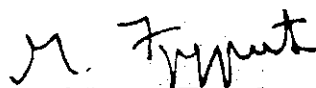


РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 020-237/2020-II
Дана: 22. октобра 2020. године
НОВИ САД

**ПРЕДСЕДНИЦИ
СКУПШТИНЕ ГРАДА НОВОГ САДА**

На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, упућује Вам се Извештај о реализацији годишњег Програма пословања са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2019. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 020-237/2020-II од 22. октобра 2020. године, с молбом да се Извештај о реализацији годишњег Програма пословања са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2019. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.

ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА


Милан Бурих

На основу члана 67. тачка 1. Статута Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 11/19), Градско веће Града Новог Сада поводом разматрања Извештаја о реализацији годишњег Програма пословања са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2019. годину, на 12. седници од 22. октобра 2020. године, доноси

ЗАКЉУЧАК

I. На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, доставља се председници Скупштине Града Новог Сада Извештај о реализацији годишњег Програма пословања са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2019. годину, који је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад усвојио на СХ седници од 06.10.2020. године, и предлаже Скупштини да исти размотри и закључи:

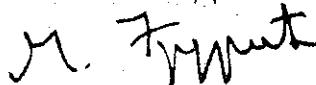
„Скупштина Града Новог Сада усваја Извештај о реализацији годишњег Програма пословања са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2019. годину.“

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:
- Мирјана Марковић, 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: 020-237/2020-II
Дана: 22. октобра 2020. године
НОВИ САД

ЗАМЕНИК ГРАДОНАЧЕЛНИКА


Милан Бурић

РЕФЕРАТ

Правни основ за доношење Извештаја о реализацији годишњег Програма пословања са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2019. годину садржан је у члану 23. став 1. тач. 4. и 6. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању радне организације „Стан“ из Новог Сада као јавног предузећа за стамбене услуге („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/16), у којој је прописано да ради обезбеђивања заштите општег интереса у Јавном предузећу, Скупштина Града Новог Сада између осталог, даје сагласност на извештај о степену реализације годишњег програма пословања и на финансијске извештаје Јавног предузећа, и члану 39. тачка 34. Статута Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“, број 11/19), у коме је прописано да Скупштина Града у складу са законом, између осталог, разматра и усваја годишње извештаје о раду јавних комуналних и других јавних предузећа и друштва капитала за обављање делатности од општег интереса чији је оснивач Град и друге извештаје о реализацији планова и програма.

Јавно комунално предузеће за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад доставило је Градској управи за имовину и имовинско-правне послове Извештај о реализацији годишњег Програма пословања са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2019. годину, који је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад усвојио на СХ седници од 06.10.2020.године.

Извештај садржи податке о структури и организацији Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад (у даљем тексту: Предузеће), реализацији услуга, људским ресурсима и финансијском пословању.

На основу података о реализацији услуга може се констатовати да је на дан 31.12.2019. године 732 скупштина стамбених заједница са 15.625 станова поверило послове на одржавању својих зграда Јавном комуналном предузећу за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад. На крају 2019. године, Предузеће је одржавало 732 скупштине стамбених заједница зграда што је чинило 18,28 % стамбеног фонда Града Новог Сада, као и 234 лифта, 183 хидроцела и 42 хидрофора.

На дан 31.12.2019. године у Јавном комуналном предузећу за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад Предузећу било је запослено 179 радника. Број запослених у 2019. години смањен је за 26 запослених, односно за 12,68%. Смањење броја запослених није битније променило квалификациону структуру која је задовољавајућа за овај тип предузећа, јер је 41,35 % запослених са средњом школском спремом, углавном електро, машинске и грађевинске струке, и 33,52 % запослених чине квалификовани радници.

Јавно комунално предузеће за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад је у 2019. години остварило укупан приход у износу од 599.605.199,08 динара и укупан расход у износу од 408.186.962,80 динара, а исказана добит пре опорезивања износи 191.418.236,28 динара.

Просечна нето зарада у 2019. години у Јавном комуналном предузећу за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад приближно је на истом нивоу као и просечна нето зарада за 2018. годину, односно 42.891,34 динара.

Јавно комунално предузеће за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад не финансира се из буџетских средстава, већ послује у тржишним условима, у сталној конкуренцији са осталим предузећима која се баве сличном делатношћу, те је регистровано и за обављање послова инвестиционог карактера. Поред пружања услуга по закљученим уговорима са стамбеним заједницама, Предузеће обавља и радове којима се обезбеђује обављање појединих комуналних делатности од локалног интереса, а које су из делатности Предузећа, изводи грађевинске радове, радове на инвестиционом и текућем одржавању и поправке стамбених и пословних зграда, радове хитних интервенција, као и радове на одржавању, поправљању и чишћењу димоводних и ложишних објеката и уређаја и др.

Имајући у виду наведено, предлаже се Скупштини Града Новог Сада да донесе закључак у предложеном тексту.





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: 1400
Датум: 06.10.2020.

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 СХ седници одржаној 06.10.2020. године доноси:

ОДЛУКУ

о усвајању Извештаја о реализацији годишњег Програма пословања са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2019. годину

Усваја се Извештај о реализацији годишњег Програма пословања са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „Стан“ Нови Сад за 2019. годину, у свему као у материјалу датом за ову седницу.

Саставни део ове одлуке је Извештај о о реализацији годишњег Програма пословања са финансијским извештајем Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора „СТАН“ Нови Сад за 2019. годину.

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



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Стефан Стевић



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: 1383

Датум : 02.10.2020.

ИЗВЕШТАЈ

О РЕАЛИЗАЦИЈИ ГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА ОДРЖАВАЊЕ СТАМБЕНИХ И ПОСЛОВНИХ ПРОСТОРА „СТАН“ НОВИ САД ЗА 2019. 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

ЈББК: 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
Септембар 2020. 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 уписано је у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре, матични број: 08114854, ПИБ: 100236944. Висина уписаног капитала овог предузећа износи 93.442.823,57 динара, а висина укупног капитала износи 132.798.218,57 динара.

Скраћено пословно име је: ЈКП „Стан“ Нови Сад.

Седиште ЈКП „Стан“-а је у Новом Саду, улица Ласла Гала број 22.

Оснивач ЈКП „Стан“-а је Град Нови Сад, Жарка Зрењанина број 2, матични број: 08179115.

Град Нови Сад је власник 100% удела у основном капиталу ЈКП „Стан“-а.

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	Одржавање по уговору	- 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 СПР	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 Служба одржавања инсталација,
- II Служба пратећих радова,
- III Служба за лифтове, хидро уређаје, електро радове и јавно осветљење,
- IV 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“-а има три члана од којих два члана бира Скупштина Града Новог Сада а један члан је представник запослених у ЈКП „Стан“-у.

Ревизију финансијских извештаја за 2019. годину вршила је ревизорска кућа КАПИТАЛ РЕВИЗИЈА доо, Нови Сад.

III РЕАЛИЗАЦИЈА УСЛУГА

На дан 31.12.2019. године 732 стамбене заједнице са 15.625 станова поверило је послове одржавања ЈКП „Стан“-у.

Уговор са ЈКП „Стан“-ом има:

	31.12.2018.	31.12.2019.
број стамбених заједница	799	732
број станова	16.671	15.625
површина станова у m ²	825.916	766.351
број локала	1.023	934
површина пословног простора у m ²	55.542	52.647
лифтови	252	234
хидроцели	208	183
хидрофори	45	42
чишћење – (бр.скупштина које плаћају услугу)	95	117
чишћење – (бр.скупштина које не плаћају услугу)	40	37
чишћење у m ² (скупштине које плаћају услугу)	20.493	26.063
чишћење у m ² (скупштине које не плаћају услугу)	18.473	17.565

На крају 2019. године ЈКП „Стан“ је одржавао 732 стамбене заједнице што је чинило 18,28 % стамбеног фонда Града Новог Сада.

ЈКП „Стан“ закључно са 2019. годином одржава 234 лифта, 183 хидроцела, 42 хидрофора.

