

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 020-97/2024-II
Дана: 11. септембра 2024. 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 Јавног предузећа „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад за 2023. годину са Финансијским извештајем Јавног предузећа „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад за 2023. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 020-97/2024-II од 11. септембра 2024. године, с молбом да се Извештај о реализацији годишњег Програма пословања Јавног предузећа „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад за 2023. годину са Финансијским извештајем Јавног предузећа „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад за 2023. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Закључак у предложеном тексту.



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 Јавног предузећа "Урбанизам" Завод за урбанизам Нови Сад за 2023.годину са Финансијским извештајем Јавног предузећа „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад за 2023.годину, на 5. седници од 11.09. 2024. 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 Јавног предузећа "Урбанизам" Завод за урбанизам Нови Сад за 2023.годину који је Надзорни одбор Јавног предузећа "Урбанизам" Завод за урбанизам Нови Сад усвојио на LXXI седници одржаној 28. јуна 2024. године са Финансијским извештајем Јавног предузећа „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад за 2023.годину, који је Надзорни одбор Јавног предузећа "Урбанизам" Завод за урбанизам Нови Сад усвојио на LXVII седници одржаној 29. марта 2024. године и предлаже Скупштини Града Новог Сада да исти размотри и закључи :

„Скупштина Града Новог Сада усваја Извештај о реализацији годишњег Програма пословања Јавног предузећа "Урбанизам" Завод за урбанизам Нови Сад за 2023.годину са Финансијским извештајем Јавног предузећа „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад за 2023.годину“

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

- Милован Амицић, члан Градског већа Града Новог Сада

а за повереника:

- Дејан Михајловић, вд начелника Градске управе за урбанизам и грађевинске послове Града Новог Сада.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 020-97/2024-II
Дана: 11.09.2024. године
НОВИ САД



РЕФЕРАТ

Чланом 39. тачка 34. Статута Града Новог Сада („Службени лист Града Новог Сада“ број 11/19) прописано је да Скупштина Града Новог Сада, разматра и усваја годишње извештаје о раду јавних комуналних и других јавних предузећа и друштава капитала за обављање делатности од општег интереса чији је оснивач Град Нови Сад и друге извештаје о реализацији планова и програма.

Јавно предузеће „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад доставило је Градској управи за урбанизам и грађевинске послове Града Новог Сада, Извештај о реализацији годишњег Програма пословања за 2023. годину који је Надзорни одбор Јавног предузећа „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад усвојио на LXXI седници одржаној 28. јуна 2024. године, са Финансијским извештајем Јавног предузећа „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад за 2023. годину, који је Надзорни одбор Јавног предузећа „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад усвојио на LXVII седници одржаној 29. марта 2024. године.

Приложени извештај садржи податке о структури и организацији Јавног предузећа, опште податке о пословању Јавног предузећа и финансијско – техничке информације.

Увидом у Извештај може се констатовати:

- да Јавно предузеће обавља делатност просторног и урбанистичког планирања као делатност од значаја за рад органа Града Новог Сада,
- да су сви задаци из Програма уређења грађевинског земљишта реализовани у уговореним роковима и налазе се у различитим фазама поступка доношења
- зараде запослених се исплаћују уредно у складу са важећим прописима што доприноси мотивацији запослених и представља опредељујући фактор у остварењу и других циљева

У току 2023.године у складу са усвојеном динамиком израде планске документације завршени су и налазе се у различитим фазама поступка доношења или су донети следећи планови за оснивача:

Планови генералне регулације:

1. Измене и допуне Плана генералне регулације насељеног места Футог (локалитет уз општински пут Футог-Планта-Кисач)
2. План генералне регулације простора за породично становање- проширење Сајлова у Новом Саду
3. Измене и допуне Плана генералне регулације старог градског центра и подручја Малог Лимана у Новом Саду (проширење комплекса Гимназије "Светозар Марковић")
4. Измене и допуне Плана генералне регулације простора за мешовиту намену западно од Суботичког булеvara и северно од Булеvara војводе Степе у Новом Саду (локалитет уз Булевар војводе Степе)

5. Измене и допуне Плана генералне регулације простора за мешовиту намену између улица Футошке, Хајдук Вељкове, Руменачке и Суботичког булевара у Новом Саду (локалитет уз Булевар кнеза Милоша и продужетак Булевара Јована Дучића)
6. План генералне регулације зелене стазе на траси бивше пруге Нови Сад – Беочин на сремској страни града
7. Измене и допуне Плана генералне регулације насељеног места Кисач (локалитет за спорт и рекреацију)
8. План генералне регулације комплекса Новосадског сајма у Новом Саду
9. Измене и допуне Плана генералне регулације Сремске Каменице са окружењем (локалитет верског комплекса)
10. Измене и допуне Плана генералне регулације насељеног места Ченеј (локалитет уз Државни пут ПА-100 и др.)
11. Измене и допуне Плана генералне регулације простора у западном делу града на подручју Телепа у Новом Саду (локалитет зелене површине између улица Сомборске, Футошког пута и Бул. патријарха Павла)
12. План генералне регулације источне зоне Садови у Петроварадину
13. Измене и допуне Плана генералне регулације насељеног места Ветерник (у делу насељеног места северно од улица Новосадског пута и Иве Лоле Рибара)
14. Измене и допуне Плана генералне регулације зоне реконструкције у наслеђеним амбијенталним целинама (локалитет у Шумадијској улици)

Планови детаљне регулације:

1. План детаљне регулације општеградског центра на Алибеговцу
2. План детаљне регулације простора за пословање западно од градске магистрале у Новом Саду
3. План детаљне регулације туристичко-спортско-рекреативне зоне у просторној целини VII на Мишелуку
4. Измене и допуне Плана детаљне регулације дела Салајке северно од Партизанске улице у Новом Саду (локалитет у Шајкашкој улици и др.)
5. Измене и допуне Плана детаљне регулације радне зоне "Север I" у Новом Саду (локалитет источно од комплекса компаније Котекс Вискофан)

Урбанистички пројекти:

1. Урбанистички пројекат комплекса Студентског центра уз Улицу др Симе Милошевића у Новом Саду
2. Урбанистички пројекат "Спортског и пословног центра Војводина" Нови Сад у Новом Саду
3. Урбанистички пројекат простора у окружењу Футошког парка према Улици Новосадског сајма у Новом Саду
4. Урбанистички пројекат зелене површине уз улицу Народног фронта у Новом Саду

Планови и анализе:

1. Студије за потребе израде Просторног Плана Града Новог Сада- студија развоја пољопривреде
2. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија спорта
3. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија становања
4. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија хидротехнике
5. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија заштите животне средине
6. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија енергетике
7. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија зелених површина
8. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија привредног развоја
9. Студије улоге градских и приградских зелених површина у очувању биолошке разноврсности на подручју Града Новог Сада са смерницама за њихово подизање
10. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија саобраћаја
11. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија јавних служби
12. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија мреже насеља
13. Анализа просторног уређења Каменичке аде у Новом Саду

14. Анализа дечијих игралишта на територији Града Новог Сада

Мерење подземних вода

Посао који се обавља два пута месечно на одређеним мерним местима. На основу прикупљених података, сачињен је елаборат Мерење подземних вода за 2022.годину, који је испоручен наручиоцу почетком 2023. године.

Послови за тржиште (за друге инвеститоре)

У току 2023. године радне активности су биле усмерене на завршетак послова из претходног периода и на уговореним новим пословима са инвеститорима, правним и физичким лицима.

Завршени послови за инвеститоре током 2023. године који су уговорени у претходном периоду:

1. Измене и допуне Плана детаљне регулације линијског центра дуж улице цара Лазара у Футогу (локалитет на парцели број 5468 КО Футог)
2. Измене и допуне Плана детаљне регулације блокова око Железничке улице у Новом Саду (локалитет у Улици Сремској бр.7)

У складу са усвојеном динамиком израде планске документације завршени су или налазе се у различитим фазама израде задаци за инвеститоре који су уговорени у 2023. години.

1. Измене и допуне Плана генералне регулације простора за мешовиту намену у Северном делу града , дуж путева М-7 и Е-75 у Новом Саду (локалитет на парцели 4153/2 КО Нови Сад I)
2. Измене и допуне Плана генералне регулације простора за породично становање уз Темерински и Сентандрејски пут са окружењем у Новом Саду (локалитет на парцелама бр. 133/7 и 10364, КО Нови Сад IV)
3. Измене и допуне Плана генералне регулације новог градског центра са окружењем у Новом Саду, (локалитет уз улице Стевана Дороњског и Јована Храниловића)
4. Измене и допуне Плана генералне регулације простора за мешовиту намену западно од Суботичког булевара и северно од Булевара Војводе Степе у Новом Саду (локалитет на парцели бр. 723/1 КО НС IV)
5. Измене и допуне Плана генералне регулације Мишелука са Рибњаком (локалитет намењен вишепородичном становању уз Институтски пут у Сремској Каменици).
6. Измене и допуне Плана генералне регулације радне зоне у североисточном делу Града Новог Сада (локалитет складишта нафтних деривата Нови Сад).
7. План генералне регулације простора између примарног одбрамбеног насипа уз касарну

Речне флотиле и Рибарског острва у Новом Саду

8. Измене и допуне Плана генералне регулације зоне реконструкције у наслеђеним амбијенталним целинама (локалитет између улица Венизелосове и Филипа Вишњића у Новом Саду)
9. Измене и допуне Плана генералне регулације простора за мешовиту намену између улица Футошке, Хајдук Вељкове, Руменачке и Суботичког булевара у Новом Саду (локалитет између улица Момчила Тапавице и Булевара Јована Дучића)
10. Измене и допуне Плана генералне регулације Лимана са универзитетским парком у Новом Саду (локалитет на парцелама 3673/3 и 3673/6, КО Нови Сад II)
11. Измене и допуне Плана генералне регулације простора за мешовиту намену између улица Футошке, Хајдук Вељкове и Суботичког булевара у Новом Саду (локалитет на парцели 7830/1 КО Нови Сад I)
12. Измене и допуне Плана детаљне регулације простора за пословање између улице Темеринске, Пута шајкашког одреда, улице Бајчи Жилинског и планиране пруге у Новом Саду (локалитет између улица Темеринске и Текелијине)
13. Измене и допуне Плана детаљне регулације дела простора за пословање у Кисачу (локалитет на парцелама 1567/1, 1567/2 и 1567/3 КО Кисач)
14. Измене и допуне Плана генералне регулације новог градског центра са окружењем (локалитет на Булевару ослобођења)
15. Урбанистички пројекат за изградњу треће фазе пословног комплекса CONTINENTAL AUTOMOTIVE у Новом Саду
16. Урбанистички пројекат комплекса између улица Футошки пут, Богдана Шупута и Дубровачке у Новом Саду
17. Урбанистички пројекат комплекса вишепородичног становања на парцели број 8043, КО Нови Сад 2 у Новом Саду.

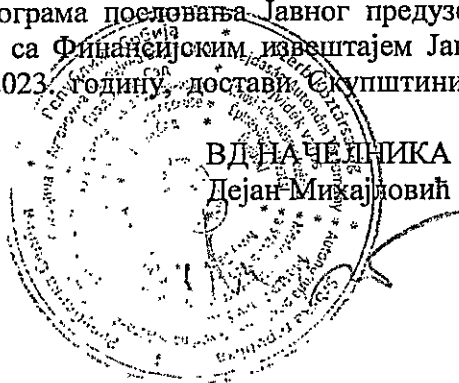
Јавно предузеће је у извештајном периоду исказало укупан приход у износу од 302.725.418,00 динара и укупан расход у износу од 294.805.993,00 динара. Резултат оствареног нивоа прихода и расхода је нето добитак у износу од 7.472.130,25 динара.

У Јавном предузећу на дан 31. децембра 2023. године било је укупно 112 запослених, од којих девет (9) запослено на одређено време и 103 на неодређено време.

У извештајном периоду трошкови зарада и накнада зарада (брuto) реализовани су у износу од 180.147.923,00 динара.

Имајући у виду наведено, предлаже се Градском већу Града Новог Сада, да Извештај о реализацији годишњег Програма пословања Јавног предузећа „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад за 2023. годину са Финансијским извештајем Јавног предузећа „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад, за 2023. годину, достави Скупштини Града Новог Сада на разматрање и усвајање.

ВД НАЧЕЛНИКА
Дејан Михајловић



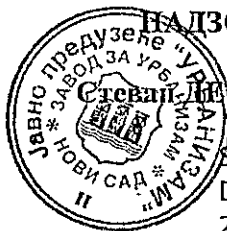
ЈП „УРБАНИЗАМ“ ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ
НОВИ САД, Бул. цара Лазара 3/III
Број: 8-III-LXXI-1/24
Дана: 28.06.2024. године

На основу члана 34. и у вези са чланом 43. став 2. тачка 1. Закона о рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. 73/19, 44/21 – др. закон), члана 22. став 1. тачка 3. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) и члана 33. став 1. тачка 3. Статута ЈП „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад (број 2346/16), Надзорни одбор Јавног предузећа на LXXI седници, одржаној 28. јуна 2024. године донео је

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о реализацији годишњег Програма пословања ЈП „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад за 2023. годину у тексту који се налази у прилогу ове одлуке.
2. Ова Одлука и Извештај о реализацији годишњег Програма пословања за 2023. годину упућују се Скупштини Града Новог Сада на сагласност.
3. Одлука ступа на снагу по добијању сагласности оснивача.

ПРЕДСЕДНИК
НАДЗОРНОГ ОДБОРА



Стеван ДЕСПОТОВ, дипл. прав.

Stevan
Despotov
2000673
65

Digitally signed
by Stevan
Despotov
200067365
Date: 2024.06.28
12:16:11 +02'00'



Јавно предузеће		Завод за урбанизам
"УРБАНИЗАМ"		
НОВИ САД, Булевар цара Лазара 3/III		
ДАТУМ 28. 06. 2024		
Орг. јед.	Број	Прилог
	1476/24	



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „УРБАНИЗАМ“ ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НОВИ САД

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ

ОСНИВАЧ: Скупштина Града Новог Сада

ДЕЛАТНОСТ: 7111

МАТИЧНИ БРОЈ: 08113700

ПИБ: 100237773

ЈББК: 81366

СЕДИШТЕ: Нови Сад, Булевар цара Лазара 3

Садржај:

МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ	2
1. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИЗИЧКОГ ОБИМА АКТИВНОСТИ У 2023. ГОДИНИ.....	2
2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ У 2023. ГОДИНИ.....	6
3. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊЕ	25
4. ИНВЕСТИЦИЈЕ.....	29
5. ЗАДУЖЕНОСТ	29
6. НАБАВКЕ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И ТРОШКОВИ ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	30
7. ЦЕНЕ.....	32

МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

Све активности предузећа у 2023. години биле су усмерене ка остварењу основне мисије и визије предузећа: да се кроз висок квалитет урбанистичког планирања, оптималним размештајем функција уз поштовање градитељског наслеђа и природних вредности уз максимално задовољење потреба оснивача и других корисника услуга створе услови да Нови Сад постане град по мери човека.

Постављени циљеви у 2023. години реализовани су и то:

- сви задаци из Програма уређења грађевинског земљишта реализовани су у уговореним роковима и налазе се у различитим фазама поступка доношења;
- зараде запослених се исплаћују уредно у складу са важећим прописима што доприноси мотивацији запослених и представља опредељујући фактор у остварењу и других циљева.

1. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИЗИЧКОГ ОБИМА АКТИВНОСТИ У 2023. ГОДИНИ

1.1. ИЗРАДА УРБАНИСТИЧКЕ ДОКУМЕНТАЦИЈЕ

Програм рада предузећа у области израде урбанистичке документације дефинисан је на основу сагледаних вишегодишњих потреба за обезбеђењем континуитета развоја града, уз консултације са Градском управом за грађевинско земљиште и инвестиције. Део програма представља разраду простора као последица утврђене обавезе плановима генералне регулације, а део програма је последица значајних решења у области инфраструктуре и промена везаних за рационалније коришћења простора. Поред тога, у складу са слободним капацитетима, предузеће је, као и претходних година, израђивало планове и за друга правна и физичка лица, који су такве захтеве поставили.

