони радови у грађевинарству.

ЈКП "СТАН" Нови Сад (матични број 08114854, порески идентификациони број 100236944) је организовано као јавно предузеће и уписано је у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре по решењу број БД 14086/2005 од 20. маја 2005. године.

Седиште Предузећа је у Новом Саду, у улици Ласла Гала број 22.

Органи Предузећа су директор и надзорни одбор.

ЈКП "СТАН" Нови Сад, је према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству, на основу редовног годишњег финансијског извештаја за 2015. годину, разврстано у мала правна лица.

Просечан број запослених у току 2016. године био је 236 (у 2015. години 260).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са Законом о рачуноводству ("Службени гласник РС", бр. 62/2013 – у даљем тексту: Закон) и Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица ("Сл. гласник РС", бр. 117/2013 - у даљем тексту: МСФИ за МСП).

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна Предузећа, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014).

Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна Предузећа, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 95/2014 - у даљем тексту: Правилник о контном оквиру).

Финансијски извештаји Предузећа припремљени су у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица. Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у Напомени 3.

Ове политике су доследно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

Приложени финансијски извештаји представљају редовне (појединачне) финансијске извештаје Предузећа за 2016. годину. Предузеће нема зависна Предузећа и не саставља консолидоване финансијске извештаје.

Финансијски извештаји су приказани у РСД, који је у исто време и функционална валута Предузећа. Износи су исказани у РСД, заокружени на најближу хиљаду осим ако није другачије назначено.

Редован годишњи финансијски извештај за 2016. годину одобрен је од стране директора Предузећа на основу Одлуке од 20.06.2017. године, а као датум одобравања одређен је 20.06.2017. године.

2.2. Коришћење процњивања

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ за МСП захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Предузећа. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напмени 4.

2.3. Наставак пословања

Финансијски извештаји за 2016. годину састављени су у складу са начелом наставак пословања, који претпоставља да ће Предузеће наставити са пословањем у догледној будућности.

Над Предузећем је отворен претходни стечајни поступак а решењем Привредног суда у Новом Саду, Посл.Бр. 1.СТ 54/2015 од 25. септембра 2015. године, одређене су следеће мере обезбеђења: забрана исплата са рачуна стечајног дужника без сагласности стечајног судије, располагање имовином стечајног дужника без сагласности стечајног судије, забрана спровођења извршења према стечајном дужнику, укључујући и забрану остваривања права разлучних поверилаца и забрана пленидбе свих текућих рачуна дужника са циљем принудне наплате потраживања путем организационе јединице Народне банке Србије. Одређене мере важе до окончања претходног стечајног поступка.

На дан 31.12.2016. године, текући рачуни Предузећа код пословних банака су блокирани. Предузеће обавља пословање преко рачуна отвореног код Управе за трезор.

У циљу спречавања наступања стечаја Предузећа као Јавног тела, са последицом да велики проценат потраживања поверилаца остане ненаплаћен и решавања питања запослених и спровођења Одлуке Града Новог Сада о смањењу броја запослених уз исплату отпремнина у складу са Законом, као и остваривања значајних уштеда за Буџет Града Новог Сада и успостављања профитабилног, ефикасног и оптимално организованог система пословања и управљања, оснивач Град Нови Сад и ЈКП Стан Нови Сад су 26. октобра 2016. године сачинили Предлог пројекта јавно-приватног партнерства за делатност одржавања и поправки стамбених и пословних зграда, обезбеђења јавног осветљења и пружања димничарских услуга. На овај Пројекат, Републичка Комисија за јавно приватно партнерство је дала позитивно мишљење 10. новембра 2016. године (Број: 81/2016), те је Скупштина Града

Новог Сада 30. новембра 2016. године донела Одлуку о усвајању Пројекта јавно приватног партнерства, без елемената концесије, по моделу институционалног јавно-приватног партнерства, оснивањем друштва посебне намене.

2.4. Упоредни подаци

Предузеће је изменило почетно стање нераспоређеног добитка за 2016. годину, да би одразило корекције извршене по основу утврђених а некоригованих грешака, као што следи:

У хиљадама

РСД

		Нераспоређени добитак
Нераспоређени добитак приказан у билансу стања са стањем на дан 31. децембра 2015. године		121.544
Корекције:		
-више исказана набавна вредност опреме и мање исказани остали расходи због грешке код искњижавања заплених возила		(5.807)
-због горе наведене грешке, приликом пописа утврђена неусаглашеност набавне и исправке вредности опреме, која је прокњижена у корист нераспоређене добити ранијих година		(6.852)
-неусаглашеност стања опреме у аналитичкој евиденцији и у главној књизи по почетном стању		305
-због нетачног књиговодственог стања ситног инвентара, приликом пописа неосновано утврђен вишак који је књижен у корист нераспоређене добити ранијих година		(6.720)
- неусаглашеност стања материјала у аналитичкој евиденцији и главној књизи по почетном стању		1.181
- више утврђени трошкови исправке вредности потраживања од ЈКП Информатика на дан 31.12.2015. године		35.255
- више утврђени приходи од наплате исправљених потраживања од ЈКП Информатика на дан 31.12.2015.		(17.778)
Нераспоређени добитак након корекција са стањем на дан 1. јануара 2016. године		121.128

Ефекат прерачуна ради корекције горе наведених грешака био је као што следи:

У хиљадама

РСД

Биланс стања	31.12.2015.	Повећање	Смањење	01.01.2016. (кориговано)
Актива				
-некретнине постројења и опрема	58.335	305	12.659	45.981
-залихе	26.823	1.181	6.720	21.284
-потраживања по основу продаје	63.344	35.255	17.778	80.821

Укупно актива	148.502	36.741	37.157	148.086
Пасива				
-нераспоређени добитак ранијих година	105.025	-	13.572	91.453
-нераспоређени добитак текуће године	16.519	36.741	23.585	29.675
Укупно пасива	121.544	36.741	37.157	121.128

У хиљадама РСД

Биланс успеха	31.12.2015.	Повећање	Смањење	01.01.2016. (кориговано)
-приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	25.793		17.778	8.015
-расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	42.427		35.255	7.172
-остали приходи	16.841	1.486	-	18.327
-остали расходи	34.518	5.807	-	40.325
Добитак за годину	16.519	(4.321)	17.477	29.675

Предузеће је саставило први сет финансијских извештаја у складу са МСФИ за МСП на дан који се завршава 31. децембра 2014. године, а датум преласка на примену МСФИ за МСП је 1. јануар 2013. године, као датум од којег почињу да се приказују упоредни подаци у финансијском извештају састављеном у складу са МСФИ за МСП.

2.5. Прерачунавање страних валута

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан извештавања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног девизног курса Народне банке Србије важећег на тај дан. Трансакције у страној валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције или вредновања по коме се ставке поново одмеравају.

Позитивне и негативне курсне разлике настале из измирења таквих трансакција и из прерачуна монетарних средстава и обавеза изражених у страним валутама на крају године, признају се у билансу успеха, као део финансијских прихода, односно финансијских расхода.

Курсеви примењени на дан билансирања су следећи:

		31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
ЕУР	1	123,4723	121,6261

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су иницијално призната по набавној вредности. Накнадно вредновање нематеријалних улагања извршено је по набавној вредности умањеној за исправку вредности и евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења. Амортизација нематеријалних улагања се обрачунава применом пропорционалне методе како би се њихова набавна вредност распоредила током њиховог процењеног века трајања који износи 10 година.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

Предузеће исказује ставку на позицији некретнине, постројења и опрема уколико она испуњава два критеријума: очекује се да ће се користити дуже од једне године и појединачна набавна вредност у моменту набавке већа од 60.000,00 динара.

Ставке некретнина, постројења и опреме, одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности односно, цени коштања.

Набавна вредност укључује издатке који се директно приписују набавци средстава, што укључује фактурну вредност (укључујући царинске дажбине и ПДВ), све трошкове који се директно приписују довођењу средства на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати на начин на који руководство очекује.

Након почетног признавања као средства, ставке некретнина, постројења и опреме су одмерена по набавној вредности умањеној за исправку вредности и евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини набавна вредност умањена за остатак вредности. Ако је остатак вредности средства безначајан, сматра се да је једнак нули, а када је значајан, остатак вредности се процењује на дан стицања и не повећава се накнадно због промене цена.

Обрачун амортизације почиње наредног месеца од месеца када је средство расположиво за коришћење, док се са обрачуном амортизације престаје када је садашња вредност једнака нули, када се средство расходује или отуђи.

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се за свако посебно средство применом методе пропорционалног отписивања, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања, применом следећих амортизационих стопа:

	Стопа амортизације (%)
1. НЕКРЕТНИНЕ (ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ)	
Пословна простор	2,00
2. ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	
Опрема (производна и преносна)	10,00

Погонски и пословни инвентар	10,00
Транспортна средства	10,00
Канцеларијска опрема,	10,00
Рачунарска опрема и телекомуникациона опрема	20,00

Корисни век употребе средства се ревидира и по потреби коригује на датум сваког биланса стања.