Пад обима реализованих послова у оквиру делатности одржавања стамбених и пословних зграда је резултат чињенице да је приватизацијом стамбеног фонда створена могућност да стамбене заједнице могу самостално да закључују уговоре са другим правним и физичким лицима која су регистрована за обављање истих или сличних послова, а којих је регистровано 97 на територији Града Новог Сада.

Неостваривање циљева за 2019. годину такође су и последица дуготрајне неликвидности, која је угрозила пословање предузећа, а самим тим и немогућности извршења преузетих обавеза према купцима и испоручиоцима добара.

IV ЉУДСКИ РЕСУРСИ

На дан 31.12.2019. године у ЈКП „Стан“-у укупно је било запослено 179 радника.

Квалификациона структура запослених је следећа:

Квалификациона структура	31.12.2018.		31.12.2019.	
	Број радника	%	Број радника	%
висока стручна спрема	24	11,71	20	11,17
виша стручна спрема	14	6,83	12	6,70
високо-квалиф. радник	2	0,98	2	1,12
средња стручна спрема	87	42,44	74	41,35
квалификовани радник	63	30,73	60	33,52
полу-квалифик. радник	7	3,41	4	2,23
неквалификовани радник	8	3,90	7	3,91
УКУПНО:	205	100,00	179	100,00

Број запослених је са 205 запослена у 2018. години смањен на 179 у 2019. години односно за 26 запослених што чини смањење од 12,68 %. Смањење броја запослених није битније променило квалификациону структуру. И даље највећи број запослених има средњу стручну спрему 41,35%, претежно електро, машинске и грађевинске струке, а 33,52 % запослених чине квалификовани радници. Учешће НКВ, ПКВ, КВ радника и радника са ССС од 81,01 % у укупној структури запослених последица је чињенице да је основна делатност предузећа пружање занатских услуга (водоинсталатерске, зидарске, молерско-фарбарске, браварско-лимарске услуге). С обзиро да је учешће ових квалификованих категорија запослених у укупној структури 2018. години износило 80,48 % 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	31.12.2018.		31.12.2019.	
	Број запослених	%	Број запослених	%
0-10	15	7,32	11	6,15
10-20	78	38,05	64	35,75
20-30	53	25,85	50	27,93
30-40	51	24,88	48	26,82
преко 40	8	3,90	6	3,35
УКУПНО:	205	100,00	179	100,00

Када је у питању структура запослених са аспекта броја година стажа, није дошло до значајнијих промена, тј. промена већих од 3%. Највећи број запослених и даље чине они који имају 10 до 20 година стажа и они учествују са 35,75 % у структури укупно запослених у 2019. години.

Старосна структура запослених:

Године живота	31.12.2018.		31.12.2019.	
	Број запослених	%	Број запослених	%
20-30	1	0,49	1	0,56
30-40	36	17,56	26	14,53
40-50	66	32,20	59	32,96
50-60	81	39,51	74	41,34
преко 60	21	10,24	19	10,61
УКУПНО:	205	100,00	179	100,00

Старосна структура запослених у 2019. години није значајније промењена у односу на стање од 31.12.2018. године. Највећи број запослених је старости 30 до 60 година живота и они чине 88,83 % запослених док они млађи од 30 година као и они старији од 60 учествују са 11,17 % у укупном броју запослених.

Полна структура запослених:

Пол	31.12.2018.	31.12.2019.
Жене	54	46
Мушкарци	151	133
Укупно	205	179

Параметри нето зарада:

Месец	Просечна нето зарада		Индекс (3/2)
	2018.	2019.	
(1)	(2)	(3)	(4)
Јануар	40.880,50	42.820,33	1,05
Фебруар	40.890,41	40.770,18	1,00
Март	41.046,24	41.426,70	1,01
Април	41.231,06	41.592,67	1,01
Мај	42.142,13	42.541,91	1,01
Јун	41.939,47	37.527,60	0,89
Јул	42.022,00	44.843,63	1,07
Август	40.818,13	44.080,61	1,08
Септембар	38.292,61	43.379,67	1,13
Октобар	39.793,87	43.104,28	1,08
Новембар	38.942,82	44.706,00	1,15
Децембар	38.253,06	47.902,58	1,25
Просечно:	40.521,25	42.891,34	1,06

Просечна нето зарада у 2019. години је приближно на истом нивоу као и просечна нето зарада за 2018. годину.

Зараде као и регрес за 2019. годину исплаћени су у целости, осим зараде за децембар која је исплаћена у јануару 2020. године.

V ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

5.1. ПРЕГЛЕД ЕЛЕМЕНАТА ФИНАНСИЈСКОГ ПОСЛОВАЊА НА ДАН 31.12.2019. ГОДИНЕ

ОПИС	Реализација 2018.	План 2018.	Реализација 31.12.2019.	Индекс
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(4)/(3)
Приходи од одржавања зграда – инвестиционо одржавање	5.950.795	9.300.000	8.760.866,34	0,94
Приходи од одржавања зграда – текуће одржавање	72.102.521	98.800.000	62.558.602,20	0,63
Приходи од одржавања зграда – хитне интервенције	9.879.909	12.900.000	9.869.736,65	0,77
Приходи од одржавања зграда – пословни простор	46.982.224	57.800.000	46.527.572,89	0,80
Приходи од одржавања зграда – хигијена	3.873.273	5.000.000	4.094.727,97	0,82
Приходи од одржавања зграда – димничарина	97.711.542	114.200.000	99.323.444,57	0,87
Јавна расвета	41.399.286	60.000.000	55.120.154,39	0,92
Приходи од камата			3.027.751,49	
Приходи од услуга	38.972.536	32.500.000	101.332.316,88	3,12
ОСТАЛИ приходи	345.217.068	184.967.000	208.990.025,70	1,13
УКУПНИ ПРИХОДИ:	662.089.154	575.467.000	599.605.199,08	1,04
Зараде и накнаде запослених са припадајућим доприносима	190.409.800	222.100.000	202.317.878,58	0,91
Трошкови материјала, горива и енергије	40.860.255	68.000.000	60.274.275,85	0,89
Трошкови производних услуга	31.262.484	20.000.000	54.189.839,71	2,71
Трошкови амортизације	8.730.559	12.000.000	8.150.796,03	0,68
Трошкови дугорочних резервисања	-	23.000.000	6.502.609,56	0,28
Нематеријални трошкови	25.646.059	24.700.000	30.613.545,21	1,24
Повећање вредности недовршених услуга	(2.014.060)	-	599.612,30	-
Исправке грешака, отпис и обезвређење	-	-	13.900.044,99	-
ФИНАНСИЈСКИ расходи	67.409.879	8.500.000	12.357.832,68	1,45
ОСТАЛИ расходи	99.988.966	16.500.000	19.280.527,89	1,17
УКУПНИ РАСХОДИ	462.293.942	394.800.000	408.186.962,80	1,03
ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	199.795.212	180.667.000	191.418.236,28	1,06
ГУБИТАК	-	-	-	-

Приходи од одржавања зграда су остварени у обиму од 63 % до 94 % у односу на план за 2018. годину.

Најнижи ниво бележе приходи од текућег одржавања који су остварени на нивоу од 63 % у односу на план.

Приходи од димничарине остварени су на нивоу од 87 % од плана предвиђеног, а приход од хитних интервенција на нивоу од 77 % од плана предвиђеног.

Приход од инвестиционог одржавања остварен је на нивоу од 94 %, приход од спремања остварен је на нивоу од 82 %, док је приход од пословног простора на нивоу од 80 % од планом предвиђеног.

Приходи од одржавања стамбених заједница свеобухватно посматрано у 2019. години достигли су просечан ниво од 81 %.

На основу горе наведеног може се закључити да, услуге одржавања које се наплаћују путем система обједињене наплате, преко рачуна ЈКП „Информатика“ Нови Сад, бележе смањења, што је последица повећања броја уговора стамбених зграда са конкурентским предузећима којих је регистровано 97 на територији Града Новог Сада.

Приходи од јавне расвете у 2019. години остварени су на нивоу од 92 % у односу на план 2018. године и за 13,3% виши у односу на остварени ниво у 2018. години.