1.1.1. Послови за оснивача

У току 2023. године у складу са усвојеном динамиком израде планске документације завршени су и налазе се у различитим фазама поступка доношења или су донети следећи планови:

1.1.1.1. Планови генералне регулације

1. Измене и допуне Плана генералне регулације насељеног места Футог (локалитет уз општински пут Футог-Планта-Кисач)
2. План генералне регулације простора за породично становање- проширење Сајлова у Новом Саду
3. Измене и допуне Плана генералне регулације старог градског центра и подручја Малог Лимана у Новом Саду (проширење комплекса Гимназије "Светозар Марковић")
4. Измене и допуне Плана генералне регулације простора за мешовиту намену западно од Суботичког булевара и северно од Бул. војводе Степе у Новом Саду (локалитет уз Бул.војводе Степе)
5. Измене и допуне Плана генералне регулације простора за мешовиту намену између улица Футошке, Хајдук Вељкове, Руменачке и Суботичког булевара у Новом Саду (локалитет уз Булевар кнеза Милоша и продужетак Булевара Јована Дучића)

6. План генералне регулације зелене стазе на траси бивше пруге Нови Сад – Беочин на сремској страни града
7. Измене и допуне плана генералне регулације насељеног места Кисач (локалитет за спорт и рекреацију)
8. План генералне регулације комплекса Новосадског сајма у Новом Саду
9. Измене и допуне Плана генералне регулације Сремске Каменице са окружењем (локалитет верског комплекса)
10. Измене и допуне плана генералне регулације насељеног места Ченеј (локалитет уз Државни пут IIА-100 и др.)
11. Измене и допуне Плана генералне регулације простора у западном делу града на подручју Телепа у Новом Саду (локалитет зелене површине између улица Сомборске, Футошког пута и Бул. патријарха Павла)
12. План генералне регулације источне зоне Садови у Петроварадину
13. Измене и допуне плана генералне регулације насељеног места Ветерник (у делу насељеног места северно од улица Новосадског пута и Иве Лоле Рибара)
14. Измене и допуне Плана генералне регулације зоне реконструкције у наслеђеним амбијенталним целинама (локалитет у Шумадијској улици)

1.1.1.2. Планови детаљне регулације

1. План детаљне регулације општеградског центра на Алибеговцу
2. План детаљне регулације простора за пословање западно од градске магистрале у Новом Саду са Концептуалним оквиром плана детаљне регулације простора за пословање западно од градске магистрале у Новом Саду.
3. План детаљне регулације туристичко-спортско-рекреативне зоне у просторној целини VII на Мишелуку
4. Измене и допуне Плана детаљне регулације дела Салајке северно од Партизанске улице у Новом Саду (локалитет у Шајкашкој улици и др.)
5. Измене и допуне Плана детаљне регулације радне зоне "Север I" у Новом Саду (локалитет источно од комплекса компаније Котекс Вискофан)

1.1.1.3. Урбанистички пројекти

1. Урбанистички пројекат комплекса Студентског центра уз Улицу др Симе Милошевића у Новом Саду
2. Урбанистички пројекат "Спортског и пословног центра Војводина" Нови Сад у Новом Саду
3. Урбанистички пројекат простора у окружењу Футошког парка према Улици Новосадског сајма у Новом Саду
4. Урбанистички пројекат зелене површине уз улицу Народног фронта у Новом Саду

1.1.1.4. Планови и анализе

1. Израда Студије за потребе израде Просторног Плана Града Новог Сада- студија развоја пољопривреде
2. Израда Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија спорта
3. Израда Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија становања
4. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија хидротехнике
5. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија заштите животне средине
6. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - Студија енергетике
7. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија зелених површина
8. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија привредног развоја
9. Студија улоге градских и приградских зелених површина у очувању биолошке разноврсности на подручју Града Новог Сада са смерницама за њихово подизање
10. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија саобраћаја
11. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија јавних служби
12. Студије за потребе израде Просторног плана Града Новог Сада - студија мреже насеља
13. Анализа просторног уређења Каменичке аде у Новом Саду
14. Анализа дечијих игралишта на територији Града Новог Сада

1.1.1.5. Мерење подземних вода

Посао који се обавља два пута месечно на одређеним мерним местима. На основу прикупљених података, сачињен је елаборат Мерење подземних вода за 2022. годину, који је испоручен наручиоцу почетком 2023. године.

1.1.2. Послови за тржиште (за друге инвеститоре)

У току 2023. године радне активности су биле усмерене на завршетак послова из претходног периода и на уговореним новим пословима са инвеститорима, правним и физичким лицима.

Завршени пословни за инвеститоре током 2023. године који су уговорени у претходном периоду:

1. Измена и допуна плана детаљне регулације линијског центар дуж улице цара Лазара у Футогу(локалитет на парцели бр.5468 КО Футог)
2. Израда Нацрта одлуке о изменама и допунама плана детаљне регулације блокова око Железничке улице у Новом Саду (локалитет у ул. Сремска бр.7).

У складу са усвојеном динамиком израде планске документације завршени су или налазе се у различитим фазама израде задаци за инвеститоре који су уговорени у 2023. години.

Уговорени послови за инвеститоре у 2023. години:

1. Измена и допуна Плана генералне регулације простора за мешовиту намену у Северном делу града, дуж путева М-7 и Е-75 у Новом Саду (локалитет на парцели 4153/2 КО Нови Сад 1).
2. Измена и допуна Плана генералне регулације простора за породично становање уз Темериски и Сентаandreјски пут са окружењем у Новом Саду (локалитет на парцели број 10364, КО Нови Сад 4).
3. Израда Измена и допуна плана генералне регулације новог градског центра са окружењем у Новом Саду, (локалитет уз улице Стевана Дороњског и Јована Храниловића).
4. Измене и допуне Плана генералне регулације простора за мешовиту намену западно од Суботичког булевара и северно од Булевара Војводе Степе у Новом Саду (локалитет на парцели бр. 723/1 КО НС 4).
5. Измене и допуне Плана генералне регулације Мишелука са Рибњаком (локалитет намењен вишепородичном становању уз Институтски пут у Сремској Каменици).
6. Израда Измена и допуна плана генералне регулације радне зоне у североисточном делу Града Новог Сада (локалитет: складиште нафтних деривата Нови Сад).
7. Израда Урбанистичког пројекта комплекса вишепородичног становања на парцели број 8043, КО Нови Сад 2 у Новом Саду.
8. Израда плана генералне регулације простора између примарног одбрамбеног насипа уз касарну речне флотиле и Рибарског острва у Новом Саду.
9. Измене и допуне Плана генералне регулације зоне реконструкције у наслеђеним амбијенталним целинама, локалитет између улица Венизелисове и Филипа Вишњића у Новом Саду
10. Израда Измена и допуна плана генералне регулације простора за мешовиту намену између улица Футошке, Хајдук Вељкове, Руменачке и Суботичког булевара у Новом Саду (локалитет између улица Момчила Тапавице и Булевара Јована Дучића).
11. Измене и допуне плана генералне регулације Лимана са универзитетским парком у Новом Саду (локалитет на парцелама 3673/3 и 3673/6, КО Нови Сад 2).
12. Измене и допуне плана генералне регулације простора за мешовиту намену између улица Футошке, Хајдук Вељкове и Суботичког булевара у Новом Саду (локалитет на парцели 7830/1, КО Нови Сад 1).
13. Измене и допуне плана детаљне регулације простора за пословање између улице Темеринске, Пута шајкашког одреда, улице Бајчи Жилинског и планиране пруге у Новом Саду (локалитет између улица Темеринске и Текелијине).
14. Измене и допуне плана детаљне регулације дела простора за пословање у Кисачу (локалитет на парцелама 1567/1, 1567/2 и 1567/3, КО Кисач).
15. Израда Урбанистичког пројекта за изградњу треће фазе пословног комплекса CONTINENTAL AUTOMOTIVE у Новом Саду
16. Израда Урбанистичког пројекта комплекса између улица Футошки пут, Богдана Шупута и Дубровачке у Новом Саду.

17. Измене и допуне Плана генералне регулације новог градског центра са окружењем (локалитет на Булевару ослобођења).

1.2. ИЗРАДА ДОКУМЕНАТА КОЈИМА СЕ РЕАЛИЗУЈУ ПРОСТОРНИ И УРБАНИСТИЧКИ ПЛАНОВИ

Послови на изради Урбанистичких докумената којима се спроводи планска документација подразумевају израду: Урбанистичких услова за локацијску дозволу, Информације о локацији, Мишљење о могућности озакоњења објеката, Уверење о чињеницама садржаним у урбанистичкој документацији, Пројекта парцелације односно препарцелације, Пројекта исправке градице суседних парцела, Урбанистичких услова за постављање монтажних и других објеката на јавним површинама, Информације о испуњености услова за давање назива улицама и сл.

У 2023. години обрађено је 4047 захтева. Од тога је у текућем периоду примљено 3690 захтева, што је за 8% мање него у претходној години, а 377 захтева је пренето из 2022. године. Од укупног броја примљених захтева обрађено је 3670 захтева, тј. 90.7% укупног броја примљених захтева у посматраном периоду.

У 2023. години поднето је (656) захтева за породичне стамбене објекте што је за 10% мање у односу на претходну годину. Укупног број поднетих захтева за локацијску дозволу у Обједињеној процедури је (1130) што је за 2% мање него у претходној години.

Повећан је броја захтева поднетих за Информације о локацији (1129) што је за 2% у односу за претходну годину.

Број захтева (407) за Пројекат парцелације је непромењен у односу на претходни период. Као и број захтева (324) за постављање башти и реклама.

У поступку озакоњења бесправно изграђених објеката примљено је (705) захтева, што је за 5% мање у односу на претходну годину (број се очекивано смањује јер се поступак озакоњења по важећем Закону из 2015. приводи крају).

Знатно се повећао број захтева за Информације о испуњености услова за давање назива улицама, поднето је (214) захтева што је за 50% више него у ранијем периоду.

Током 2023. године контакт са корисницима услуга за сва питања, поново се, одвијао лично, путем давања усмених Информација у приземљу наше зграде или телефоном.

2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ У 2023. ГОДИНИ

Остварени укупни приходи у 2023. години износе 302.725.418 динара, а укупни расходи 294.805.993 динара. Нето добитак износи 7.919.425 динара.

Табела 2.1. Преглед прихода и расхода (у динарима)

Ред. број	ПОЗИЦИЈА ПЛАНА	Реализација 2022	План 2023.	Реализација 2023.	Индекс	
					(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7
I	Приходи	264.829.406,21	326.401.010,00	302.725.417,55	114,31	92,75
II	Расходи	251.300.906,86	317.036.283,93	294.805.992,70	117,31	92,99
III	Добитак/ Губитак	13.528.499,35	9.364.726,07	7.919.424,85	58,54	84,57

2.1. ИЗВОРИ ПРИХОДА

Укупни приходи за 2023. годину износе 302.725.418,00 динара, што у односу на реализацију из 2022. године представља повећање од 14,31%. Реализација прихода у 2023. години је у односу на планиране приходе, нижа је за 7,25%.

Табела 2.1.1. Преглед прихода по структури (у динарима)

Ред. број	ПОЗИЦИЈА ПЛАНА	Реализација 2022	План 2023.	Реализација 2023.	Индекс	
					(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7
1	ПРИХОДИ	264.829.406	326.401.010	302.725.418	114,31	92,75
1	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	262.087.647	322.401.010	297.524.514	113,52	92,28
1.1.	Приходи од просторно планске документације за оснивача	166.666.239	207.401.010	207.916.667	124,75	100,25
1.2.	Приходи од просторно планске документације од других инвеститора	11.653.654	40.000.000	24.239.738	208,00	60,60
1.3.	Приходи од израде урбанистичких докумената	83.433.704	75.000.000	64.793.407	77,66	86,39
1.4.	Други пословни приходи	334.050			0,00	
2	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	244.535	500.000	473.900	193,80	94,78
2.1.	Приходи од камата	244.535	500.000	465.381	190,31	93,08
2.2.	Позитивне курсне разлике			8.519		
3	ОСТАЛИ И ВАНРЕДНИ ПРИХОДИ	2.497.224	3.500.000	4.727.004	189,29	135,06

- **Пословни приходи** у 2023. години износе 297.524.514,00 динара и нижи су од планираних за 7,71%, а за 13,52% виши у поређењу са оствареним вредностима из претходне године.

- 1) Остварени приходи од израде *просторно планске документације за оснивача* у 2023. години износе 207.916.667,00 динара.
- 2) Приходи од израде *просторно планске документације за тржиште* реализовани су у износу од 24.239.738,00 динара, што је за 39,4 % ниже од планске вредности и више од реализације у 2022. години за 108%.
- 3) Реализовани приходи од израде *урбанистичких услова* у планском периоду износе 64.793.407,00 динара и нижи су од планираног прихода за 13% и од реализованих у претходној години за 22,3%.

- **Финансијски приходи** у 2023. години реализовани су у износу од 473.900,00 динара, а чине их приходи по основу камате на орочена новчана средства и позитивне курсне разлике.
- **Остали приходи** у 2023. години реализовани су у износу од 4.727.004,00 динара.

2.2. РАСХОДИ ПО НАМЕНАМА

Укупни расходи за 2023. годину износе 294.805.993,00 динара и у односу на 2023. годину наведени износ представља повећање за 17,31%, а у односу на план за 2023. годину смањење од 7%.

Табела 2.2. Расходи по наменама (у динарима)

Ред. број	ПОЗИЦИЈА ПЛАНА	Реализација 2022	План 2023.	Реализација 2023.	Индекс	
					(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7
II	РАСХОДИ	251.300.907	317.036.284	294.805.993	117,31	92,99
1	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	245.669.418	315.986.284	289.462.071	117,83	91,61
1.1.	Трошкови материјала	10.428.857	15.950.000	10.762.615	103,20	67,48
1.1.1.	Трошкови осталог материјала	6.325.031	7.800.000	5.996.827	94,81	76,88
1.1.2.	Трошкови горива и енергије	4.098.081	8.100.000	4.736.092	116	58
1.1.3.	Остали трошкови материјала	5.745	50.000	29.696	516,90	59,39
1.2.	Трошкови зарада и накнада зарада	195.065.696	244.186.284	232.626.436	119,26	95,27
1.2.1.	Зараде и накнаде зарада (бруто)	148.457.889	185.354.516	180.147.923	121,35	97,19
1.2.1.1	Зараде и накнаде пословодства	14.510.535	17.852.024	17.203.639	118,56	96,37
1.2.1.2	Зараде и накнаде запослених	133.947.354	167.502.492	179.674.175	134,14	107,27
1.2.2.	Доприноси на терет послодавца	23.974.185	30.636.500	27.292.411	113,84	89,08
1.2.3.	Накнаде по основу уговора о делу	0	500.000	452.160		90,43
1.2.4.	Накнада по уговорима приврем и поврем. пословима	2.592.300	2.600.000	2.404.533	92,76	92,48
1.2.5.	Накнада физичким лицима по основу осталих уговора	0	243.000	0		0,00
1.2.6.	Накнада члановима надзорног одбора	1.250.000	1.406.268	1.388.889	111,11	98,76
1.2.7.	Остали лични расходи	18.791.322	23.446.000	20.940.520	111,44	89,31
1.2.7.1	Превоз на рад и са рада	2.601.810	3.200.000	2.862.634	110,02	89,46
1.2.7.2	Јубиларне награде	4.805.821	4.350.000	4.306.814	89,62	99,01
1.2.7.3	Отпремнина при одласку у пензију	281.595	1.100.000	935.286	332,14	85,03
1.2.7.4	Стипендије и школарине	0	180.000	0		0,00
1.2.7.5	Помоћ запосленима и породици	6.752.141	7.000.000	6.193.560	91,73	88,48
1.2.7.6	Накнада трошк. на службеном путу	207.450	500.000	277.540	133,79	55,51
1.2.7.7	Дневнице за службени пут	332.005	500.000	420.185	126,56	84,04
1.2.7.8	Издавање у добровољни пензијски фонд	3.810.500	5.616.000	5.080.500	133,33	90,46
1.2.7.9	Остале примања	0	1.000.000	864.000		86,40
1.3.	Трошкови производних услуга	12.743.980	20.800.000	12.099.250	94,94	58,17
1.3.1.	Трошкови услуга на изради задатака	1.827.501	8.000.000	682.463	37,34	8,53
1.3.2.	Трошкови транспортних услуга	1.515.428	1.800.000	1.628.004	107,43	90,44
1.3.3.	Трошкови услуга одржавања	3.763.994	4.800.000	4.575.961	121,57	95,33
1.3.4.	Трошкови закупнина	4.180.990	4.700.000	4.180.990	100,00	88,96
1.3.5.	Остале производне услуге	1.456.066	1.500.000	1.031.833	70,86	68,79
1.4.	Трошкови амортизације и резервисања	12.503.092	13.000.000	17.383.069	139,03	133,72
1.5.	Нематеријални трошкови	14.927.794	22.050.000	16.590.701	111,14	75,24
1.5.1.	Трошкови непроизводних услуга	8.433.808	14.520.000	9.905.541	117,45	68,22