3.3. Умањење вредности нефинансијских средстава (осим залиха)

На сваки датум биланса стања, за некретнине, постројења и опрему и нематеријална улагања, врши се провера да ли постоје индикатори да је њихова вредност умањена. Уколико постоји индикатор могућег обезвређења, врши се процена њихове надокнадиве вредности која се потом пореди са њиховом књиговодственом вредности. Уколико је надокнадива вредност нижа, књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и губитак због умањења вредности се признаје у текућем билансу успеха.

Надокнадива вредност је фер вредност средства умањена за трошкове продаје, или вредности у употреби, у зависности која од ових вредности је виша. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину).

Нефинансијска средства код којих је дошло до умањења вредности ревидирају се на сваки извештајни датум због могућег укидања ефеката умањења вредности.

3.4. Основни финансијски инструменти

Основни финансијски инструменти Предузећа укључују готовину, депозите по виђењу, потраживања и обавезе из пословања, дате и примљене кредите и позајмице.

Потраживања по основу продаје и остала потраживања из пословања

Продају својих услуга, Предузеће врши на основу уобичајених услова продаје и таква потраживања нису каматносна. У случају када се продаја врши уз дугорочни период кредитирања, потраживања се исказују по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе. На сваки датум биланса стања, књиговодствена вредност потраживања се анализира са циљем да се утврди да ли постоје објективни разлози да књиговодствена вредност неће бити надокнађена у целини.

Процена исправке вредности потраживања врши се на основу старосне анализе и историјског искуства, и када наплата целог или дела потраживања више није вероватна. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у билансу успеха у оквиру осталих расхода.

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања

Обавезе према добављачима настају на основу уобичајених услова и не носе камату. Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности. Дугорочне обавезе из пословања накнадно се одмеравају по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по основу кредита и зајмова

Обавезе по основу кредита и зајмова се исказују по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе. Расход камата се исказује у оквиру финансијских расхода текућег биланса успеха.

3.5. Залихе

Залихе се вреднују по нижој од две вредности: по набавној вредности, односно цени коштања или по нето продајне вредности.

Набавна вредност материјала представља вредност по фактури добављача увећану за транспортне и остале зависне трошкове набавке.

Нето продајна вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања, умањена за процењене варијабилне трошкове продаје.

Излаз са залиха се утврђује методом просечне пондерисане цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха материјала у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност.

3.6. Закупи (Лизинг)

Предузеће као закупца

Оперативни закуп

Закуп се класификује као оперативни закуп ако закуподавац суштински задржава све ризике и користи повезане са власништвом. Плаћања извршена по основу оперативног закупа исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

Предузеће као закуподавац

Оперативни закуп

Када је средство дато у оперативни закуп, такво средство се исказује у билансу стања зависно од врсте средства.

Приход од закупнине признаје се на пропорционалној основи у току периода трајања закупа.

3.7. Примања запослених

Отпремнине и јубиларне награде

У складу са Законом о раду, Предузеће је у обавези да исплати накнаду запосленима приликом одласка у пензију, у висини две просечне месечне зараде исплаћене у Републици. Дугорочне обавезе по основу резервисања за отпремнине и јубиларне награде, након испуњених услова, представљају садашњу вредност очекиваних будућих исплата запосленима утврђену актуарским одмеравањем уз коришћење претпоставки као што су: дисконтна стопа, проценат годишње реалне стопе повећања зарада, проценат запослених који ће дочекати пензију у Предузећу и друго.

3.8. Државна додељивања

Државна додељивања су помоћ државе у облику преноса средстава Предузећу по основу испуњења одређених услова који се односе на његово пословање. Државна додељивања

везана за покриће расхода или губитка признају се као приход обрачунског периода у ком су настали и повезани расходи, тј. на основу принципа сучељавања прихода и расхода.

Државно додељивање везано за покриће расхода који ће се десити у наредном периоду признаје се као одложени приход, тј. одлаже се на рачуну пасивних временских разграничења и признаје као приход у наредним обрачунским периодима.

Државна давања везана за средства евидентирају се као одложени приход, по номиналној вредности и признају се у приходе на систематичној и пропорционалној основи током употребног века средства на бази сучељавања са расходима за амортизацију.

3.9. Признавање прихода

Предузеће признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности Предузеће имати прилив економских користи. Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Предузећа. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попуста.