Приходи од услуга као и остали приходи су значајно премашили план.

Укупни приходи остварени су у укупном обиму од 599.605.199,08 динара и индексом од 1,04 у односу на план, што је изнад планираног нивоа.

Трошкови зарада и накнада зарада запослених са припадајућим доприносима у 2019. години су остварени на нивоу од 91 % у односу на план за 2018. годину.

Трошкови материјала, горива и енергије су на нивоу од 89 % од планом предвиђеног.

Трошкови амортизације у 2018. години су остварени на нивоу од 68 % од планом предвиђеног.

Нематеријални трошкови су значајно премашили план тако да су достигли ниво од 124 %, али су ипак нешто испод нивоа оствареног 2018. године.

Финансијски расходи и остали расходи су изнад планираног нивоа за 2018. годину.

Укупни расходи остварени су у укупном обиму од 408.186.962,80 динара што је незнатно изнад планираног нивоа за 2018. годину.

5.2. СТРУКУТРА РАСХОДА И ПРИХОДА НА ДАН 31.12.2019.

5.2.1. Структура расхода

Назив трошка	Период - реализација		Индекс	Структура %
	01.01.-31.12.2018.	01.01.-31.12.2019.		
1	2	3	4=3/2	5
Утрошени основни материјал	32.856.271	51.040.407,36	1,55	12,50
Трошкови осталог материјала	890.061	1.631.224,24	1,83	0,40
Утрошено гориво, енергија	7.113.923	7.602.644,25	1,07	1,86
Трошкови материјала	40.860.255	60.274.275,85	1,48	14,76
Трошкови зарада и накнаде зарада - бруто	146.857.782	141.409.653,71	0,96	34,64

Трош.доприноса на зараде на терет послодавца	28.258.815	24.862.364,08	0,88	6,09
Трошкови накнада уговора о делу	153.485	405.063,35	2,64	0,10
Трошкови накнада по уг.о привр.и повр.посл.	2.150.792	1.806.048,57	0,84	0,44
Трошкови накнаде члановима Н.О.	1.424.051	1.423.304,,22	1,00	0,35
Остали лични расходи (отпремнине, јуб.награде, путни трошкови, солид.помоћи...)	11.564.875	32.411.444,65	2,80	7,94
Трошкови зарада	190.409.800	202.317.878,58	1,06	49,57
Трошкови производних услуга	19.748.793	40.322.781,14	2,84	9,88
Трошкови транспортних услуга (птт, интернет, ртв, телефони....)	2.022.872	2.170.147,23	1,07	0,53
Трошкови услуга одржавања	1.364.033	5.093.396,48	3,73	1,25
Трошкови закупнина	4.063.303	2.748.557,34	0,68	0,67
Трошкови комуналних услуга	4.063.482	3.854.957,52	0,95	0,94
Обрачуната амортизација	8.730.559	8.150.796,03	0,93	2,00
Резервисања за парничне трошкове	-	6.502.609,56	-	1,59
Провизија ЈКП Информатика	14.350.134	13.789.511,74	0,96	3,38
Трошкови репрезентације	116.897	213.848,97	1,83	0,05
Премија осигурања	1.291.857	1.618.900,46	1,25	0,40
Трошкови платног промета	757.846	2.472.409,13	3,26	0,61
Трошкови чланарина	736.118	644.989,55	0,88	0,16
Остали нематеријални трошкови (адвок., консалт., суд.таксе, накнаде-град.грађ.земљ....)	8.393.208	6.699.669,72	0,80	1,64
Остали пословни расходи	65.639.102	5.174.215,64	0,08	1,27
Повећање вредности недовршених услуга	(2.014.060)	(599.612,30)		
Смањење вредности недовршених услуга	-	-	-	-
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	294.895.097	362.048.944,94	1,23	88,84
Расходи камата	67.189.736	12.356.216,40	0,18	3,03
Расходи по основу курсних разлика	12.459			
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	207.684	1.616,28	0,01	0,00
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	67.409.879	12.357.832,68	0,18	3,03
Неотписана вредност опреме	12.870	14.502,52	1,13	0,00
Мањкови по попису	340.169	285.660,88	0,84	0,07
Расходи залиха и директан отпис	7.751.023	1.168.392,70	0,15	0,29
Трошкови спорова	17.741.457	17.242.618,86	0,97	4,22
ОСТАЛИ РАСХОДИ	25.845.519	19.280.527,89	0,75	4,72
Обезвређење потраживања у складу са Законом	6.571.999	569.352,93	0,09	0,14
Остали расходи из ранијег периода	67.571.448	13.930.304,36	0,20	3,27
УКУПНИ РАСХОДИ	462.293.942	408.186.962,80	0,88	100,00

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ РАСХОДА:

Трошкови материјала у 2019. години остварени су на нивоу од 148 % у односу на претходну годину, уједно у структури укупних трошкова учествују са 14,76 %.

Трошкови зарада остварени су на нивоу од 106 % у односу на претходну годину, а у 2019. години у структури укупних трошкова учествовали су са 49,57 %.

Пословни расходи учествују у укупним расходима са 88,84 % а у 2019. години остварени су на нивоу од 123 % у односу на претходну годину.

Финансијски расходи учествују са 3,03 % у укупним расходима, а у односу на претходну годину остварени су на нивоу од 18 %.

Остали расходи учествују са 4,72 % у укупним расходима, а у односу на претходну 2018. годину остварени су на нивоу од 75 %.

Укупни расходи остварени су на нивоу од 408.186.962,80 динара и на 88 % су од оствареног претходне године.

5.2.2. Структура прихода

Назив прихода	Период - реализација		Индекс	Структура %
	01.01.-31.12.2018.	01.01.-31.12.2019.		01.01.-31.12.2019.
1	2	3	4=3/2	5
Приход од одржавања стамб.зграда – инвестиционо одржавање	5.950.795	8.760.866,34	1,47	1,46
Приход од одржавања стамб.зграда – текуће одржавање	72.102.521	62.558.602,20	0,87	10,43
Приход од одржавања стамб.зграда – хитне интервенције	9.879.909	9.869.736,65	1,00	1,65
Приход од услуга – послов.простор	46.982.224	46.527.572,89	0,99	7,76
Приход од услуга – хигијена	3.873.273	4.094.727,97	1,06	0,68
Приход од услуга – димничарина	97.711.542	99.323.444,57	1,02	16,56
Приход од посебно уговорених услуга ск.станара	3.651.217	5.399.128,56	1,48	0,90
Приход преко признаница ЈКП Информатика	240.151.481	236.534.079,18	0,98	39,45
Приход од услуга трећим лицима	33.291.476	84.274.835,78	2,53	14,06
Јавна расвета	41.399.286	55.120.154,39	1,33	9,19
Приход од физичких лица	757.120	819.198,94	1,08	0,14
Приходи од закупнина	1.272.723	1.012.952,64	0,80	0,17
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	316.872.086	377.761.220,93	1,19	63,00
Приход од камата	4.474.326	3.027.751,49	0,68	0,50
Приход по основу ефеката валутне клаузуле	1.103.240			
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	5.577.566	3.027.751,49	0,54	0,50
Вишкови материјала и ситног инвентара по попису	51.322	34.244,83	0,67	0,01
Приходи од наплате штете, казни, пенала и др. ванредни приходи	6.226.874	28.381.942,38	4,56	4,73
Приход - отпис застарелих и осталих обавеза	18.059.028	171.156.560,75	9,48	28,54
Приход од смањења обавеза – јавна предузећа	112.393.986	9.417.277,74	0,08	1,57
Приход по основу отписа камате по „Споразуму“ са Пореском управом	184.967.467	-	-	+
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	321.698.677	208.990.025,70	0,65	34,85
Приход од усклађивања наплаћена раније исправљена потраживања	11.649.909	8.886.094,47	0,76	1,48

Промена рачуноводствене полит., исправка грешке	6.290.916	940.106,49	0,15	0,16
УКУПНИ ПРИХОДИ :	662.089.154	599.605.199,08	0,91	100,00

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПРИХОДА:

Приходи остварени преко признанице ЈКП Информатика чине 62,61 % пословних прихода предузећа у 2019. години, уједно ови приходи су остварени на нивоу од 98 % у односу на претходну годину.