1.5.1.1	Трошкови стручног образовања и усавршавања	378.350	980.000	690.186	182,42	70,43
1.5.1.2	Трошкови одржавања и измене рач. финансијског софтвера		990.000			0,00
1.5.1.3	Трошкови услуга обезбеђења	1.610.486	2.200.000	2.052.543	127,45	93,30
1.5.1.4	Трошкови здравствених услуга – систематски преглед запослених	1.126.300	1.750.000	1.571.600	139,54	89,81
1.5.1.5	Трошкови провајдера	416.964	500.000	422.850	101,41	84,57
1.5.1.6	Трошкови адвокатских услуга	480.000	480.000	480.000	100,00	100,00
1.5.1.7	Трошкови ревизија фин.извештаја	170.000	220.000	206.320	121,36	93,78
1.5.1.8	Остале непроизводне услуге	3.841.708	4.500.000	2.270.331	59,10	50,45
1.5.1.9	Услуге одржавања софтверских додатака за AutoCAD	410.000	500.000	330.000	80,49	66,00
1.5.1.10	Закуп финансијских софтвера		400.000			0,00
1.5.1.11	Процене ризика од катастрофа и Плана заштите и спасавања од кат.		400.000			0,00
1.5.1.12	Израда Акта о процени ризика за сва радна места у радној средини		650.000			0,00
1.5.1.13	Контрола система за откривање и дојаву пожара		950.000			0,00
1.5.2.	Трошкови репрезентације	841.302	980.000	897.790	106,71	91,61
1.5.3.	Трошкови премија осигурања	1.393.776	1.400.000	1.368.763	98,21	97,77
1.5.4.	Трошкови пореза	1.092.190	1.100.000	1.092.190	100,00	99,29
1.5.5.	Остали нематеријални трошкови	3.166.718	4.050.000	823.908	26,02	20,34
1.5.5.1.	Трошкови платног промета	451.212	550.000	486.268	107,77	88,41
1.5.5.2.	Трошкови чланарина	1.627.653	2.500.000	2.016.241	123,87	80,65
1.5.5.3.	Остало	1.087.853	1.000.000		0,00	0,00
2	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	5.631	50.000	1.720	30,54	3,44
2.1.	Расходи камата	2.089	50.000	1.596	76,41	3,19
2.2.	Негативне курсне разлике	123,43		123	99,77	
2.3.	Остали финансијски расходи	3418			0,00	
3	ОСТАЛИ РАСХОДИ	2.078.955	1.000.000	1.044.532	50,24	104,45
3.1.	Спонзорство и донаторство	0		0		
3.2.	Остали непоменути расходи	897.039	1.000.000	978.151	109,04	97,82
3.3.	Остало (губици по основу расхода, накнаде штете и сл.)	1.181.917		66.380	5,62	
4.	Обезвређење имовине (потраживања, залиха, пласмана и сл.)	3.546.903		4.297.671	121,17	

Пословни расходи у 2023. години износе 289.462.071,00 динара и нижи су од планираних за 8,4%, а у односу на расходе из претходне године виши су за 17,8%.

Трошкови зарада и накнада зарада представљају најзначајнији трошак који у структури пословних расхода учествује са 80,36%. У 2023. години износе 232.626.436,00 динара, што је у односу на план 2023. године ниже за 4,7%, док је у односу на реализацију у 2022. години, више за 19,3%. Детаљан приказ трошкова зарада даје се у поглављу 4.1. Трошкови запослених.

Трошкови материјала у 2023. години износе 10.762.615,00 динара. Уколико их посматрамо у односу на остварење из претходне године, виши су за 3,2%, а у односу на планиране вредности нижи су за 32,5%. Наведене трошкове сачињавају: трошкови осталог материјала у износу од 5.996.827,31 динара (трошкови тонера, папира за плотер и фотокопирање, канцеларијског материјала и др.), трошкови горива и енергије у износу од 4.736.091,87 динара и трошкови отписа алата и ситног инвентара у износу од 29.696,00 динара.

Трошкови производних услуга у 2023. години износили су 12.099.250,00 динара, што је у односу на планске вредности ниже за 41,8%, а у односу на остварење у 2022. години ниже за 5%. Ову категорију трошкова чине:

Трошкови амортизације и резервисања у 2023. години износе 17.383.068,82 динара, што је у односу на остварење из претходне године више за 39%, а у односу на планске вредности више за 33,72%.

Дугорочна резервисања за отпремнине представљају садашњу вредност очекиваних будућих исплата запосленима за отпремнине, а утврђују се на основу елемената дефинисаних МСФИ за мала и средња предузећа и на дан 31.12.2023. године.

У 2023. години трошкови резервисања отпремнине износе 6.979.455,00 динара.

У 2023. години троје запослених је остварило право на пензију. Исплата отпремнине вршена је делом из резервисаног износа, а део је представљао трошак за отпремнине запослених текуће године. За 2023. годину извршена је допуна резервисања за отпремнине за сваког запосленог на основу година стажа на дан одласка у пензију и време у годинама до одласка у пензију.

Остала дугорочна резервисања односе се на резервисања за примљен аванс по уговору о изради планске документације због немогућности предузећа да заврши уговорен посао због законских ограничења.

Нематеријални трошкови у 2023. години износе 16.590.701,00 динара, што је у односу на прошлу годину више за 11,1% , а у односу на планиране вредности ниже за око 24,8%. Ова категорија трошкова обухвата:

- Трошкове непроизводних услуга у износу од 9.905.541,00 динара. Ову категорију трошкова чине трошкови стручног усавршавања, трошкови одржавања софтвера, трошкови услуга обезбеђења, трошкови провајдера, трошкови на име адвокатских услуга, трошкови ревизије финансијских извештаја и сл. У поређењу са претходном годином, ови трошкови су за 17,45% виши, а у односу на план, нижи су за 31,78%.*
- Трошкове репрезентације у износу од 897.790,00 динара и у односу на претходни период виши су за 6,71%, а у односу на плански период нижи за 8,39%.*
- Трошкови пореза у износу од 1.092.190,00 динара у односу на прошлу годину су непромењени док су у односу на планске вредности нижи за 0,7%.*
- Трошкове премије осигурања у износу од 1.368.763,00 динара, нижи су у односу на реализацију у 2022. години за 1,8%.*
- Трошкови чланарина, платног промета и остали нематеријални трошкови, које чине трошкови претплате на часописе и публикације, чланарине, услуге платног промета, судске и административне таксе, накнада за заштиту животне средине и сл. у износу од 2.016.241,00 динара. У поређењу са претходном годином, ови трошкови су виши за 23,9%, а у односу на план, нижи за 19%.*

Финансијски расходи

Ову врсту расхода чине расходи камата, негативне курсне и валутне разлике у износу од 1.720.00 динара. Финансијски расходи су смањени у односу на 2022. годину за 69,5%, а у односу на план су нижи за 96,6%.

Остали расходи

У 2023. години остали расходи остварени су на нивоу од 1.044.532,00 динара, што је у односу на планске вредности више за 4,4 %, а у односу на реализацију у 2022. години, ниже за 50 % и то:

- *Остали непоменути расходи* у износу од 978.151,00 динара односе се у највећој мери на средства намењена Буџетском фонду за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом, судска решења, услуге без накнаде и сл;
- *Губици по основу расхода опреме, као и продаје опреме и др. у износу* 66.380,00 динара.

Обезвређење имовине

Надзорни одбор је донео одлуку о Усвајању Извештаја пописне комисије о извршеном годишњем попису средстава, потраживања и обавеза ЈП „Урбанизам“ Завод за урбанизам са стањем на дан 31.12.2023. године у којем је извршено *Обезвређивање потраживања*, односно индиректан отпис потраживања од купаца и осталих потраживања, која се процењују као ненаплатив у складу са Законом о рачуноводству, у износу од 4.297.671,00 динара.

2.3. ДОБИТАК

Резултат оствареног нивоа прихода и расхода у 2023. години је нето добитак у износу од 7.472.130,25 динара. Финансијским планом за 2023. годину планиран је добитак у износу од 9.364.726,00 динара.

Расподела оствареног нето добитка извршиће се сагласно члану 58. Закона о јавним предузећима:

- 3.736.065,13 динара уплатиће се оснивачу, а
- 3.736.065,12 динара остаће предузећу као нераспоређена добит.

Образац 7

РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ / ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

ОДЛУКЕ О РАСПОДЕЛИ ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Добитак / Губитак из пословне године	Датум доношења одлуке	Правни основ			Нето резултат		Расподела остварене добити / покривање губитка				
		Број одлуке НО / Скупштине	Датум доношења одлуке	Број акта којим је добијена сагласност оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит - за буџет	Преостала добит / начин покривања губитка			
							% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2022	28.06.2023.	172-III-XX-223 020-120-2023-1	01.08.2023.	*Служб. Града Новог Сада * 35/23	Добитак	11.217.008	50%	5.608.504	50%	5.608.504	нераспоређена добит
2021	26.04.2022.	172-III-XLVII-222 020-24-2022-1	27.06.2022.	*Служб. Града Новог Сада * 27/22	Добитак	17.258.372	50%	8.629.186	50%	8.629.186	нераспоређена добит
2020	31.05.2021.	172-III-XXXIX-23-21 020-149-2021-1	18.06.2021.	*Служб. Града Новог Сада * 28-21	Добитак	15.104.319	50%	7.552.160	50%	7.552.159	нераспоређена добит
2019	03.07.2020.	172-III-XXVII-3-20 020-193-2020-1	02.10.2020.	*Служб. Града Новог Сада * 43/20	Добитак	20.163.056	50%	10.081.528	50%	10.081.528	нераспоређена добит
2018	24.05.2019.	172-III-XXII-3-19 020-240-2019-1	25.06.2019.	*Служб. Града Новог Сада * 31/19	Добитак	11.563.860	50%	5.781.930	50%	5.781.930	нераспоређена добит
2017	04.06.2018.	161-III-IV-3-18 020-102-2018	29.06.2018.	*Служб. Града Новог Сада * 29/18	Добитак	12.541.602	50%	6.270.801	50%	6.270.801	нераспоређена добит

Напомена: Потребно је попуњити табелу за последњих пет година

УПЛАТЕ У БУДЕТ ПО ОСНОВУ ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате	
	Износ	Датум уплате	Број одлуке	Опис
2022	5.608.504	13.11.2023.	Одлука НО 172-III-LIX-2/23	Добит из претходне године
	= Укупно:			
2021	7.552.160	16.11.2021.	Одлука НО 172-III-XXXIX-2.3/2021	Добит из претходне године
	= Укупно:			
2020	10.081.528	10.11.2020.	Одлука НО 172-III-XXVII-3/2020	Добит из претходне године
	= Укупно:			
2019	5.781.930	22.11.2019.	Одлука НО 172-III-XVII-3/2019	Добит из претходне године
	= Укупно:			
2018	6.270.801	26.11.2018.	Одлука НО 164-III-IV-3/2018	Добит из претходне године
	= Укупно:			

* Добит из претходне године, добит из ранијих година, расподела нераспоређене добити...

Образац 1.

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12.2023. године*

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2022. Претходна година	01.01-31.12.2023. године*		Проценат реализације (реализација / план 31.12.2023*)
				План	Реализација	
1	2	3	4	6	7	8
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ					
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	262.088	322.401	297.524	92%
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002				
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	261.754	322.401	297.524	92%
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	261.754	322.401	297.524	92%
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ	1010				

	ПРОИЗВОДА					
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011				
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	334			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	245.669	315.986	289.462	92%
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	10.429	15.950	10.763	67%
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	195.066	244.186	232.626	95%
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	148.458	185.355	180.148	97%
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	23.974	30.636	27.292	89%
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	22.634	28.195	25.186	89%
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	9.580	13.000	10.317	79%
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	12.744	20.800	12.099	58%
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	2.922		7.066	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	14.928	22.050	16.591	75%
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	16.419	6.415	8.062	126%
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027				
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)		244	500	474	95%
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				0%
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	244	500	465	93%
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			9	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032				
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)		6	50	2	4%
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	2		2	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	4	50		0%
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	238	450	472	105%
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				

683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	3.547		4.298	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	2.497	3.500	4.727	135%
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.038	1.000	1.044	104%
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	264.829	326.401	302.725	93%
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	251.260	317.036	294.806	93%
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	13.569	9.365	7.919	85%
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	41			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	13.528	9.365	7.919	85%
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	2.248		1.541	
722 дуг. салдо.	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	63			
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			1.094	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	11.217	9.365	7.472	80%
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				

	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

Образац 1а.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године*

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2022. Претходна година	31.12.2023. године*		Проценат реализације (реализација / план 31.12.2023*)
				План	Реализација	
1	2	3	4	6	7	8
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002				
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)		40.613	54.039	43.566	81%
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003				
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)		10.816	23.890	14.917	62%
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	10.816	23.890	14.917	62%
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009				
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)		21.930	23.000	21.316	93%
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	21.930	23.000	21.316	93%
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у ипостранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018				
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)		7.867	7.149	7.333	103%

040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	29	29	29	100%
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	7.838	7.120	7.304	103%
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	3.014	1.000	4.025	403%
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030				
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)		129.195	126.363	158.489	125%
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	3.802	4.250	3.837	90%
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	3.435	4.000	3.289	82%
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	367	250	548	219%
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038				
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)		12.890	11.500	5.008	44%
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	12.890	11.500	5.008	44%
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044				
	(0045 + 0046 + 0047)		5.285	3.040	5.641	186%
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	948	1.500	380	25%
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4.285	1.500	5.176	345%

224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	52	40	85	213%
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	37	20		0%
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	37			
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		20		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	103.285	102.840	138.279	134%
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3.896	4.713	5.724	121%
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	172.822	181.402	206.080	114%
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	132.917	132.031	134.781	102%
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	78.460	78.460	78.460	100%
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				0%
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	946	946	946	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	53.511	52.625	55.375	105%
340	1. Нераспоредјени добитак ранијих година	0409	42.294	43.260	47.903	111%
341	2. Нераспоредјени добитак текуће године	0410	11.217	9.365	7.472	80%
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0		
350	I. Губитак ранијих година	0413				

351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415				
	(0416 + 0420 + 0428)		20.974	23.800	27.034	114%
40	І. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416				
	(0417+0418+0419)		20.974	23.800	27.034	114%
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	20.122	23.000	26.092	113%
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	852	800	942	118%
41	ІІ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420				
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)			0		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	ІІІ. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431				
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)		18.931	25.571	44.265	173%
467	І. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	ІІ. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433				
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)		0	0	0	
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				

426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	11.167	13.500	19.785	147%
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	4.377	5.550	6.982	126%
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	4.333	5.500	6.933	126%
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	44	50	49	98%
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	3.385	6.521	17.487	268%
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	849	201	403	200%
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2.536	6.320	17.084	270%
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	2		11	
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	172.822	181.402	206.080	114%
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

Образац 16.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године*

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01- 31.12.2022. Претходна година	01.01-31.12.2023. године*		Проценат реализације (реализација / план 31.12.2023)
			План	Реализација	
I	2	3	5	6	7
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	307.438	353.025	375.917	106%
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	304.786	345.305	373.357	108%