Такође, следећи специфични критеријуми за признавање морају да буду испуњени пре него што се приход призна:

Приход од продаје услуга

Предузеће продаје следеће услуге:

- на поправци и сервисирању хидроуређаја,
- на електроинсталацијама,
- на водоводу, канализацији и централном грејању,
- на поправци косих и равних кровова,
- на адаптацији, реконструкцији и надоградњи,
- молерских, столарских, лимарско-браварских и осталих радова,
- чишењем димњака и
- спремањем стамбених и пословних простора.
-

Ове услуге се пружају на бази утрошеног времена и материјала, или путем уговора са фиксном ценом, са уобичајено дефинисаним уговореним условима.

Приход од уговора на бази утрошеног времена и материјала, признаје се по уговореним накнадама с обзиром да су утрошени радни сати и да су настали директни трошкови. За уговоре на бази утрошка материјала стање довршености се одмерава на бази насталих трошкова материјала као проценат од укупних трошкова који треба да настану.

Приход од камата

Приход од камата потиче од камата на депонована средства код банака. Приходи од камата се признају у периоду у коме је Предузеће стекло право да се камата прими.

Приход од закупнина

Приход од закупнина обрачунава се на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

3.10. Порез на добит

Трошкови пореза на добит периода обухватају текући и одложени порез. Порез се признаје у билансу успеха, осим до висине која се односи на ставке које су директно признате у капиталу. У том случају порез се такође признаје у капиталу.

Текући порез

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица и релевантним подзаконским актима. Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу.

Губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вреднују и заснивају се на историјском искуству и другим факторима, укључујући очекивања будућих догађаја за које се верује да ће у датим околностима бити разумна.

Предузеће прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима. О проценама и претпоставкама које садрже ризик да ће проузроковати материјално значајне корекције књиговодствених вредности средстава и обавеза у току наредне финансијске године биће речи у даљем тексту.

4.1. Корисни век употребе нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме

Нематеријална улагања и некретнине, постројења и опрема се амортизују током њиховог корисног века употребе. Корисни век употребе се заснива на процени дужине периода у коме ће средство генерисати приходе. Процену периодично врши Руководство Предузећа и врши одговарајуће измене, уколико се за тим јави потреба. Промене у проценама могу да доведу до значајних промена у садашњој вредности и износа који су евидентирани у билансу успеха у одређеним периодима.

4.2 Обезвређење нефинансијске имовине

На дан извештавања, руководство Предузећа анализира вредности по којима су приказана нематеријална улагања и некретнине, постројења и опрема Предузећа. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења.

Разматрање обезвређења захтева од руководства субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

4.3 Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања

Предузеће обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају јер корисници услуга и остали дужници нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређивања за сумњива потраживања, Предузеће се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом,

бонитет купаца и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини.

Исправка вредности потраживања по основу продаје врши се на основу рачуноводствене политике Предузећа и то на основу процене наплативости сваког потраживања, на основу индикатора вероватне ненаплативости (кашњење купаца у измиривању своје обавезе, блокада рачуна купца, покретање стечаја или ликвидације над купцем, неусаглашеност потраживања итд.). Одлуку о индиректном отпису потраживања доноси Надзорни одбор Предузећа. Директан отпис на терет расхода врши се само у случају када је немогућност наплате потраживања извесна и документована, а одлуку о директном отпису потраживања доноси Надзорни одбор Предузећа.

4.4 Резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда

Руководство Предузећа процењује да трошкови утврђених накнада запосленима након прекида радног односа, односно одласка у пензију након испуњених законских услова и јубиларних награда нису материјално значајни, те стога није извршен обрачун резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда.

4.5 Резервисање по основу судских спорова

Предузеће је укључено у већи број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на комерцијална питања, као и питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Предузеће редовно процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

4.6 Одложена пореска средства

Проценом материјалне значајности привремених разлика (опорезивих или одбитних), односно одложеног пореза који настаје по том основу, утврђено је да су привремене разлике материјално безначајне на нивоу Предузећа, те је Предузеће за 2016. годину одустало од признавања одложеног пореза.

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

У хиљадама РСД

	Концесије, патенти, лиценце, софтвер и остала права	Укупно нематеријална улагања
Набавна вредност		
Стање 31. децембра 2015.	1.204	1.204
Стање 31. децембра 2016.	1.204	1.204
Исправка вредности		
Стање 31. децембра 2015.	-	-
Амортизација за 2016. годину	121	121

Стање 31. децембра 2016.	121	121
Садашња вредност 31.12.2015.	1.204	1.204
Садашња вредност 31.12.2016.	1.083	1.083