Пословни приходи учествују у укупним приходима са 63 % а остварени су на нивоу од 119 % у односу на претходну годину.

Финансијски приходи учествују са 0,5 % у укупним приходима а остварени су на 54 % од нивоа оствареног у 2018. години.

Остали приходи учествују у укупним приходима са 34,85 % у односу на остварене остале приходе претходне године су на 65 %. У структури осталих прихода највећа ставка је отпис обавеза по кредиту Комерцијалној банци у износу од 140.707.929,87 динара.

Укупни приходи остварени су на нивоу од 599.605.199,08 динара што је на нивоу 91 % остварених укупних прихода у претходној години.

5.2.3. Кредитна задуженост

Кредитор	Назив кредита Пројекта	Валута	Уговорени износ кредита	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености на 31.12.2019. године у оригиналној валути	Стање кредитне задужености на 31.12.2019. године у динарима по средњем курсу	Рок отплате без периода почека	Период почека	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима по плинском курсу							
												Главница а први квартал	Главница а други квартал	Главница а трећи квартал	Главница четврти квартал	Камата први квартал	Камата други квартал	Камата трећи квартал	Камата четврти квартал
Домашњи кредитор																			
Аик банка		ДИН	270.000.000,00	не	270.000.000,00	270.000.000,00	72 месеца	05.07.2019.	05.08.2020.	5,95%	12								
Страни кредитор																			
Укупно кредитно заузење			270.000.000,00		270.000.000,00	270.000.000,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
од чега за текућу годину																			
од чега за капиталне пројекте																			

Дана 03. јула 2019. године закључен је уговор о дугорочном кредиту за финансирање обртних средстава са Аик банком на 270.000.000,00 динара са роком отплате 7 година и грејс периодом од годину дана.

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 2019. години ЈКП „Стан“ није имао **инвестиционих улагања** нити **текућих субвенција** од стране оснивача Града Новог Сада.

Неизмирене обавезе према оснивачу у укупном износу од 82.679.660,54 динара су у 2019. години конвертоване у капитал.

Дана 02. јула 2019. године рачун ЈКП „Стан“-а је одблокиран, након вишегодишње блокаде, која је била у континуитету од 29. маја 2015. године. Након што је ЈКП „Стан“ спровео поступак финансијске консолидације после више од 10 година ЈКП „Стан“ је стабилизовао своју финансијску позицију.

Дана 03. јула 2019. године својим решењем Привредни суд у Новом Саду је обуставио претходни стечајни поступак ради испитивања испуњености услова за отварање поступка стечаја у складу са унапред припремљеним планом реорганизације и утврдио да је предлог за спровођење стечаја над ЈКП „Стан“ у складу са унапред припремљеним планом реорганизације од 06.12.2018. повучен.

На основу решења Скупштине Града Новог Сада од 25.03.2019. године дана 30.09.2019. године закључен је Уговор о давању на коришћење непокретности у јавној својини ЈКП „Стан“- у на локацији Ласла Гала 22 без накнаде.

В. Д. директора
Браган Милошевић



СТАН
ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ
СТАМБЕНИХ И ПОСЛОВНИХ ПРОСТОРА
Број 1041
04 08 20 20 год.
НОВИ САД, ЛАСАА ГАЛА 22

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Оснивачу и Надзорном одбору ЈКП "СТАН", Нови Сад

Мишљење са резервом

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора "СТАН", Нови Сад (у наставку ЈКП "СТАН", Нови Сад или Предузеће), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2019. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, осим за ефекте питања описаних у одељку *Основа за мишљење са резервом*, приложени финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима финансијске позиције Предузећа на дан 31. децембар 2019. године и његове финансијске успешности и токова готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напомени 17. у финансијским извештајима, у билансу стања на дан 31. децембар 2019. године дугорочна резервисања у износу од РСД 4.309 хиљада, не садрже резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених. Предузеће није у 2019. години извршило обрачун резервисања за отпремнине и јубиларне награде у складу са захтевима МСФИ за МСП Одељак 28 *Примања запослених*. Због тога, што није извршена актуарска анализа за сврхе признавања резервисања, нисмо били у могућности да квантификујемо ефекте који ово одступање од МСФИ за МСП има на приложене финансијске извештаје.

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (МСР) важећим у Републици Србији. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен *Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја*. Ми смо независни у односу на Предузеће у складу са *Етичким кодексом за професионалне рачуновође* Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење са резервом.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на Напомену 5. у финансијским извештајима у којој је обелодањено да Предузеће није регистровано као носилац права коришћења у државном регистру непокретности за некретнине у Новом Саду (2 стана и 11 локала у Новом Саду, ул. Момчила Тапавице), које су у билансу стања на да 31. децембра 2019. године исказане у нето износу од РСД 17.731 хиљада.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

Оснивачу и Надзорном одбору ЈКП "СТАН", Нови Сад

Скрећемо пажњу на Напомену 13. у финансијским извештајима у којој је обелодањено да ванбилансна актива и пасива садрже и некретнине у износу од РСД 259.636 хиљада, које су на основу Уговора о давању на коришћење непокретности од 30. септембра 2019. године, добијене од Градске управе за имовину и имовинско-правне послове Нови Сад (11 објеката укупне површине 1.769м², ул. Ласла Гала). Уговором је прецизирано да се не преноси власништво и да се некретнине дају на коришћење само док Предузеће обавља комуналну делатност и док испуњава друге предвиђене услове коришћења. У супротном, уговор се може раскинути и објекти се морају вратити. Уговором није дефинисан основ давања, вредност појединачних непокретности које су дате на коришћење, нити у чијим пословним књигама ће се водити евиденција о наведеним непокретностима. Предузеће је наведене непокретности исказало по тржишним ценама Локалне пореске управе Нови Сад.

Скрећемо пажњу на Напомену 14. у финансијским извештајима у којој је обелодањено да основни капитал исказан у билансу стања на дан 31. децембар 2019. године у износу од РСД 132.798 хиљада, садржи и државни капитал од РСД 10.763 хиљада, који је код АПР-а регистрован као уписани капитал. Такође, обелодањено је да основни капитал садржи и остали основни капитал од РСД 39.355 хиљада, који је формиран 2011. године путем укњижавања некретнине по проценој вредности на дан 24. фебруар 2009. године, на којој Предузеће има право коришћења.

Скрећемо пажњу на напомену 42. у финансијским извештајима у којој је обелодањено да је до дана одобравања финансијских извештаја 27. априла 2020. године, у Републици Србији 15. марта 2020. године уведено ванредно стање због ширења корона вируса (COVID-19). У новонасталим условима, Предузеће несметано обавља своју редовну делатност у истом обиму као и пре пандемије. Руководство Предузећа је проценило да екстерни услови у привреди Републике Србије и окружењу немају материјално значајан утицај на способност Предузећа да настави да послује по принципу сталности у будућем периоду од 12 месеци, обзиром да је организовано као јавно комунално предузеће ради обављања делатности од општег интереса у складу са Законом о јавним предузећима. Међутим, утицај COVID-19 кризе на пословање Предузећа није могуће у целости предвидети, и због тога постоји елемент опште неизвесности.

Не изражавамо модификовано мишљење у вези са овим питањима.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, заснованим на Закону о рачуноводству и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Предузећа да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Предузеће, или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Предузећа.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање ревизоровог извештаја који садржи мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

Оснивачу и Надзорном одбору ЈКП "СТАН", Нови Сад

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије (ИСА), ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола Предузећа.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности Предузећа да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да Предузеће престане да послује у складу са начелом сталности.
- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Партнер на ангажовању на ревизији на основу ког је састављен овај извештај независног ревизора је Љиљана Хоџић.