2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004	245	500	465	93%
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.407	7.220	2.095	29%
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	302.144	327.716	328.615	100%
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	60.516	41.000	58.471	143%
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	193.101	244.186	227.841	93%
4. Плаћене камате у земљи	3010	2	50	2	4%
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012		800	2.349	294%
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	48.525	41.680	39.952	96%
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	5.294	25.309	47.302	187%
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	695	700	543	78%
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020	695	700	543	78%
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	18.096	25.488	10.382	41%
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	18.096	25.488	10.382	41%
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	17.401	24.788	9.839	40%
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	0	0	0	
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				

6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одлив готовине из активности финансирања (I до 8)	3037	0	966	2.469	256%
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043		966	2.469	256%
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	966	2.469	256%
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	308.133	353.725	376.460	106%
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	320.240	354.170	341.466	96%
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050			34.994	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	12.107	445		0%
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	115.392	103.285	103.285	100%
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055				
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)		103.285	102.840	138.279	134%

Образац 9

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

СТАЊЕ НА ДАН	АОП	Врста средстава (текући рачун, благајна, девизни рачун, акредитиви..)	Назив банке	Износ у оригиналној валути	Износ у динарима
1	2	3	4	5	6
31.12.2022. (претходна година)	068	текући рачун	АИК БАНКА		127.291
	068	текући рачун	Банка Ингеза ад Београд		54.880.290

	068	текући рачун	БУЏЕТ - УПРАВА ЗА ТРЕЗОР	0
	068	текући рачун	Банка Интеза ад Београд бол. рефундација	166.397
	068	текући рачун	Банка Поштанска штедионица	48.111.165
	068	девизни рачун	Банка Интеза ад Београд	0
	Укупно у динарима			103.285.143
31.03.2023.	068	текући рачун	АИК БАНКА	184.632
	068	текући рачун	Банка Интеза ад Београд	48.344.007
	068	текући рачун	БУЏЕТ - УПРАВА ЗА ТРЕЗОР	
	068	текући рачун	Банка Интеза ад Београд бол. рефундација	309.985
	068	текући рачун	Банка Поштанска штедионица	48.953.685
	068	девизни рачун	Банка Интеза ад Београд	0
	Укупно у динарима			97.792.309
30.06.2023.	068	текући рачун		16.228
	068	текући рачун	Банка Интеза ад Београд	27.339.538
	068	текући рачун	БУЏЕТ - УПРАВА ЗА ТРЕЗОР	0
	068	текући рачун	Банка Интеза ад Београд бол. рефундација	288.717
	068	текући рачун	Банка Поштанска штедионица	50.068.233
	068	девизни рачун	Банка Интеза ад Београд	
	Укупно у динарима			77.712.716
30.09.2023.	068	текући рачун	Прелазини рачун	16.228

	068	текући рачун	Банка Интеза ад Београд		15.380.958
	068	текући рачун	БУЏЕТ - УПРАВА ЗА ТРЕЗОР		0
	068	текући рачун	Банка Интеза ад Београд бол. рефундација		382.699
	068	текући рачун	Банка Поштанска штедионица		46.925.436
	068	девизни рачун	Банка Интеза ад Београд		
	Укупно у динарима				62.705.321
31.12.2024.	068	текући рачун	Прелазни рачун		0
	068	текући рачун	Банка Интеза ад Београд		105.905.614
	068	текући рачун	БУЏЕТ - УПРАВА ЗА ТРЕЗОР		0
	068	текући рачун	Банка Интеза ад Београд бол. рефундација		354.976
	068	текући рачун	Банка Поштанска штедионица		32.018.241
	068	девизни рачун	Банка Интеза ад Београд		
	Укупно у динарима				138.278.831

Образац 11

ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

ПОТРАЖИВАЊА за 2023. годину*

у динарима

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2023.	на дан 30.06.2023.	на дан 30.09.2023.	на дан 31.12.2023.
до 3 месеца	25.442.635	11.748.574	16.493.677	1.488.251
од 3 месеца до 12 месеци	4.154.192	5.816.716	4.361.209	2.126.282
дуже од 12 месеци			2.809.614	1.394.032
УКУПНО:	29.596.827	17.565.290	23.664.500	5.008.565

* година за коју се извештај саставља

ОБАВЕЗЕ за 2023. годину*

у динарима

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2023.	на дан 30.06.2023.	на дан 30.09.2023.	на дан 31.12.2023.
до 3 месеца	3.429.530	3.855.402	4.329.356	6.933.070
од 3 месеца до 12 месеци				
дуже од 12 месеци				
УКУПНО:	3.429.530	3.855.402	4.329.356	6.933.070

* година за коју се извештај саставља

СУДСКИ СПОРОВИ

у динарима

	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова**	Број спорова где је јавно предузеће тужена страна	Укупна вредност спорова**
Укупан број спорова у 2023*				

* година за коју се извештај саставља

Опис спора*	Укупна вредност спора**

* Неопходно је навести и описати спорове од значаја за предузеће (највећи, најкритичнији, спорови који могу утицати на пословање и резултате предузећа), основ спора, навести њихов статус (активни, решени спорови...) као и друге информације од значаја.

**Укупна вредност спора обухвата главни тужбени захтев и споредне тужбене захтеве

3. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊЕ

3.1. Трошкови запослених

Ову групу трошкова чине трошкови зарада, накнада за годишњи одмор, рад на дане државног празника, боловање на терет послодавца, регрес за годишњи одмор, накнада за исхрану, топли оброк, порези и доприноси на терет послодавца, трошкови накнаде по уговорима, накнаде за рад чланова Надзорног одбора, јубиларне награде, отпремнине, стипендије, помоћ запосленима и остали лични расходи.

Трошкови зарада и накнада зарада (брUTO) износе 180.147.923,00 динара и крећу се у оквиру планиране масе средстава за исплату зарада у 2023. години. У складу са одредбама Закона о раду и Колективног уговора запосленима је у 2023. години исплаћен регрес за годишњи одмор у висини просечне месечне зараде у Републици увећаног за фиксни износ од 33.000,00 динара без пореза и доприноса као и исплата накнаде за исхрану „топли оброк“ у висини од 500,00 динара бруто за сваки дан присуства на послу.

Доприноси на терет послодавца исплаћени су у износу од 27.292.411,00 динара у складу са прописаним стопама.

Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима износе 2.404.533,00 динара. По основу уговора о привременим и повременим пословима на дан 31.12.2023. године било је ангажовано укупно три лица.

Накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора износе 1.388.889,00 динара.

Остали лични расходи у укупном износу од 20.940.520,00 динара, односе се на:

- превоз на рад и са рада у износу од 2.826.634,00 динара за куповину месечних карата за превоз и исплату накнаде у готовини;
- јубиларне награде за износу од 4.306.814,00 динара, исплаћене су током 2023. године у зависности од датума остварења јубилеја рада у предузећу;
- помоћ запосленима и породици у износу од 6.193.560,00 динара. Помоћ је исплаћивана у складу са Колективним уговором на име помоћи за рођење детета, трошкове лечења, смрти чланова породице запосленог и тешког материјалног положаја запослених;
- дневнице за службени пут у износу од 420.185,00 динара;
- накнаде трошкова на службеном путу у износу од 277.540,00 динара;
- остала примања обухватају личне расходе који су регулисани Колективним уговором у укупном износу од 864.000,00 динара и
- отпремнину при одласку у пензију у износу од 935.286,00 динара.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	01.01-31.12.2023. године		Промена у реализацији (разлика) у динарима
			План	Актуелно	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	106.463.491	132.889.932	129.220.914	97%
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	148.457.889	185.354.516	180.147.923	97%
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	172.432.073	213.435.728	207.440.334	97%
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО**	114	113	112	99%
4.1.	- на неодређено време	105	104	103	99%
4.2.	- на одређено време	9	9	9	100%
5.	Накнада по уговору о делу		500.000	452.160	90%
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу		1	1	100%
7.	Накнада по ауторским уговорима				
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима				
9.	Накнада по уговору о припремним и поправним пословима	2.592.300	2.600.000	2.404.533	92%
10.	Број прималаца накнаде по уговору о припремним и поправним пословима	4	2	3	150%
11.	Накнада физичким лицима по основу осталих уговора		243.000		0%
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора		6		0%
13.	Накнада члановима скупштине				
14.	Број чланова скупштине				
15.	Накнада члановима надзорног одбора	1.250.000	1.406.268	1.388.889	99%
16.	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	100%
17.	Накнада члановима управног одбора				
18.	Број чланова управног одбора				
19.	Превоз запослених на посао и са посла	2.475.684	3.200.000	2.862.634	89%
20.	Дневнице на службеном путу	332.005	500.000	420.185	84%
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	207.451	500.000	277.540	56%
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	281.595	1.100.000	935.286	
23.	Број прималаца	2	3	3	100%
24.	Љубилерне награде	4.805.821	4.350.000	4.306.814	392%
25.	Број прималаца	24	21	21	100%
26.	Смештај и исхрана на терану				
27.	Помоћ радницима и породици радника	5.992.141	7.000.000	5.981.988	85%
28.	Стипендије		180.000		0%
29.	Остала накнада трошкова запосленима и осталим физичким лицима	760.000	1.000.000	364.000	36%
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	378.350	980.000	690.186	70%

3.2. Динамика запошљавања

Програмом пословања за 2023. годину број запослених био је утврђен на оптималном односно планираном нивоу којим се обезбеђује континуитет у ефикасном и стручном извршавању поверених

послова и задатака у уговореним роковима са Оснивачем и другим корисницима услуга Јавног предузећа. У области политика запошљавања задржано је одређење из претходних година да се новозапошљавање креће у оквирима законских решења којима је корисницима јавних средстава прописана обавеза поштовања забране заснивања радног односа са новим извршиоцима изнад пројектованог износа од 10% у односу на укупан број запослених.

У складу са тако утврђеном политиком запошљавања, предузеће је пословну 2023. Годину завршило са укупно 112 запослених од којих су 9 на одређено време и 103 на неодређено време, што је у што је у оквирима утврђеним Програмом пословања за 2023. годину и Одлуком о изменама и допунама Програма пословања за 2023. годину, на које је добијена сагласност Оснивача.

Током 2023. године, предузеће је напустило укупно 5 запослених на неодређено време и то: за двоје запослених је престао радни однос по основу стицања права на старосну пензију (ВСС), једном запосленом је престао радни однос по основу стицања права на инвалидску пензију (ССС), једном запосленом је престао радни однос по основу смрти запосленог (ССС) и једном запосленом је престао радни однос по основу споразума.

Заснивање радног односа са новозапосленима током 2023. године реализовано је искључиво у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, као и Закона о буџетском систему, на основу добијених сагласности, тако да је запослено троје извршиоца (2 ВСС и 1 СССР) на неодређено време.

У истом периоду са петоро (5) извршилаца продужен је радни однос закључивањем нових уговора о раду на одређено време, по основу потребе да се одређени послови заврше у задатом року, у складу са Законом о раду, Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава и Законом о буџетском систему.

Оваква квалификациона структура новозапослених у потпуности је у складу са програмским одређењем и политиком запошљавања којом је утврђено запошљавање младих, високо стручних кадрова.

Током 2023. године у предузећу је било ангажовано укупно три (3) извршиоца по основу уговора о привременим и повременим пословима (2 ВСС и 1 СССР), као и један извршилац курирских преко студентске задруге, а на дан 31.12.2023. године било ангажовано један извршилац са уговором о привременим и повременим пословима и један извршилац који је био ангажован преко студентске задруге.

Као и претходних година предузеће је у оквиру планираних средстава омогућило одређеном броју запослених учешће на стручним скуповима, семинарима и радионицама на којима су стицали потребна знања и одговарајуће стручне вештине за практичан рад на одговарајућим пословима по доношењу одређених нових законских и подзаконских решења.

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Р.бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа)
	Стање на дан 31.12.2022. године*	105	9	3
	Одлив кадрова	5	8	4
1.	истек уговора		8	
2.	споразумни престанак радног односа	1		
3.	остваривање права на старосну пензију	2		
4.	остваривање права на инвалидску пензију	1		
5.	смрт	1		
6.	остало (ппп)			4
	Пријем	3	8	3
1.	ново запошљавање	1		
2.	остало (ппп)			3
3.	продужење уговора о раду		8	
4.	прелазак са одређеног на неодређени РО	2		
...				
	Стање на дан 31.12.2023. године**	Укупан број: 103	Број жена: 70 Број мушкараца: 33	Укупан број: 9 Број жена: 5 Број мушкараца: 4
				Укупан број: 2 Број жена: 1 Број мушкараца: 1

3.3. Исплата зарада

Маса средстава за исплату зарада у 2023. години планирана је у складу са посебним фискалним правилима, одредбама Уговора о раду и Колективног уговора на нивоу од 185.354.516,00 динара (брuto I), а реализована је у износу од 180.147.923,00 динара. Разлика између планиране масе зарада и исплаћених зарада настала је као последица одлазака на породичко одсуство, боловање преко 30 дана запослених.

Обрачун и исплата зарада и накнада запосленима вршени су у складу са Посебним колективним уговором за јавна комунална и друга јавна предузећа Града Новог Сада, Колективним уговором код послодавца којим су поред осталог уређени односи између запосленог и послодавца и у вези зарада, накнада и других примања, као и Уговором о раду. Просечна бруто зарада у 2023. години износила је 135.886,00 динара, а просечна нето зарада 97.427,00 динара. На име доприноса на терет послодавца исплаћено је 27.292.411,11 динара. Сви порези и доприноси су уредно уплаћивани.

Распон планираних и исплаћених зарада у периоду 01.01. до 31.12.2023*

у динарима

		План		Реализација	
		Бруто I	Нето	Бруто I	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	81.595	59.370	81.101	59.023
	Највиша појединачна зарада	198.674	141.442	196.060	139.926
	Просечна зарада	140.535	100.687	135.886	97.427
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	193.637	137.911	192.544	137.444
	Највиша појединачна зарада	232.464	165.129	229.727	163.210
	Просечна зарада	207.793	147.834	204.805	145.740

3.4. Накнаде члановима Надзорног одбора

Накнаде члановима Надзорног одбора планиране су у износу од 1.415.124,00 динара, а исплаћене у износу од 1.388.889,00 динара. Накнаде су исплаћиване у складу са Решењем Скупштине Града у нето износу од 25.000,00 динара.

4. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Програмом пословања за 2022. годину нису планиране капиталне инвестиције.

Образац 10

Извештај о инвестицијама

Р.бр.	Назив инвестиције	Годишња планска вредност финансирања из буџета града	Годишња завршена финансирања из буџета града	Укупна вредност реализованог финансирања из буџета града	Реализовано завршено са 31.12.2022.	Структура финансирања	План 2024** година							
							План 01.01-31.03.	Реализација 01.01-31.03.	План 01.01-30.06.	Реализација 01.01-30.06.	План 01.01-30.09.	Реализација 01.01-30.09.	План 01.01-31.12.	Реализација 01.01-31.12.
1.						Позајмица средства Средства буџета Остало Сопствена средства Total								
2.						Позајмица средства Средства буџета Остало Сопствена средства Total								
3.						Позајмица средства Средства буџета Остало Сопствена средства Total								
4.						Позајмица средства Средства буџета Остало Сопствена средства Total								
...						Позајмица средства Средства буџета Остало Сопствена средства Total								
Укупно инвестиције						Total								

5. ЗАДУЖЕНОСТ

У 2023. години предузеће није имало доспелих обавеза по основу домаћих или иностраних кредита.

Образац 8

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Валута	Уговорени датуми кредита	Гаранција датум	Стање кредита на 31.12.2023. године* у оригиналној валути	Стање кредита на 31.12.2023. године* у динарима	Годишњи позивачи кредита	Ресурси за покривање кредита	Период обавеза (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата по години	План отплата по кредитима за текућу годину								у динарима	
													Годишња отплата	Годишња отплата	Годишња отплата	Годишња отплата	Каматна отплата	Каматна отплата	Каматна отплата	Каматна отплата	Каматна отплата	Каматна отплата
Домашњи кредитор																						
Укупно домашњи кредитор																						
Страни кредитор																						
Укупно страни кредитор																						
Укупно кредитна задужења																						
					Укупно кредитна задужења																	
					од чега по типологији																	
					од чега по категорији																	

6. НАБАВКЕ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И ТРОШКОВИ ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

6.1. Набавка добара, услуга и радова

У 2023. години на име набавки, у складу са финансијским планом, извршене су набавке укупне вредности **64.449.058,18** динара.