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама РСД			
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Укупно
Набавна вредност				
Стање 31. децембра 2015.	1.590	57.089	158.122	216.801
Корекција почетног стања	-	-	(336)	(336)
Кориговано почетно стање 01.01.2016.	1.590	57.089	157.786	216.465
Нове набавке и дати аванси	-	-	148	148
Пренос са материјала	-	-	219	219
Вишак по попису	-	-	724	724
Мањак по попису	-	-	(597)	(597)
Расходовање	-	-	(1.456)	(1.456)
Стање 31. децембра 2016.	1.590	57.089	156.824	215.503
Исправка вредности				
Стање 31. децембра 2015.	-	2.704	99.787	102.491
Корекција почетног стања	-	-	12.018	12.018
Кориговано почетно стање 01.01.2016.	-	2.704	111.805	114.509
Амортизација за 2016. годину	-	1.046	10.519	11.565
Вишак по попису	-	-	724	724
Мањак по попису	-	-	(597)	(597)
Расходовање	-	-	(1.453)	(1.453)
Стање 31. децембра 2015.	-	3.750	120.998	124.748
Садашња вредност 31.12.2015.	1.590	54.385	58.335	114.310
Садашња вредност 01.01.2016.	1.590	54.385	45.981	101.956
Садашња вредност 31.12.2016.	1.590	53.339	35.826	90.755

На основу решења Пореске управе из 2010. године, покренут је поступак принудне наплате доспелих неизмирених пореских обавеза Предузећа, те је извршен попис и процена некретнина ради уписа заложног права на некретнинама – 11 локала и 2 стана у Новом Саду, које су у вангрунтовном власништву Предузећа. Садашња вредност ових некретнина на дан биланса износи РСД 18.891 хиљада.

По истом основу, Пореска управа је уписала код Агенције за привредне регистре заложно право на покретној имовини Предузећа.

7. ЗАЛИХЕ

У хиљадама РСД

	2016.	2015.
		кориговано
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	14.048	13.098
Недовршене услуге	3.575	5.940
Плаћени аванси		
- добављачи у земљи	30.383	31.199
Минус: исправка вредности плаћених аванса	(28.953)	(28.953)
	1.430	2.246
	19.053	21.284

У оквиру плаћених аванса у износу од РСД 30.383 хиљада, исказан је аванс плаћен ранијих година добављачу Неимар ад-у стечају, Нови Сад, у износу од РСД 26.642 хиљада. Аванс је у целокупном износу исправљен ранијих година на терет расхода.

Повећање/(смањење) вредности недовршених услуга исказује се у оквиру пословних расхода у билансу успеха.

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

У хиљадама РСД

	2016.	2015.
		кориговано
Потраживања од купаца у земљи	142.495	137.872
Минус: исправка вредности купаца у земљи	(131.494)	(120.033)
<i>Нето потраживања</i>	11.001	17.839
Потраживања од ЈКП Информатика, Нови Сад-обједињена наплата	117.270	128.901
Минус: исправка вредности обједињене наплате	(64.970)	(65.919)
<i>Нето потраживања</i>	52.300	62.982
	63.301	80.821

У оквиру потраживања од купаца у земљи у износу од РСД 142.495 хиљада, исказана су и утужена потраживања од два купца у износу од РСД 111.598 хиљада, а која потичу из ранијих година и која су у целокупном износу ранијих година исправљена на терет расхода. Потраживања се односе на следеће купце:

- НС Стамбена Агенција Града Новог Сада, у износу од РСД 84.407 хиљада.
- Holtech Gradnja доо, Нови Сад, у износу од РСД 27.191 хиљада.

Истовремено, НС Стамбена Агенција Града Новог Сада, јавља се и као добављач, према коме је, такође ранијих година Предузеће исказало обавезу у износу од РСД 40.171 хиљада. Овај добављач је тужио Предузеће за износ од РСД 75.513 хиљада.

Ради обезбеђење уредног враћања кредита, камата и затезних камата, добијеног од “Комерцијалне банке“ ад, Београд, уписано је заложно право на будућим новчаним потраживањима од ЈКП “Информатика“ Нови Сад, а по Спецификацији број 1867 од 30.06.2014. године за период јул 2014-јун 2021 (од јула 2014. године закључно са јуном 2021. године).

Предузеће нема никаква обезбеђења за потраживања по основу продаје.

Формирање и укидање исправке вредности потраживања исказује се у оквиру “Осталих расхода/осталих прихода” у билансу успеха. Износи књижени у корист исправке вредности искњижавају се када се не очекује да ће бити наплаћени.