Нови Сад, 04. август 2020. године

"КАПИТАЛ РЕВИЗИЈА" ДОО, Нови Сад
Љиљана Хоџић
Овлашћени ревизор

Ljiljana
Hodžić
200001425

Digitally signed by Ljiljana Hodžić
200001425
DN: c=RS, 2.5.4.97=MBRS-20096179,
2.5.4.97=VATRS-104117601, o=Kapital
revizija d.o.o. Novi Sad,
serialNumber=PNORS-1801953805088,
serialNumber=CARS-200001425,
sn=Hodžić, givenName=Ljiljana,
cn=Ljiljana Hodžić 200001425
Date: 2020.08.04 12:09:25 +02'00'

ЈКП “СТАН“ НОВИ САД

**НАПОМЕНЕ УЗ РЕДОВАН ГОДИШЊИ
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2019. ГОДИНУ**

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године**

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Јавно комунално предузеће за одржавање стамбених и пословних простора "СТАН" Нови Сад (у даљем тексту JKP "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.

JKP "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.

JKP "СТАН" Нови Сад, је према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству, на основу редовног годишњег финансијског извештаја за 2018. годину, разврстано у мала правна лица.

Просечан број запослених у току 2019. године био је 185 (у 2018. години 205).

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 и 30/2018 – у даљем тексту: Закон) и Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица ("Сл. гласник РС", бр. 83/2018 - 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 2019. годину. Предузеће нема зависна Предузећа и не саставља консолидоване финансијске извештаје.

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године**

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 2019. годину одобрен је од стране Директора Предузећа на основу Одлуке од 27. априла 2020. године, а као датум одобравања одређен је 27. априла 2020. године.

2.2. Коришћење процењивања

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 напомени 4.

2.3. Наставак пословања

Финансијски извештаји за 2019. годину састављени су у складу са начелом наставка пословања, који претпоставља да ће Предузеће наставити са пословањем у догледној будућности.

У билансу стања на дан 31. децембар 2019. године исказан је губитак изнад висине капитала у износу од РСД 183.118 хиљада, који потиче из ранијих година. У претходној 2018. години, над Предузећем је био покренут претходни стечајни поступак ради испитивања испуњености услова за отварање поступка стечаја у складу са унапред припремљеним планом реорганизације.

Наведене околности указују на постојање материјалне неизвесности која може изазвати значајну сумњу у способност Предузећа да настави са пословањем по принципу сталности.

Руководство Предузећа је у 2019. години предузело мере за превазилажење наведене ситуације. Извршена је финансијска консолидација и санација пословања, тако што је постигнут договор са банком и са осталим повериоцима, који је резултирао споразумима о делимичном отпуштању дуга и исплатом преосталих дуговања према банци, запосленима и добављачима. Такође, конвертована су потраживања Града Новог Сада по основу изворних јавних прихода у неновчани улог Града у укупном износу од РСД 82.680 хиљада. Спроведене активности довеле су до обустављања претходног стечајног поступка Решењем Привредног суда у Новом Саду 2. Рео.12/2018 од 3. јула 2019. године.

Из наведених разлога Предузеће наставља да примењује начело сталности пословања као рачуноводствену основу за састављање својих годишњих финансијских извештаја.

2.4. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Предузећа за 2018. годину, који су били предмет ревизије.

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.

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године**

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 страниј 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.

Курс ЕУР примењен на дан билансирања је 117,5928 (2018. година-118,1946).

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:

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године**

	Стопа амортизације (%)
1. НЕКРЕТНИНЕ (ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ)	
Пословни простор	2,00
Станови	2,00
2. ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	
Опрема	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.

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године**

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. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисања

Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Када је ефекат временске вредности новца значајан, износ резервисања је садашња вредност очекиваних издатака захтеваних да се обавеза измири, добијен дисконтовањем помоћу стопе пре пореза која одражава текуће тржишне процене временске вредности новца и ризике специфичне за обавезу. Када се користи дисконтовање, књиговодствена вредност резервисања се повећава у сваком периоду, тако да одражава проток времена. Ово повећање се исказује као трошак позајмљивања.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене.

Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Предузеће не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима. Потенцијална средства се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

3.7. Закупи (Лизинг)

Предузеће као купац

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.

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године**

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.

3.8. 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.

3.9. 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.

3.10. 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 попушта.

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.

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године**

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.

3.11. 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.

3.12. Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређеног добитка из ранијих година, односно губитка ранијих година.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама, већа од 3% пословних прихода обрачунског периода-пословне године на коју се грешка односи.

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 износима који су евидентирани у билансу успеха у одређеним периодима.

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године**

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.). Исправка вредности потраживања по основу продаје врши се за потраживања старија од 60 дана. 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

Трошкови утврђених накнада запосленима након одласка у пензију после испуњених законских услова утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада и будућих повећања накнаде по одласку у пензију. За потребе процене резервисања у недостатку поузданијих показатеља примењује се референтна стопа НБС као дисконтна стопа, која је актуелна у моменту увођења резервисања.

Настали актуарски добици/губици приликом поновне процене резервисања код одласка у пензију се признају у оквиру биланса успеха. Приликом обрачуна резервисања не узима се у обзир претпоставка морталитета, али се узима у обзир претпостављена флукуација запослених. Флукуација запослених се утврђује на основу просека уз уважавање сопствених искустава, као и очекивања у наредном периоду. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

4.5. Резервисање по основу судских спорова

Руководство Друштва процењује да расходи који могу настати по основу судских спорова нису материјално значајни, те стога није извршен обрачун резервисања по основу судских спорова.

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 2019. годину одустало од признавања одложеног пореза.

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама РСД	
	Концесије, патенти, лиценце, софтвер и остала права	Укупно нематеријална улагања
Набавна вредност		
Стање 31. децембра 2018.	1.204	1.204
Стање 31. децембра 2019.	1.204	1.204
Исправка вредности		
Стање 01. јануара 2018.	241	241
Амортизација за 2018. годину	120	120
Стање 31. децембра 2018.	361	361
Амортизација за 2019. годину	121	121
Стање 31. децембра 2019.	482	482
Садашња вредност 31.12.2018.	843	843
Садашња вредност 31.12.2019.	722	722

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама РСД			
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Укупно
Набавна вредност				
Стање 01. јануара 2018.	1.590	57.089	155.455	214.134
Нове набавке	-	-	65	65
Расход по попису	-	-	(1.939)	(1.939)
Вишак по попису	-	-	(420)	(420)
Стање 31. децембра 2018.	1.590	57.089	153.161	211.840
Расход по попису	-	-	(3.465)	(3.465)
Мањак по попису	-	-	(140)	(140)
Стање 31. децембра 2019.	1.590	57.089	149.556	208.235
Исправка вредности				
Стање 01. јануара 2018.	-	4.892	128.333	133.225
Амортизација за 2018. годину	-	1.142	7.468	8.610
Расход по попису	-	-	(1.927)	(1.927)
Мањак по попису	-	-	(376)	(376)
Стање 31. децембра 2018.	-	6.034	133.499	139.533
Амортизација за 2019. годину	-	1.141	6.889	8.030
Расход по попису	-	-	(3.451)	(3.451)
Мањак по попису	-	-	(140)	(140)
Стање 31. децембра 2019.	-	7.175	136.797	143.972
Садашња вредност 31.12.2018.	1.590	51.055	19.662	72.307
Садашња вредност 31.12.2019.	1.590	49.914	12.759	64.263

Земљиште у износу од РСД 1.590 хиљада, обухвата грађевинско земљиште у јавној својини. Такође, и грађевински објекти у износу од РСД 49.914 хиљада, обухватају објекте у јавној својини у целокупном износу.

Предузеће није регистровано као носилац права коришћења у државном регистру непокретности за некретнине у Новом Саду (2 стана и 11 локала у Новом Саду, ул. Момчила Тапавице) које су у билансу стања на да 31. децембра 2019. године исказане у нето износу од РСД 17.731 хиљада.

Бруто вредност потпуно амортизованих ставки опреме на дан 31. децембра 2019. године износи РСД 86.044 хиљада.