ДОБРА	37.943.064,77 динара
• Јавне набавке	32.249.817,12 динара
• Набавке на које се закон не примењује	5.693.248,00 динара
• Набавке за које није спроведен поступак (на које се закон о јавним набавкама не примењује)	800.000,00 динара
УСЛУГЕ	26.348.57,91 динара
• Јавне набавке	16.258.390,73 динара
• Набавке на које се закон не примењује	10.090.180,00 динара
• Набавке за које није спроведен поступак (на које се не примењује закон о јавним набавкама)	950.000,00 динара
РАДОВИ	157.422,50 динара
• Радови на које се закон не примењује	157.422,50 динара

У наредној табели дат је приказ реализације Плана набавки за 2023. годину

Табела бр.6.1.1 - Извршење плана набавки за 2023. годину

Редни број	ОПИС	Добра	Услуге	Радови	Укупно (Д+У+Р)	Набавке на које се ЗЈН не примењује	УКУПНЕ НАБАВКЕ
1	2	3	4	5	6	7	8 (6+7)
1.	Планирано	45.900.000	23.116.000	0	69.016.000	23.127.000	92.143.000
2.	Уговорено	32.249.817	16.258.391	0	48.508.208	15.940.850	64.449.058
3.	% Реализације (2/1*100)	70,26	70,33	0	70,28	68,93	69
4.	Непокренуте набавке	0	6.000.000	0	6.000.000	1.750.000	7.750.000
5.	Планирано (умањено за непокренуто)	45.900.000	17.116.000	0	63.016.000	21.377.000	84.393.000
6.	% Реализације (2/5*100)	70,26	94,99	0	76,98	74,57	76
7.	Остварене уштеде код уговорених набавки (1-2)	13.650.183	6.857.609	0	20.507.792	7.186.150	27.693.942
8.	% Учешћа уштеда (7/1*100)	29,74	29,67	0	29,71	31,07	30,05
9.	% учешћа уштеда (7/5*100)	29,74	40,06	0	32,54	33,62	32,81

На основу табеле можемо закључити да је 70,26% набавки реализовано (тумачећи редни број 6) – узимајући у обзир само покренуте поступке. Од планираних поступака јавних набавке сви су покренути, односно степен реализације износи 76,26% код јавних набавки.

Такође, на основу горе наведеног можемо закључити да су остварене значајне уштеде приликом закључивања уговора о јавним набавкама. Код уговорених поступака уштеде износе приближно 13.650.183,00 динара. Проценат уштеде код спроведених поступака је 29,74 %, ако посматрамо укупне набавке проценат уштеда износи 32,81% односно 27.693.942,00 дин.

Као најзначајније набавке у 2023. години издвајамо:

- **Хардвер** (радне станице, ласерски штампачи, скенер, плотер са скенером...)
- **Софтвери** (Финансијски софтвери-Развој и имплементација модула рачуноводствено финансијског софтвера и његова интеграција са постојећим решењем за електронско фактурисање, Софтвер за канцеларијско пословање-Развој и имплементација апликативног софтвера за канцеларијско пословање (Деловодник) и његова интеграција са постојећим решењем за електронско фактурисање (еФактуре))
- **Канцеларијски материјал** (Тонери и кертрици, папир за штампање и фотокопирање, фасицкле, регистратори и остали канцеларијски материјал).

6.2. Инвестиционо и текуће одржавање

У 2023. години нису планирана средства на име инвестиционог одржавања, а за финансирање текућег одржавања путничких возила и канцеларијске опреме и уређаја и мањих радова предвиђен је износ од 1.790.000,00 динара. За одржавање путничких возила и канцеларијску опрему и уређаје

* уговорено је 1.046.150.00 динара без ПДВ-а. Набавка радова који припадају категорији на које се закон не примењује је спроведена у износу од 157.422,50 динара без ПДВ-а.

7. ЦЕНЕ

Цене услуга израде просторно-планске документације и услуга израде урбанистичких услова, односно урбанистичких пројеката парцелације утврђене су "Правилником о мерилима и критеријумима за образовање цена израде урбанистичке документације, урбанистичко-техничких услова и других послова" (у даљем тексту: Ценовник), који је усвојен 2000. год. и изменама и допунама из новембра 2002, фебруара 2005, септембра 2006. године, децембра 2008. године, маја 2010. године и августа 2012. године.

Према важећем Ценовнику цене услуга израде просторно-планске документације формирају се према утврђеној методологији, а на основу вредности норма сата у предузећу.

Цене услуга израде урбанистичких услова и урбанистичких пројеката парцелације утврђене су у фиксном износу, по јединици мере и сагласно члану 19. Ценовника коригују се коефицијентом раста цена на мало у Републици Србији, а на основу одлуке на коју сагласност даје Градско веће Града Новог Сада.

Услуге израде урбанистичке документације везане за поступак озакоњења бесправно изграђених објеката врше се без накнаде.

У току 2023. године нису вршена усклађивања цена услуга сагласно члану 19. важећег ценовника, односно у току 2023. године није било повећања цена услуга. Цене услуга издавања урбанистичке документације за спровођење планске документације нису мењане од децембра 2008. године.

Нови Сад, 27.06.2024.

ДИРЕКТОР
Душан Миладиновић, дипл. инж. арх.
[Својеручни печат: Јавно предузеће "Завод за урбанизам" - Нови Сад, П. 1145/М]

ЈП „УРБАНИЗАМ“ ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ
НОВИ САД, Бул. цара Лазара 3/III
Број: 8-III-LXVII-1/24
Дана: 29.03.2024.

На основу члана 29. став 6, члана 43. Закона о рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. 73/19, 44/21 – др. закон), члана 22. став 1. тачка 5. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) и члана 33. став 1. тачка 5. Статута ЈП „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад (број 2346/16), Надзорни одбор Јавног предузећа на LXVII седници, одржаној 29. марта 2024. године донео је

ОДЛУКУ

1. Утврђује се и усваја редован финансијски извештај: Биланс стања, Биланс успеха и Напомене уз финансијски извештај ЈП „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад за 2023. годину.
2. Ова Одлука се доставља Скупштини Града Новог Сада ради добијања сагласности.



ПРЕДСЕДНИК
НАДЗОРНОГ ОДБОРА
Stevan DESPOTOV, дипл.прав.

Stevan
Despotov
2000673
65

Digitally signed
by Stevan
Despotov
200067365
Date:
2024.03.29
10:31:10 +01'00'

Матични број 08113700

Шифра делатности 7111

ПИБ 100237773

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ URBANIZAM ZAVOD ZA URBANIZAM NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Булевар Цара Лазара 3

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		43.566	40.613	40.613
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		14.917	10.816	10.816
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	6.1	14.917	10.816	10.816
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6.2	21.316	21.930	21.930
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	6.2	21.316	21.930	21.930
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		7.333	7.867	7.867

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	6.3	29	29	29
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хортије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	6.4	7.304	7.838	7.838
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	6.9	4.025	3.014	2.931
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		158.489	129.195	129.278
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	6.5	3.837	3.802	3.802
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	6.5	3.289	3.435	3.435
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	6.5	548	367	367
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		5.008	12.890	12.890
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	6.6	5.008	12.890	12.890
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	6.6	5.641	5.285	5.368
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	6.6	380	948	948
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	6.6	5.176	4.285	4.368
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	6.6	85	52	52
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	6.7		37	37
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	6.7		37	37
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	6.7			
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6.8	138.279	103.285	103.285
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	6.10	5.724	3.896	3.896
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		206.080	172.822	172.822
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		134.781	132.917	132.917
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	6.11	78.460	78.460	78.460
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

BM
Jm

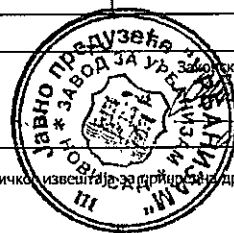
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	6.11	946	946	946
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		55.375	53.511	53.511
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	6.12	47.903	42.294	42.294
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	6.12	7.472	11.217	11.217
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		27.034	20.974	20.974
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		27.034	20.974	20.974
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	6.13	26.092	20.122	20.122
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	6.14	942	852	852
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		44.265	18.931	18.931
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	6.15	19.785	11.167	11.167
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	6.15	6.982	4.377	4.377
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	6.15	6.933	4.333	4.333
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	6.15	49	44	44
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		17.487	3.385	3.385

12/12

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	6.16	403	849	849
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	6.17	17.084	2.536	2.536
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	6.17			
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	6.17	11	2	2
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		206.080	172.822	172.822
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у ДОВОНСАД
 дана 28.03 2024 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за причина друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Ратични број 08113700

Шифра делатности 7111

ПИБ 100237773

Име JAVNO PREDUZEĆE URBANIZAM ZAVOD ZA URBANIZAM NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Булевар Цара Лазара 3

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		297.524	262.088
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.1	297.524	261.754
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1	297.524	261.754
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	5.2		334
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		289.462	245.669
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.3	10.763	10.429
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	5.4	232.626	195.066
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.4	180.148	148.458
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.4	27.292	23.974
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.4	25.186	22.634
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.5	10.317	9.580
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.6	12.099	12.744
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.5	7.066	2.922
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.6	16.591	14.928

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		8.062	16.419
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.7	474	244
660 и 661	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.7	465	244
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5.3	9	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.7	2	6
560 и 561	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.7	2	2
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5.7		4
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		472	238
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.8	4.298	3.547
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.8	4.727	2.497
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.8	1.044	2.038
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		302.725	264.829
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		294.806	251.260
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		7.919	13.569
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	5.8		41
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		7.919	13.528

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.9	1.541	2.165
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	5.9		146
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.9	1.094	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		7.472	11.217
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у НОВОМ САНУ
 дана 28.03 2024 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна предузетства, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "УРБАНИЗАМ" ЗАВОД ЗА
УРБАНИЗАМ НОВИ САД**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2023. ГОДИНУ**

НОВИ САД, март 2024. године

САДРЖАЈ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ.....	2
2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА.....	2
3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА	3
3.1. Коришћење процењивања.....	4
3.2. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних	4
3.3. Упоредни подаци.....	5
3.4. Пословни приходи.....	5
3.5. Пословни расходи	5
3.6. Финансијски приходи и расходи.....	6
3.7. Добици и губици.....	6
3.8. Нематеријална имовина	6
3.9. Некретнине, постројења и опрема	7
3.10. Амортизација.....	8
3.11. Дугорочни финансијски пласмани	8
3.12. Залихе.....	9
3.13. Краткорочна потраживања и пласмани.....	9
3.14. Готовински инструменти и готовина.....	9
3.15. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	9
3.16. Резервисања	10
3.16.1. Обавезе по основу отпремнина запослених	
3.16.2. Обавезе по основу резервисања за судске спорове	
3.17. Порез на добитак	11
3.17.1. Порески расход периода	
3.17.2. Одложени порез	
4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА.....	12
4.1. Кредитни ризик	13
4.2. Тржишни ризик.....	13
4.2.1. Ризик од промене курса страних валута	
4.2.2. Ризик од промене каматних стопа	
4.2.3. Ризик од промене цена	
4.3. Ризик ликвидности.....	13
5. БИЛАНС УСПЕХА.....	14
5.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ.....	14
5.2. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ.....	14
5.3. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	14
5.4. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ.....	15
5.5. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА	15
5.6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	16
5.7. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ	17
5.8. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ	18
5.9. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК.....	19
6. БИЛАНС СТАЊА	20
6.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА.....	20
6.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, БИОЛОШКА СРЕДСТВА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ.....	21
6.3. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ	22
6.4. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	23
6.5. ЗАЛИХЕ.....	23
6.6. ПОТРАЖИВАЊА	24
6.7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	25
6.8. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	26
6.9. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ.....	26
6.10. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА.....	27

6.11.	ОСНОВНИ КАПИТАЛ	27
6.12.	НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	27
6.13.	РЕЗЕРВИСАЊА ЗА НАКНАДЕ И ДРУГЕ БЕНЕФИЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ.....	28
6.14.	ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	28
6.15.	ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	29
6.16.	ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ.....	30
6.17.	ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	30
7.	СУДСКИ СПОРОВИ	31
8.	НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА.....	32
10.	ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА.....	32
11.	ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ.....	33

Напомене уз финансијске извештаје (у даљем тексту Напомене) састављају се као део финансијских извештаја.

Напомене садрже описе и рапчлањивања ставки обелодањених у финансијским извештајима, примењене рачуноводствене политике, као и информације у ставкама које се нису квалификовале у овим извештајима, а значајне су за оцену финансијског положаја и успешности предузећа и остале информације у складу са захтевима МСФИ за МСП.

Напомене садрже описе и детаљније рапчлањивање износа приказаних у

Билансу стања,

Билансу успеха,

као и додатне информације које нису приказане у финансијским извештајима, у складу са захтевима појединачних стандарда у вези са обелодањивањем.

Структура Напомена урађена је у складу са Одељком 3 МСФИ за МСП у смислу општих захтева у вези са презентацијом финансијских извештаја.

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

ЈП "Урбанизам" Завод за урбанизам Нови Сад је јавно предузеће регистровано код Агенције за привредне регистре, Регистар привредних друштава, број БД 15304/2005.

Предузеће је 14. фебруара 1960. године основала Општина Нови Сад као Урбанистички завод ради урбанистичког планирања, изградње и уређења Новог Сада и околних насеља у саставу општине. Предузеће до 1975. године послује као самостални правни субјект, да би те године фузионисањем са Стамбеним предузећем и Заводом за изградњу пословало у саставу организације "УРБИС".

Предузеће као ООУР "Урбанизам", у периоду 1977-1987. године послује у саставу РО "УРБИС", да би се 1988. године издвојило из постојеће радне организације и до 1990. године, пословало као самостална радна организација под називом РО "Урбанизам".

Одлуком Скупштине Града Новог Сада из децембра 1989. године извршена је својинска трансформација, тако да предузеће од 1. јануара 1990. године, послује као јавно предузеће. У таквом статусу и облику организовања послује до данас.

ЈП "Урбанизам" Завод за урбанизам Нови Сад обавља делатност просторног планирања (стручни послови урбанистичког планирања и уређења простора и насеља) као претежну делатност - шифра делатности 7111, а регистровано је и за пројектовање и инжењеринг.

ЈП "Урбанизам" Завод за урбанизам Нови Сад је, сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству ("Службени гласник РС", бр. 73/19, 44/21- др.закон) разврстано у мала правна лица.

Седиште предузећа је у Новом Саду, Булевар цара Лазара 3/III

Матични број предузећа је: 08113700

Порески идентификациони број предузећа је: 100237773

Шифра делатности је: 7111

Просечан број запослених у 2023. години био је 113 (у 2022. години – 108 запослених).

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Изјава о примени Међународних стандарда финансијског извештавања

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са важећим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству ("Службени гласник РС", бр. 73/2019, 44/21), Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица ("Службени гласник РС", бр. 83 /2018) и Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈП "Урбанизам" (бр.1379-II-V-1/14 и 68-II-XIV-1/15 и 164-III-IX-4/18).

Наведена законска регулатива је основа за састављање и презентацију финансијских извештаја.

Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица је рачуноводствени стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица одобрен од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде чији је превод утврдило и објавило Министарство финансија.

Руководство предузећа изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са МСФИ за МСП, који се примењују на периоде приказане у приложеним финансијским извештајима.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 89/2020).

Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС”, број. 89/2020).

На основу података из финансијских извештаја за 2023. годину ЈП "Урбанизам" Завод за урбанизам Нови Сад је разврстано у мало правно лице те као такво, а у складу с Законом о рачуноводству, редован годишњи финансијски извештај обухвата:

- Биланс стања,
- Биланс успеха,
- Напомене уз финансијски извештај

Ревизију финансијских извештаја за претходну годину извршило је Друштво Инвент ревизија доо Нови Сад и изразио позитивно мишљење уз скретање пажње.

Финансијски извештај је састављен у складу са начелом историјског трошка и начелом сталности пословања правног лица.

Приложени финансијски извештаји представљају редовне (појединачне) финансијске извештаје предузећа за 2023. годину.

Финансијски извештаји одобрени су 28.03.2024. године.

Предузеће нема зависна предузећа и не саставља консолидоване финансијске извештаје.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

- Рачуноводствене политике односе се на признавање, укидање признавања, мерење и процењивање средстава, обавеза, прихода и расхода предузећа.