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама РСД

	2016.	2015.
Потраживања од запослених	439	295
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	4.942	5.309
Остала краткорочна потраживања	-	269
Исправка других потраживања	(141)	-
	5.240	5.873

10. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД

	2016.	2015.
Краткорочни кредити дати запосленима	1.186	1.267
	1.186	1.267

11. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама РСД

	2016.	2015.
Текући (пословни) рачуни код пословних банака	1.431	1.649
Текући рачун код Управе за трезор	11.457	3.793
	12.888	5.442

12. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама РСД

	2016.	2015.
Остала АВР	78	430

13. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал ЈКП "СТАН" Нови Сад, у износу од РСД 50.118 хиљада (2015. година РСД 50.118 хиљада) обухвата државни капитал у износу од РСД 10.763 хиљада (2015. година РСД 10.763 хиљада) и остали основни капитал у износу од РСД 39.355 хиљада (2015. година РСД 39.355 хиљада).

Државни капитал регистрован је код Агенције за привредне регистре као уписани неновчани капитал у износу од РСД 10.763 хиљада.

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је основала држава или друга јединица локалне самоуправе-општина или град. Државни капитал обезбеђује се из јавних прихода и са његовим располагањем одлучује оснивач.

Остали основни капитал од РСД 39.355 хиљада, представља облик капитала који је пренет из ванпословних извора у пословне изворе приликом увођења МСФИ (2004. године).

14. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

У хиљадама РСД

	2016.	2015.
Стање на почетку године	121.544	16.814
Исправка грешке од материјалног значаја:		
- повећане добити (напомена 2.4)	36.741	-
- смањење добити (напомена 2.4)	(37.157)	-
Кориговано почетно стање	121.128	16.814
Укидање одложених прихода са рачуна 495	-	65.867
Усклађивање аналитике и синтетике основних средстава	-	6.852
Вишак ситног инвентара по попису	-	14.659
Покриће губитка из ранијих година	(16.519)	-
Укидање законских резерви	-	833
Нераспоређени добитак ранијих година	104.609	105.025
Нето добитак текуће године	1.935	16.519
	106.544	121.544

15. ГУБИТАК

У хиљадама РСД

	2016.	2015.
Стање на почетку године	780.265	780.265
Покриће губитка (напомена 14)	(16.519)	-
	763.746	780.265

Губитак до висине капитала износи РСД 156.662 хиљада (2015. година 171.246 хиљада), а губитак изнад висине капитала износи РСД 607.084 хиљада (2015. година 609.019 хиљада).

16. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама РСД

	Накнаде и друге бенефиције запослених		Резервисања за судске спорове		Укупно	
	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.
Стање на почетку године	2.019	2.019	4.583	-	6.602	2.019
Додатна резервисања извршена у току периода на терет расхода	-	-	3.941	4.583	3.941	4.583
Искоришћени износи у току периода	-	-	-	-	-	-
Укинута неискоришћени износи	-	-	-	-	-	-
Стање на крају године	2.019	2.019	8.524	4.583	10.543	6.602

17. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по дугорочним кредитима и зајмовима су обавезе које доспевају у року дужем од годину дана од дана чинидбе, односно од дана годишњег билансирања.

Дугорочни кредити у земљи

	Износ у валути	У хиљадама РСД	
		2016.	2015.
Дугорочни кредити у земљи са валутном клаузулом			
- "Комерцијална банка" ад, Београд	ЕУР	1.522.613,67	188.001
Доспеле неизмирене обавезе (напомена 18)		(38.504)	(10.824)
Текуће доспеће (напомена 18)		(29.214)	(27.104)
		120.283	147.262
- "АИК банка" ад, Ниш	ЕУР	131.103,99	16.188
Текуће доспеће (напомена 18)		(9.952)	(9.170)
		6.236	15.888
		126.519	163.150

18. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД

	2016.	2015.
Краткорочни зајмови у земљи	22.200	22.200
Доспеле неизмирене обавезе по дугорочним кредитима		
- Комерцијална банка ад, Београд	38.504	10.824

Део дугорочних кредита који доспева до једне године			
- Комерцијална банка	29.214		27.104
- АИК банка ад, Београд	9.952		9.170
	99.870		69.298

Краткорочни зајмови у земљи обухватају доспеле обавезе за примљене зајмове од јавних предузећа чији је оснивач Град Нови Сад у износу од РСД 22.200 хиљада. Зајмови су добијени ранијих година, без камате, од следећих предузећа:

- ЈКП Тржница Нови Сад у износу од РСД 10.000 хиљада,
- ЈКП Водовод и канализација Нови Сад у износу од РСД 7.000 хиљада,
- ЈКП Новосадска Топлана Нови Сад у износу од РСД 2.000 хиљада,
- Стамбена агенција Града Новог Сада у износу од РСД 3.200 хиљада.

19. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

У хиљадама РСД

	2016.		2015.
Примљени аванси			
- од правних лица у земљи	6.454		12.924
- од скупштина станара	1.119		910
- од физичких лица у земљи	97		92
	7.670		13.926

20. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама РСД

	2016.		2015.
Добављачи у земљи	185.320		165.398
Остале обавезе из пословања-обавезе за издате менице	9.506		9.606
	194.826		175.004

21. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД

	2016.		2015.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада, бруто	114.107		163.733
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања:	17.576		4.811
Обавезе према запосленима	3.743		3.397
Обавезе према члановима органа управљања и надзора	1.058		1.158

Обавезе за камате по јавним приходима	185.230		185.230
Обавезе према запосленима и бившим радницима по основу досуђених трошкова судских спорова	6.768		-
Обавезе према буџету по основу привременог умањења зарада	2.750		2.800
Обавезе за порезе и доприносе на зараде (БОП)	5.397		5.695
Обавезе по административним забранама	5.010		4.937
Остале обавезе	1.405		1.252
	343.044		373.013

Обавеза за камате по јавним приходима у износу од РСД 185.230 хиљада, обухвата неплаћене камате из ранијих година, за које је договорен условни отпис, а на основу Споразума о одлагању плаћања пореског дуга од РСД 227.850 хиљада, који је потписан са Пореском управом 13. марта 2014. године.

22. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗА, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

У хиљадама РСД

	2016.		2015.
Обавезе за порез на имовину	491		491
Обавезе за накнаду за уређење грађевинског земљишта	211		211
Обавезе за накнаду за унапређење животне средине	184		119
Обавезе за накнаду за комуналну таксу	64		-
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	299		446
	1.249		1.267

23. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.11.2016. године:

24. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У хиљадама РСД

	2016.		2015.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	338.870		368.451
	338.870		368.451

25. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД

	2016.	2015.
Приходи од закупнина	1.242	1.577
Остали пословни приходи	276	91
	1.518	1.668

26. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

у

хиљадама РСД

	2016.	2015.
Трошкови материјала за израду	32.044	20.570
Трошкови осталог материјала (режијског)	438	463
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	320	11.021
	32.802	32.054

27. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

у

хиљадама РСД

	2016.	2016.
Трошкови горива	5.134	5.434
Трошкови електричне енергије	1.075	1.799
	6.209	7.233

28. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у

хиљадама РСД

	2016.	2015.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	149.121	144.533
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	25.763	24.924
Трошкови накнада по уговору о делу	19	759
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	1.424	1.424
Остали лични расходи и накнаде	7.677	8.219
	184.004	179.859
Број запослених на крају године	229	249

Остали лични расходи

у

хиљадама РСД

	2016.	2015.
Накнада трошкова запосленима на службеном путу	5	180
Накнаде трошкова превоза на рад и са рада	6.091	5.964
Отпремнине за одлазак у пензију	126	508
Накнада за неискоришћен годишњи одмор	123	-
Давања запосленом која се не сматрају зарадом	-	1.037
Солидарна помоћ запосленом	1.332	530
	7.677	8.219

29. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у

хиљадама РСД

	2016.	2015.
Трошкови услуга на изради учинака	8.859	12.011
Трошкови транспортних услуга	3.094	3.423
Трошкови услуга одржавања	1.167	2.437
Трошкови закупнина	3.725	4.064
Трошкови рекламе и пропаганде	-	-
Трошкови осталих услуга	3.772	5.025
	20.617	26.960

30. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама РСД

	2016.	2015.
Трошкови непроизводних услуга	20.740	20.797
Трошкови репрезентације	88	406
Трошкови премија осигурања	1.179	1.935
Трошкови платног промета	853	1.012
Трошкови чланарина	1.152	894
Трошкови пореза	361	210
Остали нематеријални трошкови	1.535	3.199
	25.908	28.453

Најзначајнији трошкови непроизводних услуга обухватају провизију ЈКП „Информатика“ Нови Сад у износу од РСД 16.094 хиљада (2015. година РСД 19.691 хиљада).

31. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД

	2016.	2015.
Приходи од камата од трећих лица		

-по потраживањима из дужничко-поверилачких односа	5.957	4.053
	5.957	4.053

32. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД

	2016.	2015.
Расходи камата према трећим лицима		
-по кредитима	12.696	13.871
-по основу јавних прихода	7.540	13.360
-по обавезама из дужничко-поверилачких односа	5	-
-затезне и друге камате	1.691	-
-по осталим финансијским обавезама	85	-
Негативни ефекти валутне клаузуле	3.121	1.711
Остали финансијски расходи	41	3.456
	25.179	32.398

33. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

у

хиљадама РСД

	2016.	2015.
		кориговано
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	8.830	8.015
	8.830	8.015

34. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

у

хиљадама РСД

	2016.	2015.
		кориговано
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	19.346	7.172
	19.346	7.172

35. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

у

хиљадама РСД		2016.	2015.
			кориговано
	Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	-	87
	Вишкови	18	1.101
	Наплаћена отписана потраживања	108	
	Усклађивање стања опреме у аналитичкој евиденцији и у главној књизи	-	305
	Усклађивање стања материјала у аналитичкој евиденцији и у главној књизи	-	1.181
	Приходи од смањења обавеза	470	-
	Остали непоменути приходи:		
	-приходи од накнађених штета	23	284
	-приходи од наплаћених трошкова по судским споровима	2.896	-
	-остали непоменути приходи	929	15.369
		4.444	18.327

36. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у

хиљадама РСД		2016.	2015.
			кориговано
	Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	3	7.471
	Мањкови	1.043	9.061
	Расходи по основу директних отписа потраживања	8.628	3.088
	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	99	180
	Остали непоменути расходи		
	-трошкови спорова	14.858	17.888
	-казне за привредне преступе и прекршаје	424	86
	-накнаде штете трећим лицима	246	4
	-остали непоменути расходи	326	2.547
		25.627	40.325

38. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Предузеће није имало потенцијалне финансијске обавезе у вези са банкарским и другим гаранцијама и по другим основама, које су настале у редовном току пословања. Не очекује се да ће услед потенцијалних обавеза доћи до материјално значајних финансијских обавеза.

39. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

У периоду од 31. децембра 2016. године до дана одобравања финансијских извештаја за 2016. годину, нису идентификовани догађаји који пружају доказ о околностима које су постојале на крају извештајног периода, нити догађаји који указују на околности које су настале после извештајног периода, поред књижених и обелодањених, а у складу са МСФИ за МСП Одељак 32 *Догађаји после извештајног периода*.

40. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа и могу се разликовати од тумачења руководства Предузећа. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.



Законски заступник


Милош Турчин

Нови Сад, 20. јун 2017. године

Извештај о променама на капиталу у периоду од 01.01.2015.-31.12.2016.

		Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата					
РБ	опис	аоп	30 основни капитал	аоп	31 уписани а неуплаћени капитал	аоп	32 резерве	аоп	35 губитак	аоп	047 и 237 отуђене сопствене акције	аоп	34 нераспоређени добитак	аоп	330 резервационе резерве	аоп	331 а добитак
1	2		3		4		5		6		7		8		9		
	Почетно стање на дан 01.01.2015.																
1.	а) дугови салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	780.265	4073		4091		4109		4127	
	б) потражни салдо рачуна	4002	50.118	4020		4038	833	4056		4074		4092	16.814	4110		4128	
	Исправка материјалнозначјних грешака и промена рачуноводствених политика																
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111		4129	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112		4130	
	Корисовано почетно стање на дан 01.01.2015.																
3.	а) корисовани дугови салдо рачуна	4005		4023		4041		4059	780.265	4077	0	4095		4113		4131	
	б) корисовани потражни салдо рачуна	4006	50.118	4024	0	4042	833	4060		4078		4096	16.814	4114	0	4132	
	Промен у 2015. години																
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	833	4061		4079		4097		4115		4133	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098	104.730	4116		4134	
	Стање на крају 2015. године																
5.	а) дугови салдо рачуна	4009		4027		4045		4063	780.265	4081	0	4099		4117		4135	
	б) потражни салдо рачуна	4010	50.118	4028	0	4046	0	4064		4082		4100	121.544	4118	0	4136	
	Исправка материјалнозначјних грешака и промена рачуноводствених политика																
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	37.157	4119		4137	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	36.741	4120		4138	
	Корисовано почетно стање на дан 01.01.2016.																
7.	а) корисовани дугови салдо рачуна	4013		4031		4049		4067	780.265	4085	0	4103		4121		4139	
	б) корисовани потражни салдо рачуна	4014	50.118	4032	0	4050	0	4068		4086		4104	121.128	4122	0	4140	
	Промен у 2016. години																
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051		4069		4087		4105	16.519	4123		4141	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070	16.519	4088		4106	1.935	4124		4142	
	Стање на крају 2016. године																
9.	а) дугови салдо рачуна	4017		4035		4053		4071	763.746	4089	0	4107		4125		4143	
	б) потражни салдо рачуна	4018	50.118	4036	0	4054	0	4072		4090		4108	106.544	4126	0	4144	