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Учешћа у капиталу осталих правних лица:		
- СИМПО ад, Врање	83	-
	83	-

Учешћа у капиталу СИМПО ад, Врање, у износу од 83 хиљада стечена су у 2019. години, конверзијом потраживања у акцијски капитал са стањем на дан 9.5.2019. године, у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације овог друштва. Учешћа обухватају 55 акција без номиналне вредности, а свака акција даје право на један глас у Скупштини друштва.

8. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	14.707	9.794
Недовршене услуге	2.708	2.109
Плаћени аванси		
- добављачи у земљи	27.948	30.046
Минус: исправка вредности плаћених аванса	(27.800)	(28.949)
	148	1.097
	17.563	13.000

У оквиру плаћених аванса у износу од РСД 27.948 хиљада, исказан је и 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.

9. КУПЦИ У ЗЕМЉИ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Купци правна лица	37.822	46.131
Купци скупштине станара	832	639
Купци физичка лица	1.542	1.775
	40.196	48.545
Минус: Исправка вредности купаца	(39.236)	(47.125)
<i>Нето купци</i>	960	1.420
ЈКП Информатика, Нови Сад-обједињена наплата	109.466	105.212
Минус: Исправка вредности обједињене наплате	(57.559)	(53.940)
<i>Нето потраживање</i>	51.907	51.272
	52.867	52.692

Ради обезбеђења потраживања АИК Банке ад Београд, по дугорочном кредиту и за камату (Напомена број 16), дана 03. јула 2019. године, успостављена је залога на садашњим и будућим потраживањима Предузећа по основу обједињене наплате коју за рачун Предузећа врши ЈКП Информатика Нови Сад.

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године**

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Потраживања од запослених	601	7
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	152	-
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	475	728
Остала потраживања	94	94
	1.322	829

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Краткорочни кредити дати запосленима	874	1.025
	874	1.025

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Текући (пословни) рачуни код пословних банака	39.182	8.430
Текући рачун код Управе за трезор	5.823	11.397
	45.005	19.827

13. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Ванбилансна актива		
- Некретнине добијене на коришћење од Градске управе за имовину и имовинско-правне послове	259.636	-
- Декоративна новогодишња расвета која је власништво ЖКП Градско Зеленило Нови Сад	120	-
	259.756	-
Ванбилансна пасива		
- Обавезе за некретнине добијене на коришћење од Градске управе за имовину и имовинско-правне послове	259.636	-
- Обавезе за декоративну новогодишњу расвету која је власништво ЖКП Градско Зеленило Нови Сад	120	-
	259.756	-

Град Нови Сад, Градска управа за имовину и имовинско – правне послове и Предузеће су 30. септембра 2019. године закључили Уговор о давању на коришћење непокретности, којим је Предузеће добило на коришћење без накнаде непокретности у Новом Саду, у улици Ласла Гала бр 22, на катастарској парцели 1196/1 (11 објеката укупне површине 1.769м2). Уговором је прецизирано да се не преноси власништво и да се некретнине дају на коришћење само док Предузеће обавља комуналну делатност и док испуњава друге предвиђене услове коришћења. У супротном, уговор се може раскинути и објекти се морају вратити. Уговором није дефинисан основ давања, вредност појединачних непокретности које су дате на коришћење, нити у чијим пословним књигама ће се водити евиденција о наведеним непокретностима.

Предузеће је наведене непокретности исказало по тржишним ценама Локалне пореске управе Нови Сад.

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године**

14. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал ЈКП "СТАН" Нови Сад, у износу од РСД 132.798 хиљада (2018. година РСД 50.118 хиљада) обухвата државни капитал у износу од РСД 93.443 хиљада (2018. година РСД 10.763 хиљада) и остали основни капитал у износу од РСД 39.355 хиљада (2018. година РСД 39.355 хиљада).

Државни капитал у износу од РСД 93.443 хиљада обухвата државни капитал из ранијих година у износу од РСД 10.763 хиљада и државни капитал формиран повећањем у 2019. години у износу од РСД 82.680 хиљада.

Државни капитал из ранијих година у износу од РСД 10.763 хиљада, регистрован је код Агенције за привредне регистре као уписан неновчани капитал.

Повећање државног капитала у 2019. години извршено је путем конверзије потраживања у основни капитал у износу од РСД 82.680 хиљада, у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације. Овај капитал регистрован је код Агенције за привредне регистре као уписан и унет неновчани капитал, на основу Решења БД 30806/19 од 29.03.2019. године и Решења БД 51476/19 од 29.05.2019. године.

Државни капитал у износу од РСД 93.443 хиљада, обухвата удео оснивача Града Новог Сада (100%).

Остали основни капитал од РСД 39.355 хиљада, формиран је 2011. године путем укњижавања некретнине по процењеној вредности на дан 24. фебруар 2009. године (пословни простор у Пушкиновој улици). На овој некретнини Предузеће има право коришћења.

15. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Стање на почетку године	304.404	104.609
Покриће губитка из ранијих година (напомена 16)	(199.793)	-
Расподела добити оснивачу	(2)	-
Нераспоређени добитак ранијих година	104.609	104.609
Нето добитак текуће године	168.388	199.795
	272.997	304.404

На основу Одлуке Надзорног одбора Предузећа број 2133 од 15.10. 2019. године и Одлуке број 2469 од 30.10.2019. године, извршена је расподела добити из 2018. године у износу од РСД 199.795 хиљада, и то за покриће губитка из ранијих година у износу од РСД 199.793 хиљада и за исплату оснивачу у износу од РСД 2 хиљаде.

16. ГУБИТАК

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Стање на почетку године	793.509	793.509
Покриће губитка (напомена 15)	(199.793)	-
Губитак ранијих година	593.716	793.509
Губитак текуће године	-	-
	593.716	793.509

Губитак у износу од РСД 593.716 хиљада (2018. година РСД 793.509 хиљада), обухвата губитак до висине капитала од РСД 405.795 хиљада (2018. година 354.522 хиљада) и губитак изнад капитала од РСД 187.921 хиљада (2018. година 438.987 хиљада).

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године

17. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама РСД							
	Резервисања за гарантни рок		Накнаде и друге бенефиције запослених		Резервисања за судске спорове		Укупно	
	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.	2019.	2018.
Стање на почетку године	-	-	-	2.019	-	12.002	-	14.021
Додатна резервисања извршена у току периода на терет расхода	4.309	-	-	-	-	-	4.309	-
Укинути неискоришћени износи	-	-	-	(2.019)	-	(12.002)	-	(14.021)
Стање на крају године	4.309	-	-	-	-	-	4.309	-

Резервисања за трошкове у гарантном року

Руководство процењује трошкове резервисања за будуће захтеве у гарантном року на основу информација о овим захтевима у претходним периодима, као и на основу недавних трендова који би могли навестити да се информације о прошлим трошковима могу разликовати од будућих захтева.

18. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

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

		У хиљадама РСД	
	Износ у валути	2019.	2018.
Дугорочни кредити у земљи у РСД			
- “АИК банка” ад, Београд		270.000	-
Текуће доспеће (напомена 19)		(18.750)	-
		<u>251.250</u>	<u>-</u>
Дугорочни кредити у земљи са валутном клаузулом			
- “Комерцијална банка” ад, Београд		-	85.452
Текуће доспеће		-	(85.452)
		<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>251.250</u>	<u>-</u>

Обавеза по дугорочном кредиту према "АИК Банка" ад, Београд, у износу од РСД 270.000 хиљада обухвата обавезу по Уговору о дугорочном кредиту за финансирање обртних средстава бр. 105080845510552698 од 03. јула 2019. године, на укупан износ од РСД 270.000 хиљада. Кредит је одобрен на период од 84 месеца од дана пуштања у коришћење (5. јули 2019. године), са периодом мировања кредита у трајању од 12 месеци и доспева за плаћање у 72 једнаке месечне рате, након истека грејс периода (5. јули 2026. године). Камата је уговорена у висини референтне каматне стопе НБС плус 2,95% на годишњем нивоу.

Део обавеза по дугорочним кредитима који доспева за плаћање у року од годину дана од дана годишњег билансирања исказује се на краткорочним обавезама као део дугорочних обавеза који доспева до једне године.