Приликом избора рачуноводствених политика, као правила вредновања билансних позиција и састављања финансијских извештаја, примењује се следећи критеријуми: разумљивост, релевантност, материјалност, поузданост, суштина изнад форме, опрезност, потпуност, упоредивост, благовременост и равнотежа између користи и трошкова, на које упућује МСФИ за МСП.

Предузеће је у састављању финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напоменама уз финансијске извештаје. Наведене рачуноводствене политике су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије и конзистентно се примењују на све презентоване извештајне периоде.

3.1. Коришћење процњивања

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МСФИ за МСП и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији захтева од руководства предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекте на износе исказане у финансијским извештајима и напоменама уз финансијске извештаје.

Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан биланса стања. Стварни резултати могу се разликовати од наведених процена, при чему се процене разматрају периодично.

Најзначајније процене односе се на утврђивање обезвређења финансијске и нефинансијске имовине, признавање одложених пореских средстава, утврђивање резервисања за отпремнине запослених и судске спорове у смислу дефинисања претпоставки неопходних за њихов обрачун и исте су обелодањене у одговарајућим рачуноводственим политикама и напоменама уз финансијске извештаје.

Предузеће је, у складу са Законом о раду, извршило обрачун резервисања за отпремнине запослених користећи свој професионални суд о стопи раста зарада, радном стажу запослених и броју година до одласка у пензију на бази расположивих информација (*Напомена 3.15.1*), као и резервисања за судске спорове (*Напомена 3.15.2*).

Области на које се односе процене од већег значаја за финансијске извештаје предузећа приказане су у *Напомени 3.15*.

3.2. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката по основу курсне разлике

Финансијски извештаји и напомене уз финансијске извештаје се приказују у хиљадама динара. Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту. Све трансакције у валутама које нису функционална валута, третирају се као трансакције у страним валутама. За курсирање монетарних и немонетарних средстава и обавеза примењује се средњи курс Народне банке Србије (*Напомена 12*).

Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећим на дан пословне промене.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан биланса стања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног средњег девизног курса Народне банке Србије важећег на тај дан (*Напомена 12*).

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном средстава и обавеза исказаних у страним средствима плаћања и прерачуном трансакција у току године евидентирају се у билансу успеха, као финансијски приходи, односно финансијски расходи.

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези потраживања и обавеза, настали применом уговореног курса, такође се исказују као део финансијских прихода, односно финансијских расхода.

3.3. Упоредни подаци

Упоредне податке чине подаци из финансијских извештаја предузећа за 2022. годину, који су били предмет ревизије. Упоредни подаци приказани су у хиљадама РСД важећим на дан билансирања 31.12.2022. године.

3.4. Пословни приходи

Приходи обухватају приходе од редовних активности предузећа: приходе од продаје услуга, државна давања- субвенције, приходе од накнаде штета и друге приходе и добитке.

Приходи од продаје услуга су исказани у износу фактурисане реализације, тј. сразмерно степену готовости услуге на дан билансирања, под условом да је са тим даном настао дужничко-поверилачки однос и да је испостављена фактура.

Фактуре се испоручују преко система електронских фактура (СЕФ) који је почео да се примењује за поједине субјекте у Републици Србији почев од 1. маја 2022. године, а који се у потпуности примењује почев од 1. јануара 2023. године на све субјекте дефинисане Законом о електронском фактурисању ("Сл. гласник РС", бр. 44/21, 129/21, 138/22 и 92/2023)

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

- када се износ прихода може поуздано измерити,
- када је вероватно да ће пословна промена да буде праћена приливом економске користи за предузеће и
- кад трошкови који су настали или ће настати у вези са пословном променом могу поуздано да се измере.

Признавање државних давања врши се по приходном приступу. Државне субвенције се признају у билансу успеха на системској основи током периода у којима се као расход признају повезани трошкови за чије покриће је давање и намењено, односно, давање се признаје у билансу успеха у истом периоду као и релевантни расходи.

3.5. Пословни расходи

Укупне пословне расходе у предузећу чине: трошкови материјала, трошкови горива и енергије, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, трошкови амортизације и резервисања, трошкови производних услуга и нематеријални трошкови.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

- расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућих економских користи, које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза, може поуздано да се измери,
- расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима (начело узрочности),

- када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације,
- расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство,
- расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средства.

3.6. Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи и расходи обухватају: приходе и расходе од камата (независно од тога да ли су доспели и да ли се плаћају или приписују износу потраживања или обавезе на дан билансирања), приходе и расходе од курсних разлика и остале финансијске приходе и расходе.

3.7. Добици и губици

Добици представљају повећање економске користи, а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, као и добитке који настају при повећању књиговодствене вредности сталне имовине услед престанка деловања услова за смањење њихове вредности.

Губици настају по основу продаје имовине по ценама нижим од њене књиговодствене вредности, затим по основу расходања неотписаних основних средстава, по основу штета које се могу у целини или делимично надокнадити од осигуравајућих друштава, по основу примене принципа импаритета (умањење вредности имовине).

3.8. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина садржана је у неновчаном облику који не представља физичка средства: goodwill, патенти, лиценце, софтвери, ауторска права и слично.

Нематеријална имовина представља ресурс предузећа под условом да се може контролисати и да од те нематеријалне имовине остварује економску корист.

Набавка нематеријалне имовине у току године евидентира се по набавној вредности. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности.

Након што се призна, нематеријална имовина се исказује по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

За обрачун амортизације нематеријалних улагања примењује се метод пропорционалног отписивања.

Нематеријална имовина престаје да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је имовина трајно повучена из употребе и када се од њеног отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Добици или губици који проистекну из расхоровања или отуђења утврђују се као разлика између процењених прилива од продаје и исказаног износа имовине и признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.9. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- која предузеће држи за употребу у пружању услуга и у административне сврхе и
- за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Набавке некретнина, постројења и опреме у току године евидентирају се по набавној вредности.

Набавну вредност чини фактурна вредност набављених средстава увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности.

Након што се признају као средства, некретнине, постројења и опрема, исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Вредновање основних средстава након почетног признавања врши се применом модела ревалоризације предвиђеног Одељком 17 Некретнине, постројења и опрема складу са одредбама МСФИ за МСП, осим за средства за која није могуће утврдити њихову фер вредност.

Метод ревалоризације подразумева да се некретнине, постројења и опрема након почетног признавања вреднују по ревалоризованој вредности коју чини њена фер вредност на дан ревалоризације, умањена за акумулирану накнадну амортизацију (исправку вредности) и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности.

Ревалоризација некретнина, постројења и опреме се врши или корекцијом набавне и исправке вредности или корекцијом само исправке вредности.

На основу процењеног корисног века трајања средства одређује се годишња стопа амортизације.

Амортизација се обрачунава пропорционалним методом, а корисни век употребе се, по потреби преиспитује и ако су очекивања значајно различита од предходних процена, стопе амортизације се прилагођавају за текући и будући период“.

Добици или губици који проистекну из расхоровања или отуђења утврђују се као разлика између процењених прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.10. Амортизација

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава (*Напомена 5.5*).

Стопе амортизације за главне категорије некретнина и опреме дате су у следећем прилогу:

	2023 (%)	2022 (%)
Грађевински објекти	2	2
Рачунари и припадајућа опрема	25	25
Рачунарска опрема специфичне намене	12,5	12,5
Опрема за канцеларијско пословање	12,5	12,5
Намештај	10	10
Возила	20	20
Мобилни телефонски апарати	50	50
Нематеријална улагања	20	20

Основица за обрачун амортизације средстава је набавна вредност.

Метод обрачуна амортизације који се примењује преиспитује се периодично и уколико је дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одражава тај измењени начин. Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, онда се она рачуноводствено обухвата као промена рачуноводствене процене, а обрачунати трошкови амортизације за текући и будући период се коригују.

Након извршене процене фер вредности некретнина, постројења и опреме, за сва средства обухваћена проценом промењена је основица за обрачун амортизације. Уколико се књиговодствена вредност средства смањи као резултат ревалоризације, то смањење треба да се призна у добитак или губитак. Међутим, смањење треба да се призна у осталом укупном резултату до висине износа потражног салда у ревалоризационим резервама за то средство.

Основица за обрачун амортизације за некретнине, постројења и опрему обухваћену проценом је фер тржишна вредност.

Обрачун амортизације за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит правних лица Републике Србије ("Службени гласник Републике Србије", бр.25/2001,80/2001,80/2002,-др.закон, 43/2003,84/2004,18/2010,101/2011, 142/2014, 91/2015-аутентично тумачење, 112/2015,113/2017, 95/2018,6/2004, 99/2010, 104/2018 и 86/2019,153/2020 и 118/2021) и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе ("Службени гласник Републике Србије", бр.116/2004, 99/2010, 104/2018 и 8/2019), што резултира у одложеним порезима (*Напомена 6.9*).

3.11. Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу других правних лица, дугорочне хартије од вредности расположиве за продају, затим дугорочни кредити

зависним, повезаним и другим правним лицима, дугорочни кредити у земљи и иностранству, хартије од вредности које се држе до доспећа и остали дугорочни пласмани (дугорочни зајмови физичким лицима-запосленима).

Улагања у зависна правна лица и остала повезана правна лица исказују се по набавној вредности, без промене вредности по основу учешћа у резултату.

На дан биланса улагања се процењују према надокнадивој вредности и врши умањење ако је надокнадива вредност нижа од набавне вредности (*Напомена 6.3 и 6.4*).

3.12. Залихе

Почетно вредновање залиха материјала врши се у складу са одредбама релевантних Међународних стандарда финансијског извештавања за МСП. Обрачун излаза залиха или обрачун утрошка материјала врши се по методи просечних пондерисаних цена. Метод просечних пондерисаних цена се утврђује тако што се после сваке нове набавке, израчунава просечна набавна цена и по тој цени материјал се издаје све до нове набавке (*Напомена 6.5*).

3.13. Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца у земљи по основу продаје услуга, и остала потраживања од запослених, од државних органа и друга уговорена потраживања.

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре.

Краткорочна потраживања од купаца одмеравају се по вредности наведеној у документу на основу кога су потраживања настала. Ако је вредност у документу на основу кога је потраживање настало, исказана у иностранској валути, врше се прерачунавања у складу са одељком 30 МСФИ за МСП.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректни или директни отпис (*Напомена 6.6 и 6.7*).

Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу документованих разлога: стечај, односно ликвидација дужника, презадуженост, отуђење имовине, принудно поравнање, ванпарнично поравнање, застарелост, судско решење, акт управног органа, као и у другим случајевима за која предузеће поседује веродостојну документацију о ненаплативости (*Напомена 6.6*).

3.14. Готовински инструменти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака, готовину у благајни, као и високо ликвидна средства са првобитним роком доспећа до три месеца или краће а која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промене вредности (*Напомена 6.8*).

3.15. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи

Предузеће обрачунава зараде запосленима у складу са важећим прописима, Колективним уговором и Уговором о раду и обрачунава и уплаћује порез и доприносе државним

фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Предузеће има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова.

Предузеће није у обавези да запосленима, након одласка у пензију, исплаћује накнаде које представљају обавезу пензионог фонда Републике Србије. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе (Напомена 5.4).

3.16. Резервисања

Резервисање се врши на терет расхода периода у складу са Одељком 21 МСФИ за МСП.

Дугорочно резервисање се признаје уколико:

- предузеће има обавезу која је резултат прошлих догађаја,
- постоји извесност одлива ресурса који ће уследити поводом измирења обавезе и
- износ обавезе поуздано може да се процени.

Резервисање се искључиво користи за намене за које је било признато. У случају да извесност будућих одлива у вези са резервисањем престане да постоји, резервисање се укида у корист прихода.

3.16.1 Обавезе по основу отпремнина запослених

У складу са Законом о раду („Службени гласник РС“ број 24/05,61/05,54/09,32/13, 75/14,13/2017,113/2017 и 95/2018) предузеће је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини три просечне зараде у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Дугорочне обавезе по основу резервисања за отпремнине након испуњавања свих услова за пензионисање, исказане на да 31.12.2023. године, представљају садашњу вредност очекиваних будућих исплата запосленима дефинисаних у складу са следећим претпоставкама:

- Број запослених: 112
- Просечна зарада у Републици Србији за децембар 2023. године: 130 хиљада динара
- Износ отпремнине: 261 хиљада динара
- Дисконтни фактор: 0,03

За сваког запосленог израчуната је садашња вредност обавезе за отпремнину на основу година стажа на дан одласка у пензију и време у годинама до одласка у пензију (Напомена 6.14).

Поред тога, предузеће по одлуци директора, обезбеђује исплату јубиларне награде у износу од једне до три просечне месечне зараде у предузећу за месец који претходи месецу у коме се исплаћује награда. Број месечних зарада за јубиларне награде одређује се на основу броја година које је запослени провео у предузећу.

Предузеће не врши резервисања за јубиларне награде запослених, јер ово давање није дефинисано као законска обавеза у смислу Закона о раду, као што је то случај са отпремнинама, већ као могућност која је дефинисана Колективним уговором код послодавца у складу са тренутним финансијским стањем предузећа.

Такође, овом опредељењу треба додати и чињеницу да је Колективни уговор јавног предузећа „Урбанизам“ Нови Сад закључен на период од три године (бр. 1941/22 од 02.09.2022) који је дефинисао већа права запосленим у односу на претходни уговор, на име

јубиларних награда, солидарне помоћи, регреса и других права која су наведена, а нису била предвиђена претходним Колективним уговором.

3.16.2 Обавезе по основу резервисања за судске спорове

Предузеће је извршило одмеравање резервисања по најбољој процени износа потребног за измирење те обавезе на датум извештавања. Најбоља процена представља износ који би предузеће разумно платило да измири обавезу на крају извештајног периода.

С тим у вези, предузеће је извршило резервисање за судске спорове за које постоји вероватноћа да ће изгубити. (*Напомена 6.14*)

Резервисање у 2023. години је извршено за камату у износу од 90 хиљада динара.

Укупно резервисање се односи на обавезу коју имамо на примљеним авансима према следећем купцу:

ИЛФ ДОО

Уговор бр.8 од 20.07.2012.године

942 камата

3.17 Порез на добитак

3.17.1 Порески расход периода

Порески расход периода представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица ("Службени гласник Републике Србије", бр.25/01,80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13, 68/14, 142/14, 91/15 и 112/15, 113/2017 и 95/2018, 86/2019, 153/2020 и 118/2021).

Порез на добитак обрачунат је по стопи од 15% на пореску основицу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите.

Опорежива основица укључује добитак исказан у билансу успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

Закон о порезу на добит правних лица признаје умањење обрачунатог пореза у износу највише до 70% на основу улагања у основна средства из претходних година. Ово умањење односи се на правно лице које је по рачуноводственим критеријумима сврстано у мало правно лице.

Неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 10 година.

Износ текућег пореза који није плаћен признаје се као обавеза текуће године.

Више плаћени износ пореза за текући и претходне периоде од износа доспелог за плаћање признаје се као средство (потраживање) (*Напомена 5.9*).

3.17.2 Одложени порез

Одложени порез представља износ који је повратив или платив у будућем периоду, а који је настао као резултат трансакција и догађаја из претходних периода. Такав порез настаје по основу разлике између износа средстава и обавеза који су признати у билансу стања и признавања тих износа од стране пореског органа и преноса неискоришћених пореских губитака и пореских кредита.

Одложени порез се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности.

Одложено пореско средство се признаје по основу:

- пренетих пореских губитака,
- сталних средстава која подлежу амортизацији, када је књиговодствена вредност мања од пореске основице за обрачун амортизације,
- пренетих неискоришћених пореских кредита по основу улагања у основна средства који се може пренети на рачун пореза на добит будућих периода,
- резервисања за отпремнине, када расход није признат у периоду у ком је обрачунат, али ће бити признат у будућем периоду у ком ће отпремнине бити исплаћене,
- расхода од обезвређења имовине који није признат у пореском билансу текућег периода, али ће се признати у пореском периоду кад та имовина буде отуђена, употребљена или општећена услед више силе. Ово се може применити само кад је извесно да ће имовина бити отуђена,
- расхода на име јавних прихода који нису плаћени у пореском периоду и који се због тога не признају као расход у пореском билансу тог периода, али ће бити признати као расход у пореском билансу пореског периода у ком ће бити плаћени.