У претходној 2018. години, због покретања претходног стечајног поступка, обавеза по дугорочном кредиту према Комерцијалној банци од РСД 85.452 хиљада класификована је као доспела обавеза и у целокупном износу пренета на краткорочне финансијске обавезе (напомена 19).

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године

19. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Краткорочни зајмови у земљи	20.023	22.200
Део дугорочних кредита који доспева до једне године:		
- АИК банка ад, Београд	18.750	-
Доспеле неизмирене обавезе по дугорочним кредитима:		
- Комерцијална банка а.д., Београд	-	179.965
	38.773	202.165

Краткорочни зајмови у земљи обухватају обавезе за примљене зајмове од јавних предузећа чији је оснивач Град Нови Сад у износу од РСД 20.023 хиљада. Зајмови су добијени ранијих година, без камате, од следећих предузећа:

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
ЈКП Тржница Нови Сад	7.823	10.000
ЈКП Водовод и канализација Нови Сад	7.000	7.000
Град Нови Сад-НС Стамбена агенција града Новог Сада	3.200	3.200
ЈКП Новосадска Топлана, Нови Сад	2.000	2.000
	20.023	22.200

У 2019. години, доспеле обавезе по дугорочном кредиту од Комерцијалне банке у износу од РСД 179.965 хиљада, измирене су у поступку финансијске консолидације у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације, и то исплатом у износу од РСД 84.000 хиљада и отписом у износу од РСД 95.965 хиљада, а на основу Одлуке Управног одбора Банке број 1030/4 од 1.02.2019. године. Отпис обавезе од РСД 95.965 хиљада извршен је у корист осталих прихода (напомена 38).

20. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Примљени аванси		
- од правних лица у земљи	1.212	1.449
- од скупштина станара	753	1.069
- од физичких лица у земљи	63	52
	2.028	2.570

21. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Добављачи у земљи	18.468	126.465
Добављачи у иностранству	-	731
Остале обавезе из пословања-обавезе за издате менице ЈКП Тржница Нови Сад	9.505	10.055
	27.973	137.251

У 2019. години, Предузеће је у поступку финансијске консолидације у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације, отписало у корист осталих прихода обавезе према добављачима у износу од РСД 40.054 хиљада (напомена 38), а на основу потписаних Уговора о делимичном отпуштању дуга.

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године

22. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада, бруто	13.303	81.808
Обавезе по основу камата:		
- редовна и затезна камата-Комерцијална банка	-	44.739
- добављачи у земљи и ино добављачи	783	32.414
- запослени	16	26.639
- камата Градска Пореска управа	-	1.699
- физичка лица	-	387
Обавезе према запосленима	18	21.698
Обавезе према члановима надзорног одбора	75	300
Обавезе за нето накнаде по уговору оделу	2	2
Обавезе за краткорочна резервисања	2.194	-
Остале обавезе:		
- судски спорови-запослени и бивши запослени	-	27.769
- судски спорови-добављачи	36	3.094
- судски спорови-физичка лица	-	354
- административне забране	647	3.602
- обавеза према буџету-привремено умањење зарада	-	2.591
- друге обавезе	135	1.246
	17.209	248.342

У 2019. години, Предузеће је у поступку финансијске консолидације у складу са Унапред припремљеним планом реорганизације, отписало обавезе за камате према Комерцијалној банци у износу од РСД 44.739 хиљада, а на основу Одлуке Управног одбора Банке број 1030/4 од 1.02.2019. године. Такође, извршен је и отпис обавеза према запосленима и бившим запосленима за камате и по другим основама у износу од РСД 21.691 хиљада, а на основу потписаних Уговора о делимичном отпуштању дуга. Отпис ових обавеза извршен је у корист осталих прихода (напомена 38).

23. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗА, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Обавезе за порез из резултата	23.030	
Обавезе за порез на имовину	-	2.298
Обавезе за накнаду за коришћење грађевинског земљишта	-	371
Обавезе за накнаду за унапређење животне средине	-	307
Обавезе за накнаду за комуналну таксу	-	382
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	43	667
	23.073	4.025

24. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2019. године. Неусаглашена су потраживања од тужених купаца, која су потпуно исправљена, у износу од РСД 226 хиљада, односно ови купци нису одговорили на наше ИОС-е. Обавезе према добављачима су усаглашене у целокупном износу.

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Компоненте пореза на добит

Главне компоненте пореза на добит су следеће:

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Порески расход периода		
Порески расход обрачунат на добит текуће године	23.030	-
	23.030	-

Усаглашавање пореског расхода и рачуноводствене добити пре опорезивања

Обрачунати порески расход се разликује од теоријског износа који би се добило применом важеће пореске стопе од 15% на рачуноводствену добит пре опорезивања, као што следи:

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Добит/(Губитак) пре опорезивања	191.418	199.795
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи – 15%	28.713	29.969
Усклађивање и корекција расхода	(13.794)	21.775
Усклађивање и корекција прихода	(6.328)	(186.008)
Опорезива добит/(губитак у пореском билансу)	171.296	35.562
Износ губитка из пореског биланса ранијих година	(17.766)	(35.562)
Пореска основица	153.530	-
Обрачунати порез	23.030	-
Ефективна пореска стопа	12,03%	-

26. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	376.748	315.599
	376.748	315.599

27. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Приходи од закупнина	1.013	1.273
	1.013	1.273

28. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови материјала за израду	51.040	32.856
Трошкови осталог материјала (режијског)	468	890
Трошкови резервних делова	481	-
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	682	-
	52.671	33.746

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године

29. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови горива	6.335	6.116
Трошкови електричне енергије	1.268	998
	7.603	7.114

30. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	141.410	146.858
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	24.862	28.259
Трошкови накнада по уговору о делу	405	153
Трошкови накнада по уговору о повременим и привременим пословима	1.806	2.151
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	1.424	1.424
Остали лични расходи и накнаде	32.411	11.565
	202.318	190.410
Број запослених на крају године	179	205

Остали лични расходи

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Накнада трошкова запосленима на службеном путу	522	8
Накнаде трошкова превоза на рад и са рада	7.938	8.455
Отпремнине за одлазак у пензију	1.917	439
Отпремнине запосленима за чијим радом је престала потреба	12.842	-
Накнада за неискоришћен годишњи одмор	191	-
Солидарна помоћ запосленом	8.953	621
Јубиларне награде	48	870
Давања запосленом која се не сматрају зарадом	-	1.172
	32.411	11.565

31. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови услуга на изради учинака	40.323	19.749
Трошкови транспортних услуга	1.979	2.023
Трошкови услуга одржавања	5.093	1.364
Трошкови закупнина	2.749	4.063
Трошкови рекламе и пропаганде	191	-
Трошкови осталих услуга	3.855	4.063
	54.190	31.262

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године

32. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови дугорочних резервисања за гарантни рок (напомена 17)	4.309	-
Трошкови краткорочних резервисања за гарантни рок (напомена 22)	2.194	-
	6.503	-

33. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови непроизводних услуга	18.522	19.928
Трошкови репрезентације	214	117
Трошкови премија осигурања	1.619	1.292
Трошкови платног промета	2.472	758
Трошкови чланарина	645	736
Трошкови пореза	443	642
Остали нематеријални трошкови	6.699	2.173
	30.614	25.646

Најзначајнији трошкови непроизводних услуга обухватају провизију ЈКП „Информатика“ Нови Сад у износу од РСД 13.790 хиљада (2018. година РСД 14.350 хиљада).

34. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Приходи од камата од трећих лица		
-по потраживањима из дужничко-поверилачких односа	3.009	4.474
-по осталим основама	19	-
Приходи по основу позитивних ефеката валутне клаузуле	-	1.103
	3.028	5.577

35. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Расходи камата према трећим лицима		
-по кредитима	8.179	14.926
-по осталим финансијским обавезама	3.000	-
-по основу јавних прихода	20	696
-по обавезама из дужничко-поверилачких односа и по основу судских спорова са добављачима	775	24.739
-по судским споровима са запосленима	382	26.639
-затезне и друге камате	-	190
Негативни ефекти валутне клаузуле	2	12
Остали финансијски расходи	-	208
	12.358	67.410

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године

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

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	8.886	11.650
	8.886	11.650

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

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	8.875	6.572
	8.875	6.572

38. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Вишкови	34	51
Наплаћена отписана потраживања	-	51
Приходи од смањења обавеза према добављачима (напомена 21)	40.054	315.370
Приходи од смањења обавеза према Комерцијалној банци:		
- отпис обавезе по кредиту (напомена 19)	95.965	-
- отпис обавезе по основу камата (напомена 22)	44.739	-
Приходи од смањења обавеза према запосленима (напомена 22)	21.691	-
Остали непоменути приходи:		
-приходи од накнађених штета	82	158
-приходи од наплаћених трошкова по судским споровима	5.105	6.069
-остало	1.320	-
	208.990	321.699

39. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	15	13
Мањкови	286	340
Расходи по основу директних отписа потраживања	445	6.155
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	724	1.596
Остали непоменути расходи		
-трошкови спорова	16.989	16.044
-казне за привредне преступе и прекршаје	-	47
-накнаде штете	62	-
-остали непоменути расходи	191	1.651
Обезвређење датих аванса	569	-
	19.281	25.846

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2019. године

**40. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА,
ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И
ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈЕГ ПЕРИОДА**

	У хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Расходи по основу исправки грешака из ранијег периода	5.623	67.571
Приходи по основу исправки грешака из ранијег периода	(340)	(6.291)
	5.283	61.280

Расходи по основу исправке грешке из ранијег периода у претежном износу обухватају неевидентирани обавезе по основу личних примања из ранијих година од РСД 1.285 хиљада и неевидентирани обавезе по основу трошкова судских поступака са запосленима у износу РСД 3.501 хиљада.

41. 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.

42. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

До дана одобравања ових финансијских извештаја 27. априла 2020. године, у Републици Србији је 15. марта 2020. године уведено ванредно стање због ширења корона вируса (COVID-19). У новонасталим условима, Предузеће несметано обавља своју редовну делатност у истом обиму као и пре пандемије. Руководство Предузећа је проценило да екстерни услови у привреди Републике Србије и окружењу немају материјално значајан утицај на способност Предузећа да настави да послује по принципу сталности у будућем периоду од 12 месеци, обзиром да је организовано као јавно комунално предузеће ради обављања делатности од општег интереса у складу са Законом о јавним предузећима. Међутим, утицај COVID-19 кризе на пословање Предузећа није могуће у целости предвидети, и због тога постоји елемент опште неизвесности.

43. 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 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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08114854

Шифра делатности 4329

ПИБ 100236944

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE STAMBENIH I POSLOVNIH PROSTORA STAN NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Ласла Гала 22

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		377761	316972
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		376748	315989
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	26	376748	315599
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	27	1013	1273

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	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		361450	294695
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		600	2014
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	28	52671	33746
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	29	7603	7114
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	30	202318	190410
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	31	54190	31262
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5 и 6	8151	3721
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	32	6503	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	33	30614	25646
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		16311	21977
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	34	3028	5927
66, осим 662, 663 и 664	I. 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		3028	4474
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			1103
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	35	12358	67410
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		12356	67199
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2	220
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		9330	61853
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	36	8886	11650
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	37	8875	6572
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	38	208990	321699
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	39	19281	25848
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		196701	261079
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
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	40	5233	61279
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		191418	199795
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	25	23030	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	15	168388	199795
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	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 _____ дана _____ 20 _____ године					



Законски представник

[Signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08114854

Шифра делатности 4329

ПИБ 100236944

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ СТАМБЕНИХ И ПОСЛОВНИХ ПРОСТОРА СТАН НОВИ САД

Седиште Нови Сад, Ласла Гала 22

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		65068	73150	81872
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		722	843	963
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	722	843	963
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				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	64263	72307	80999
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1590	1590	1590
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		49914	51055	52197
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		12759	19862	27127
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				
03	III. 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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	7	83	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		83		
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				
05	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 уговору 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		117631	87466	76234
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	17563	13000	17687
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		14707	9794	12459
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		2708	2109	95
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		148	1097	1133
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		52867	52692	53660
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	9	52867	52692	53660
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10	1322	829	5697
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		874	1025	1125
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	11	874	1025	1125
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	12	45005	19827	1786
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			93	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				78
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		182699	160616	158106
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	13	259756		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
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				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	14	132798	50118	50118
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		93443	10763	10763
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		39355	39355	39355
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
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	15	272997	304404	104609
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		104609	104609	104609
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		168388	199795	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	16	593716	793509	793509
350	1. Губитак ранијих година	0422		593716	793509	761611
351	2. Губитак текуће године	0423				31698
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		255559	0	99674

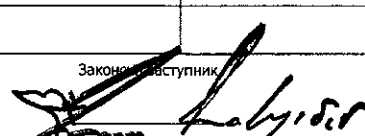
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	17	4309	0	14021
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		4309		
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				2019
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				12002
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		251250	0	85653
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	18	251250		85653
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
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		115061	599603	697214
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	19	38773	202165	123705
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		20023	22200	22200
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања наменених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		18750	179965	101505
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	30	2028	2570	6263
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	21	27973	137251	219281
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		18468	126465	209775
436	6. Добављачи у иностранству	0457			731	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		9505	10055	9505
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	22	17209	248342	335392
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		6005	5250	6174
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	23	23073	4025	5899
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	16	187921	438937	638782
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		162699	160616	158106
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	13	259756		

у _____

дана _____ 20__ године

Законно овлашћеник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08114854

Шифра делатности 4329

ПИБ 100236944

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE STAMBENIH I POSLOVNIH PROSTORA STAN NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Ласла Гала 22

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	50118	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	50118	4024	0	4042	0
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	50118	4028	0	4046	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	50118	4032	0	4050	0

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	82680	4034		4052	0
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	132798	4036	0	4054	0

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљена сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	793509	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	104609
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	793509	4077	0	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	104609
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	199795
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	793509	4081	0	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	304404
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	793509	4085	0	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	304404

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	35	АОП	047 и 237	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције	
1	2		6		7	8
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	4105	199795
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	199793	4088	4106	168388
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	593716	4089	0	4107
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090	4108	272997

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	0	4149	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	0	4132	0	4150	0
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	0	4153	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	0	4136	0	4154	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	0	4157	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	0	4140	0	4158	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2		9		10	11
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143	0	4161 0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	0	4144	0	4162 0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	0	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	0	4186	0	4204	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	0	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	0	4190	0	4208	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	0	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	0	4194	0	4212	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	638782
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	0	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237		4246	638782
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239		4248	438987
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	0	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241		4250	438987
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233	0	4243	0	4252	187921
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234					
у _____ Законити заступник дана _____ 20____ године 							

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08114854

Шифра делатности 4329

ПИБ 100236944

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE STAMBENIH I POSLOVNIH PROSTORA STAN NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Ласла Гала 22

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

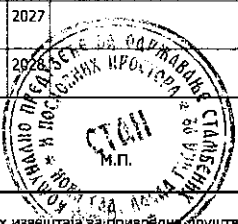
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	15	168368	199795
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		168386	199795
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	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 _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08114854

Шифра делатности 4329

ПИБ 100236944

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE STAMBENIH I POSLOVNIH PROSTORA STAN NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Ласла Гала 22

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	456448	330321
1. Продаја и примљени аванси	3002	451515	320440
2. Примљене камате из пословних активности	3003	3028	4308
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3905	5273
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	619093	305134
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	297390	59417
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	292729	166535
3. Плаћене камате	3008	6665	10857
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	22309	48205
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	24887
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	160645	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	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		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	177	65
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		65
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	177	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	177	65

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	270000	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	270000	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	84000	6781
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		6781
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	84000	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	186000	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	6781
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	728446	330021
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	703270	311583
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	25176	18041
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	19627	1786
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	45005	19827
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски представник

[Signature]