Одложено пореско средство утврђује се тако што се важећа или очекивана пореска стопа примењује на одбитне привремене разлике.

Одложене пореске обавезе настају по основу сталних средстава која подлежу амортизацији када је њихова књиговодствена вредност већа од пореске основице.

Одложена пореска обавеза утврђује се тако што се важећа (или очекивана) пореска стопа примењује на опорезиве привремене разлике.

У финансијским извештајима обавезно се врши пребијање одложених пореских средстава и обавеза.

Уколико је резултат пребијања нето одложена пореска обавеза, она се обавезно признаје у финансијском извештају.

Уколико је резултат пребијања нето одложено пореско средство, оно се признаје до износа у којем се у будућем периоду очекује добит, односно опорезива добит (*Напомена 6.9*).

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- кредитни ризик,
- тржишни ризик (који обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена) и
- ризик ликвидности.

Управљање ризицима у предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање предузећа у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

4.1. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик да ће једна страна у финансијском инструменту, неиспуњењем своје обавезе, проузроковати финансијски губитак друге стране.

Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

4.2. Тржишни ризик

Ризик да ће вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од три врсте ризика:

- валутног ризика,
- ризика каматне стопе и
- других ризика од промене цене.

4.2.1 *Ризик од промене курса страних валута*

Валутни ризик (или ризик од курсних промена) се јавља код финансијских инструмената који су означени у страниој валути, тј. у валути која није функционална валута у којој су они одмерени.

4.2.2 *Ризик од промене каматних стопа*

Ризик од промене каматних стопа је ризик да ће будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних каматних стопа.

Ризик од каматне стопе се јавља код каматносног финансијског инструмента признатих у билансу стања (на пример, кредити и потраживања и емитовани дужнички инструменти) и код неких финансијских инструмената који нису признати у билансу стања (на пример, неким обавезама по кредитима).

4.2.3 *Ризик од промене цена*

Ризик од промене цена је ризик да ће будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати због промена тржишних цена (које нису оне које настају од ризика каматне стопе или валутног ризика), било да су те промене проузроковане факторима специфичним за појединачни финансијски инструмент или његовог емитента или да фактори утичу на све сличне финансијске инструменте којима се тргује на тржишту.

Ризик од промене цена се јавља код финансијских инструмената због промена, на пример, цена робе или цена капитала.

4.3 Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће предузеће имати потешкоћа у измирењу обавеза повезаних са финансијским обавезама.

Због природе извора финансирања предузеће је у значајној зависности од одређеног извора финансирања (локална самоуправа) што повећава ризик ликвидности.

Као део стратегије управљања ризиком ликвидности предузеће је са пословном банком закључило уговор о коришћењу краткорочног кредита за ликвидност у виду дозвољеног прекорачења по текућем рачуну.

5. БИЛАНС УСПЕХА

5.1 ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	- у хиљадама динара	
	2023.	2022.
Домаће тржиште		
Приходи од продаје услуга:		
- израда просторно планске документације	232.156	177.575
- израда урбанистичких услова	65.355	84.117
- остале услуге из делатности	13	62
Укупно	<u>297.524</u>	<u>261.754</u>

Приходе од продаје услуга предузеће остварује углавном на територији Града Новог Сада.

Према врсти услуга у 2023. години:

- 78,03 % прихода је реализовано од израде просторно планске документације,
- 21,97 % прихода је реализовано од израде урбанистичких услова

(Напомена 3.4).

5.2 ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	- у хиљадама динара	
	2023.	2022.
Приходи од усклађивања вредности имовине	0	334
Укупно	<u>0</u>	<u>334</u>

5.3 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	- у хиљадама динара	
	2023.	2022.
Трошкови осталог материјала (режијског)	5.997	6.325

Трошкови горива и енергије	4.736	4.098
Трошкови једнократног отписа амата и инвентара	30	6
Укупно	10.763	10.429

Трошкови осталог материјала (режијског) у износу од 5.997 хиљада динара у највећем делу односе се на трошкове тонера (3.921 хиљада динара односно 65,38%). Остали трошкови по овом основу јесу трошкови папира за фотокопирање, папира за плотер, канцеларијског материјала, и др.

Трошкови горива и енергије у износу од 4.736 хиљада динара односе се на трошкове топлотне енергије у износу од 2.139 хиљада динара, трошкове електричне енергије у износу од 2.103 хиљаде динара и трошкове горива у износу од 494 хиљада динара.

5.4 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	- у хиљадама динара	
	2023.	2022.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	180.148	148.458
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	27.292	23.974
Трошкови накнада по уговору о делу	452	0
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	1.635	2.199
Трошкови студентских и омладинских задруга	769	393
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора-комисија за урбанизам	0	0
Трошкови накнада члановима надзорног одбора	1.389	1.250
Остали лични расходи и накнаде	20.941	18.792
Укупно	232.626	195.066

Остали лични расходи и накнаде у износу од 20.941 хиљаде динара односе се на трошкове превоза на рад и са рада 2.863 хиљада динара, трошкове солидарне помоћи запосленима и члановима породице (смрт члана породице, рођење детета, поклони деци запослених пакетићи и друго) у износу 7.058 хиљаде динара, трошкове отпремнина при одласку у пензију у износу 935 хиљада динара (износ који није био обухваћен резервисањем), у складу са одредбама Колективног уговора, трошкове јубиларних награда у износу 4.307 хиљада динара, трошкови допунског пензијског осигурања у износу 5.081 хиљада динара као и остали лични расходи и накнаде (путни трошкови, дневнице и остали трошкови) у износу 697 хиљада динара, (Напомена 3.15).

5.5 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације на дан 31. децембар 2023. године износе 10.317 хиљаде динара и односе се на: амортизацију постројења, опреме и нематеријалне имовине.

Амортизација нематеријалне имовине у 2023. години износи 4.088 хиљада динара (Напомена 6.1).

Амортизација постројења и опреме износи 6.229 хиљада динара. (Напомена 6.2).

Амортизација је вршена по стопама из тачке **3.10. Напомена** уз финансијске извештаје.

Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима у 2023. години износе 6.976 хиљада динара и односе се на отпремнине за одлазак у пензију (**Напомена 3.16.1**).

Трошкови осталих дугорочних резервисања у 2023. години износе 90 хиљада динара и односе се на резервисање за судске спорове за износ камате за привредно друштво ILF DOO Нови Сад који се налази на примљеним авансима.

5.6 ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Трошкови производних услуга		
Трошкови услуга на изради учинака	682	1.828
Трошкови транспортних услуга	1.628	1.515
Трошкови услуга одржавања	4.576	3.764
Трошкови закупнина	4.181	4.181
Трошкови осталих услуга	1.032	1.456
Свега	12.099	12.744
Нематеријални трошкови		
Трошкови непроизводних услуга	9.906	8.434
Трошкови репрезентације	898	842
Трошкови премија осигурања	1.369	1.394
Трошкови платног промета	486	451
Трошкови чланарина	2.016	1.628
Трошкови пореза	1.092	1.092
Остали нематеријални трошкови	824	1.087
Свега	16.591	14.928
Укупно	28.690	27.672

Трошкови производних услуга:

Трошкови услуга на изради учинака

Трошкови услуга на изради учинака износе 682 хиљада динара и чине трошкове на изради студија и осталих анализа, трошкове штампе и корицења.

Трошкови транспортних услуга

Трошкови транспортних услуга износе 1.628 хиљада динара и односе се на трошкове за поштанске услуге слања поште, трошкове фиксне и мобилне телефоније.

Трошкови услуга одржавања

Трошкови услуга одржавања износе 4.576 хиљада динара и односе се на текуће одржавање зграде, одржавање рачунарске опреме, одржавање возила, одржавање пословног инвентара, услуге одржавања информационог система и друго.

Трошкови закупнина

Трошкови закупнина износе 4.181 хиљада динара и односе се на закуп пословних просторија предузећа, закуп архиве.

Трошкови осталих услуга

Трошкови осталих услуга износе 1.032 хиљаде динара и односе се на трошкове комуналних услуга (вода, циклонизација, одношење смећа и слично) (**Напомена 5.6**).

Нематеријални трошкови:

Трошкови непроизводних услуга

Трошкови непроизводних услуга износе 9.906 хиљада динара и односе се на трошак за антивирус програм (1.857 хиљада динара), услуге обезбеђења (2.053 хиљада динара), услуге чишћења пословних просторија (1.882 хиљада динара), здравствене услуге (1.572 хиљада динара), адвокатске услуге (480 хиљада динара), трошкови стручног усавршавања, сајмови, семинари (690 хиљада динара), трошкови провајдера (423 хиљаде динара), регистрација возила (144 хиљада динара), лиценце (256 хиљада динара), остале непроизводне услуге (206 хиљада динара), трошкови за autocade у износу (330 хиљаде динара), и трошкови заштите животне средине (13 хиљада динара).

Трошкови репрезентације

Трошкови репрезентације износе 898 хиљаде динара и односе се највећим делом на набавку воде за пиће, као и за набавку напитака за кафе кухињу, ресторanske услуге и остало.

Трошкови премија осигурања

Трошкови премија осигурања износе 1.369 хиљада динара и односе се на осигурање имовине и лица.

Трошкови платног промета

Трошкови платног промета износе 486 хиљаде динара и односе се на провизије пословних банака.

Трошкови чланарина

Трошкови чланарина износе 2.016 хиљаде динара и односе се на чланарине према Инжењерској комори, чланарине коморама по Закону и чланарине синдикатима на градском, покрајинском и републичком нивоу, као и на нивоу предузећа, а према колективном уговору.

Трошкови пореза

Трошкови пореза износе 1.092 хиљада динара и односе се највећим делом на порез на имовину.

Остали нематеријални трошкови

Остали нематеријални трошкови износе 824 хиљада динара и односе се на трошкове вештачења и судских спорова, претплату за стручне часописе, накнаде и друго. (*Напомена 5.6*).

5.7 ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	- у хиљадама динара	
	2023.	2022.
Финансијски приходи		
Приходи од камата	465	244
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	9	0
Свега	474	244
Финансијски расходи		
Расходи камата	2	2
Негативне курсне разлике и валутне клаузуле	0	4
Свега	2	6

Приходи од камата у износу од 474 хиљада динара чине приходи од камата купаца и од резултата орочавања преко ноћи слободних новчаних средстава код Банке Поштанска

штедионица ад Београд по основу Уговора број 759/23 од 03.04.2023, 1258/23 од 05.06.2023 и 2241/23 од 10.10.2023. године.

Расходи камата у износу од 2 хиљаде динара односе се на камате по основу кашњења плаћања. (Напомена 3.6).

5.8 ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ, ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Остали приходи		
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	0	608
Наплаћена отписана потраживања	4.327	1.532
Приходи од неискоришћених дугорочних резервисања	351	350
Остали непоменути приходи	49	7
	4.727	2.497
	4.727	2.497
Остали расходи		
Мањкови и расход	0	0
Остали расходи	978	897
Губици по основу расхода и продаје опреме итд.	66	1.141
Свега	1.044	2.038
Расходи од усклађивања вредности остале имовине		
Обезвређење залиха материјала и робе	0	0
Обезвређење потраживања и краткорочних фин. пласмана	4.298	3.547
Свега	4.298	3.547
Расходи по основу исправке грешака из ранијих година	0	41
Свега	4.298	3.588

Наплаћена отписана потраживања у износу од 4.327 хиљада динара односе се на приход од индиректно отписаних потраживања од купаца а то су: ЈКП „Градско зеленило“ Нови Сад, Стамбене агенције Н.Сада, Метод Констракшн, Абади Наташа, Президент доо, Класик инвест, Арома Милекс доо, Клинички центар Војводине и друга физичка лица.

Приходи од неискоришћених дугорочних резервисања односе се на:

Приходе од укидања резервисања за запослене Горан Танкосић и Миленко Спиридоновић у износу од 351 хиљада динара.

Остали непоменути приходи у износу од 49 хиљада динара односе се на приходе остварене у току спровођења извршног поступка против дужника који нису измирили своје обавезе.

Остали расходи - износу од 1.044 хиљада динара односе се на :

- 282 хиљада динара односи се на више исплаћено запосленима за негу детета, боловања преко 30 дана и друго.
- 696 хиљада динара односи се на средства намењена Буџетском фонду за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом
- Губици по основу расхода и продаје опреме су у износу 66 хиљада динара.

(Напомена 3.7)

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха - у износу од 4.298 хиљада динара односи се на обезвређивање потраживања и краткорочних финансијских пласмана по Одлуци Надзорног одбора по извршеном попису на да дан 31.12.2023. године и то:

- ГРА-ВЕТ ДОО износу 1.161 хиљада динара
- Физичка лица у износу 408 хиљада динара
- СЕТ ДОО у износу од 1.059 хиљада динара
- ПРОНИКС ДОО у износу 441 хиљада динара
- ИЗО ДОМ ДОО у износу 194 хиљада динара
- ПРЕЗИДЕНТ ИНЖЕЊЕРИНГ у износу 152 хиљада динара
- ГРАНЕМ БАУ у износу 140 хиљада динара
- ДПМ КОНСТРУКЦИОН ДОО у износу 123 хиљада динара
- МС ГРАДЊА 021 ДОО у износу 103 хиљаде динара
- МИРАДЕТ НС 021 ДОО у износу 102 хиљаде динара
- ФК ГРУП ДОО у износу 94 хиљаде динара
- РАКСИМ У И М КОМПАНИ ДОО у износу 86 хиљаде динара
- МИЛЕНКОВИЋ ИВАН у износу 66 хиљаде динара
- ЛОТУС ИНВЕСТ ДОО у износу 61 хиљаде динара
- СЕДМИ КОНТИНЕНТ ДОО у износу 47 хиљаде динара
- ЛАМЕКС ДОО у износу 47 хиљаде динара
- КАМЕНОЛОМ РАКОВАЦ у износу 14 хиљаде динара

(Напомена 5.8)

5.9 ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Финансијски резултат у билансу успеха		
Добитак пре опорезивања	7919	13.528
Губитак пре опорезивања		
Нето капитални добици (губици)		
Пословни добитак	7919	13.528
Пословни губитак		
Усклађивање и корекције расхода у пореском билансу		
Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу		
Опорезива пословна добит	7919	13.528
Умањење за износ губитка из ранијих година		
Капитални добитак		
Умањење за износ капиталних губитака ранијих година		
Пореска основица	10.277	14.990
Умањење за приходе од дивиденди и удела у добити од резидентних обвезника		
Обрачунати порез	1.541	2.165
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (Образац ПДП)		
Порески расход периода са умањенјем највише до 70%	1.541	2.165
Одложени порески расход периода		
Одложени порески приход периода	1.094	146

Порез на добитак представља збир текућег и одложеног пореза.

Обрачун текућег пореза на добитак врши се по стопи од 15% у складу са Законом о порезу на добит правних лица. Опорезива добит утврђује се у пореском билансу усклађивањем појединих позиција прихода и расхода тако што се свде на порески признате износе и у 2023. години износи 10.277 хиљада динара, а обрачунати одложени порески приход износи 1.094 хиљада динара.

Умањење пореза по основу улагања у основна средства из претходних година, по основу неискоришћеног пореског кредита је искоришћено у 2017. години.

За 2023. годину утврђен је одложени порески приход периода.

Порески приход је са аспекта рачуноводственог евидентирања, увећао добит у износу од 1.094 хиљаде динара, што је директо утицало на утврђивање износа исто добити која остаје за расподелу (Напомена 3.17, 3.17.1, 3.17.2).

Пре утврђивања финансијског резултата за 2023. годину извршена је корекција почетног стања на дан 01.01.2023 године. У билансу успеха за 2022 годину АОП-у 1051 био 2.248 хиљада динара, треба 2.165 хиљада динара. Поднесена је нова пореска пријава 19.02.2024 године и извршена корекција, а такође и на позицији АОП-а 1052 Одложени порески расход био 63 хиљаде динара, треба 146 хиљада динара.

Корекција је извршена на одложеним пореским средствима и потраживањима за више плаћени порез на добит, преко добити из ранијег периода.

6 БИЛАНС СТАЊА

6.1 НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

- у хиљадама динара

	Улагања у софтвере
<i>Набавна вредност</i>	
Стање на почетку године	59.254
Корекција почетног стања	0
Нове набавке	8.190
Пренос са једног облика на други	0
Отуђивање и расходовање	0
Остало-	0
амортизација	
Ревалоризација – процена	0
Стање на крају године	67.444

**Исправка
вредности**

Стање на почетку године	48.438
Корекција почетног стања	0
Амортизација 2023 године	4.089
Отуђивање и расходовање	0
Обезвређења	0
Остало	
Ревалоризација – процена	0
Стање на крају године	52.527
Неотписана вредност 31.12.23.	14.917
Неотписана вредност 31.12.22.	10.816

Набавна вредност нематеријалне имовине на дан 31.12.2023. године исказана је у износу 67.444 хиљада динара.

Исправка вредности нематеријалне имовине износи 52.527 хиљада динара. Садашња вредност износи 14.917 хиљада динара.

У 2023. години су извршене услуге набавке Софтвера за обрачун зарада у износу 4.799 хиљада динара, Brics CAD лиценци (18 комада) у износу 1.863 хиљада динара, AutoCAD-including specialized toolsets (34 комада) у износу 1.408 хиљада динара, и Windows server 2022 у износу 120 хиљада динара.

**6.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, БИОЛОШКА СРЕДСТВА И
ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ**

- у хиљадама динара

	Рачунари и припадајућа опрема	Возила	Пословни инвентар	Телефонска централа	Постројење и опрема у припреми	Укупно
Набавна вредност						
Стање на почетку године	51.627	8.896	14.985	265	0	75.773
Корекција почетног стања						
Нове набавке	5.225	0	437	7	0	5.669
Пренос на ситан инвентар						
Отуђивање и расходовање	(1802)	0	(333)	0	0	(2.135)
Мањак						
Остало- стављање у употребу						
Стање на крају године	55.050	8.896	15.089	272	0	79.307

Исправка вредности

Стање на почетку године	37.365	4.934	11.315	229	0	53.843
Корекција почетног стања						
Амортизација 2022 године	4.713	929	580	7	0	6.229
Отуђивање и расходовање	(1.755)	0	(326)	0	0	(2.081)
Обезвређења						
Мањак						
Пренос на ситан инвентар						
Процена вредности						
Стање на крају године	40.323	5.863	11.569	236	0	57.991
Неотписана вредност						
31.12.2023.	14.727	3.033	3.520	36	0	21.316
Неотписана вредност						
31.12.2022.	14.262	3.962	3.670	36	0	21.930

Предузеће користи опрему садашње вредности 21.316 хиљада динара која обухвата:

рачунаре и припадајућу опрему садашње вредности 14.727 хиљада динара,

возила садашње вредности 3.033 хиљада динара,

пословни инвентар (канцеларијска опрема) садашње вредности 3.520 хиљада динара и

телефонску опрему и централу садашње вредности 36 хиљада динара.

У 2023. години извршен је обрачун амортизације опреме у износу од 6.229 хиљада динара по стопама амортизације које су усвојене рачуноводственим политикама.

При обрачуну амортизације користи се пропорционална метода и амортизационе стопе из **Напомене 3.9.** и стопе које су одређене након процена вредности основног капитала.

У 2023. години повећана је вредност рачунара и припадајуће опреме у износу 5.225 хиљада динара, вредност пословног инвентара у износу 437 хиљаде динара и телефонска централа у износу 7 хиљада динара.

Набавна вредност опреме у пословним књигама је 79.307 хиљада динара, а исправка вредности 57.991 хиљада динара.

Укупан број основних средстава која предузеће користи је 1.277, сва основна средства имају садашњу вредност.

6.3 УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

ЈП "Урбанизам" поседује 29 хиљада динара, односно 4,35% удела у капиталу "Алма Монс" Регионалне агенције за развој малих и средњих предузећа ад. Нови Сад (Потврда о висини удела у капиталу од 24.01.2024).

Удели не котирају на берзи, нити су били у промету, па њихову тржишну вредност није било могуће утврдити.

У 2013. години извршена је исправка вредности у износу од 4 хиљада динара. (**Напомена 3.11**).

У 2023. години није било умањења вредности.

6.4 ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни финансијски пласмани односе се на:

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Остали дугорочни пласмани	7.304	7.838
Свега	7.304	7.838
Минус: Исправка вредности	0	0
Укупно	7.304	7.838

Дугорочни финансијски пласмани односе се на стамбене кредите запосленима. Стамбени кредити се враћају у року, а на њихове износе обрачунава се ревалоризација (*Напомена 3.11*).

6.5 ЗАЛИХЕ

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Материјал	3.289	3.435
Резервни делови, алат и инвентар		0
Дати аванси	1.076	895
Свега	4.365	4.330
Минус: Исправка вредности плаћених аванса	(528)	(528)
	3.837	3.802

Преглед значајнијих датих аванса на дан 31.12.2023. године

у хиљадама динара

Дати аванс	Износ	Основ	Напомена
			ИОСн
ТЕХНИКА АД	423	Није испостављен рачун	није враћен
ЦЕКОС	150	Авансна уплата	усаглашен
ЧАКУРИКИ	102	Погрешна уплата	није враћен
ИНВЕНТ РЕВИЗИЈА	100	Авансно плаћање	усаглашено
ИПЦ	99	Авансно плаћање	усаглашено
ЈП СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК	79	Авансно плаћање	усаглашено
ПОСЛОВНИ БИРО	44	Авансно	усаглашено
ЈСП НОВИ САД	45	Авансно	усаглашено

На позицији "дати аванси" води се аванс дат АД "Техника" Вршац на основу Уговора о извођењу радова на реконструкцији и замени електро и телефонских инсталација у пословним просторијама ЈП "Урбанизам" Нови Сад, број 1877/04 од 27.07.2004. године и

Анекса I, број 2724/04 од 16.11.2004. године, у износу од 423 хиљада динара. Због измене технологије део уговореног посла није окончан и добављач није испоставио фактуру. Дана 31.12.2014. год. Одлуком Надзорног одбора о извршеном попису, извршена је исправка вредности датог аванса.

Истом одлуком Надзорног одбора на дан 31.12.2014. године извршена је исправка датог аванса „Чакурики“ Нови Сад.

Други дати аванси се односе на авансна плаћања.

6.6 ПОТРАЖИВАЊА

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
<i>Потраживања по основу продаје</i>		
Купци у земљи	26.608	34.519
Минус: Исправка вредности	(21.600)	(21.629)
Свега	5.008	12.890
<i>Друга потраживања</i>		
Остала потраживања од запослених	35	23
Потраживања за више плаћен порез на добит	5.176	4.368
Потраживања за више плаћен порез на имовину		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	85	52
Остала потраживања и потраживања која се рефундирају	345	925
Свега	5.641	5.368
Укупно	10.649	18.258

Преглед значајнијих потраживања од купаца на дан 31.12.2023. године

Купац	Износ потраживања	Старосна структура	у хиљадама динара Напомена
Родић МБ Инвест доо Нови Сад	4.849	Преко 11 год	постоји извршна пресуда
ГРА-ВЕТ ИНВЕСТ ДОО	4.239	Преко 8 год.	извршно решење за део дуга
РОДИЋ МБ ХОЛДИНГ ДОО	2.472	Преко 11 год	постоји извршна пресуда
Клинички центар Војводине	2.025	До 8 год.	дел. усаглашен
ГАЛЕНС ИНВЕСТ ДОО	1.330	До 3 год.	усаглашен
Градска управа за гр. земљиште и инвест	1.231		оспорено
Купци у земљи – физичка лица	1.079	До 7 год.	
СЕТ ДОО	1.059	До 9 год.	оспорен
ПРОЈЕКТ ГАЛЕНС ИНВЕСТ Н. Сад	1.000	До 2 год.	усаглашен
ТАТАРСКО БРДО РЕЗИДЕНС ДОО	922	До 2 год.	плаћен у 2024
ПРОНИКС ДОО	907	До 2 год.	оспорен, изв. пост.
АМИ ИНВЕСТ 021 ДОО ВЕТЕРНИК	621	До 1 год.	уплаћено 2024
МГ ГРАДЊА ДОО	590	До 10 год	у ликвидацији

ГРИН ПАЛАС РЕЗИДЕНС доо Н.Сад	538	До 2 год.	уплаћен 2024.
МАНОНР ИНВЕСТ ДОО	441	До 4 год.	оспорен
ФРИЛЕНД МИЈАНОВИЋ ИЗГРАД.	400	До 7 год.	оставински пос.
ГРЕПИНГ ДОО	295	До 10 год	извршно решење.
SQUARE INVEST DOO	266	До 2 год.	извршно решење
ИЗО ДОМ ДОО	194	До 2 год.	оспорен
АЛТАРА ИНВЕСТ ДОО	155	До 2 год.	оспорен
ПРЕЗИДЕНТ ИНЖЕЊЕРИНГ ДОО	152	До 1 год.	усаглашен
DR NETWORK SOLUTION DOO ДОО	148	До 7 год.	извршно решење
GRANEM BAU	140	До 2 год.	уплаћено 2024.
УРБАНИ ГРАДОВИ ДОО	124	До 4 год.	извршни поступак
DPM KONSTRUKTION DOO	123	До 1 год.	није усаглашен
LUDAN ENGINEERING DOO	122	До 2 год	оспорен
CASSA GRADNJA DOO	121	До 2 год	није усаглашен
МС ГРАДЊА 021 ДОО	103	До 2 год	није усаглашен
МИРАДЕТ НС 021 ДОО	102	До 1 год	није усаглашен
ФК ГРУП ДОО	94	До 1 год	није усаглашен
RAKSIM U&M COMPANY	86	До 1 год	није усаглашен
ЈКП ЧИСТОЋА	86	До 1 мес	усаглашена
РЕГУЛУС ПРОЈЕКТ ДОО КЛАСИК	73	До 1 мес	усаглашен
КЛАСИК ИНВЕСТ ДОО	72	До 3 год.	није усаглашен

Потраживања од Родић МБ Инвест, Родић МБ Холдинг, ЈКП Градско зеленило, МГ Градња и Грепинг по Одлукама Надзорног одбора претходних година, књижена су на исправку вредности у износу од 8.602 хиљада динара по старосној структури су преко 10 година.

У 2023. години ЈКП "Градско зеленило" је измирило све обавезе у износу од 1.149 хиљада динара.

На основу Одлуке Надзорног одбора о извршеном попису на дан 31.12.2023. године књижена су на исправку вредности потраживања од купаца у износу од 4.298 хиљада динара. *Напомене 5.8.*

Потраживања од запослених износе 35 хиљада динара, односе се на потраживање по основу трошкова услуге мобилне телефоније преко одобреног лимита за 2023. годину и радничке маркице.

Потраживање за више плаћен порез на добит износи 5.176 хиљада динара и односи се на више плаћен порез у односу на обавезу.

Износ од 85 хиљада динара односи се на потраживања за више плаћене доприносе и порезе по различитим основама.

Износ од 315 хиљада динара односи се на потраживање од РФЗО за боловања, негу детета и приправнике и разграничени ПДВ у износу 30 хиљаде динара. Наведени износ уплаћен је у 2024. години.

Мерење потраживања и отпис вршени су сагласно *Напомени 3.13.*

Укупан број усаглашених потраживања од купаца правних лица са 31.12.2023. године је 36 што износи 17.041 хиљаде динара, односно 64,05 % од укупног броја купаца потраживања. Укључена су и правна лица која имају извршну пресуду као и они који су платили потраживање у 2024. години.

Број физичких лица, купаца је 13, усаглашавање нисмо радили.

6.7 КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

- у хиљадама динара

	2023.	2021.
<i>Зајмови у домаћој валути</i>		
Остали кратк. фин. пласмани		0
Зајмови у домаћој валути	0	37
Свега	0	37

6.8 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
<i>У динарима:</i>		
Текући рачуни	138.279	103.285
Благајна		
Остало		
Свега	138.279	103.285
<i>У иностраној валути:</i>		
Девизни рачун		0
Благајна		
Свега	0	0
Укупно	138.279	103.285
<i>(Напомена 3.14)</i>		

Предузеће је са пословним банкама усагласило стања повчаних средстава на дан 31.12.2023. године.

6.9 ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

МСФИ за МСП – Одељак 29 - Порез на добитак, прописује начин обрачуна одложених пореских средстава, односно, одложених пореских обавеза и на основу њих одложени порески приход или одложени порески расход.

Одложена пореска средства у 2023 години износе 1.094 хиљаде динара, обухватају износе пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских губитака и кредита. Признају се у мери у којој је вероватно да ће будући опорезиви добитак бити остварен.

Повећање одложених пореских средстава у износу од 1.094 хиљаде динара резултира повећањем финансијског резултата - добити за 2023. годину.

Одложена пореска средства и обавезе по годинама:

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Одложена пореска средства	2.931	3.077
Одложена пореска средства за 2023. год.	1.094	(146)
Почетно стање одложених пореске обавезе	0	0

Нето одложена пореска средства/обавезе

4.025

2.931

Одложене пореска средства представљају разлику између опорезиве привремене разлике средстава која подлежу амортизацији и резервисања за отпремнине у текућој години у износу 15% апсолутне вредности, као и процену коришћења пореског кредита из претходних година. (Напомена 3.17.2)

6.10 АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Унапред плаћени трошкови	1.445	1.081
Разграничени трошкови по основу обавеза	911	888
Разграничени порез на додату вредност	0	0
Остала активна временска разграничења	3.368	1.927
Укупно	5.724	3.896

Унапред плаћени трошкови у 2023. години у износу од 1.445 хиљада динара односе се на претплату на програме и стручне часописе.

Разграничени трошкови по основу обавеза у износу од 911 хиљада динара односе се на обавезе по основу осигурања имовине и лица предузећа.

Остала активна временска разграничења и разграничени ПДВ износи 3.368 хиљаде динара.

6.11 ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Државни капитал	70.998	70.998
Остали капитал	7.462	7.462
Укупно	78.460	78.460

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је основала јединица локалне самоуправе, односно Град Нови Сад.

У Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре је уписан основни капитал 31.10.2018 године који је исказан у пословним књигама предузећа.

РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

По основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме

- у хиљадама динара

2023.	2022.
946	946
946	946

6.12 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Нераспоређени добитак у износу од 55.375 хиљада динара последица је остварене добити у 2023. године у износу од 7.472 хиљада динара и нераспоређене добити ранијег периода.

- у хиљадама динара

	2023.	2022
2022.		
Нераспоређени добитак ранијих година	47.903	42.294
Добит из претходних година	53.511	50.923
Покриће губитка	0	0
Издавање дела добити за оснивача из 2022.год.	(5.608)	(8.629)
Добит текуће године пре опорезивања	7.919	13.528
Одложени порески приход у 2023.год.	1.094	(63)
Порез на добит	(1.541)	(2.248)
Нето Добитак текуће године	7.472	11.217
Укупно	55.375	53.511

6.13 РЕЗЕРВИСАЊА ЗА НАКНАДЕ И ДРУГЕ БЕНЕФИЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Резервисања за отпремнине запослених почетно стање	20.122	18.015
Исплата отпремнине у 2023. год.	(655)	(397)
Резервисања за отпремнине у 2023. год.	6.976	2.855
Умањење резервисања због одласка из предузећа	(351)	(351)
Укупно	26.092	20.122

Почетни дисконтовано износ досадашњих резервисања за отпремнине износи 20.122 хиљада динара. У 2023. години је била исплата отпремнина за 3 запослена. Исплата је делом извршена из резервисаних средстава (655 хиљада динара). Нови дисконтовани износ досадашњих резервисања износи 26.092 хиљаде динара у 2023. години. За сваког запосленог израчуната је садашња вредност обавезе за отпремнину на основу година стажа на дан одласка у пензију и време у годинама до одласка у пензију.

Основне претпоставке узете у обзир приликом обрачуна резервисања за бенефиције запослених приказане су у оквиру *Напомене 3.16.1*.

6.14 ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У оквиру дугорочних резервисања извршена су резервисања у 2023. години за судске спорове у износу од 90 хиљада динара и односе се на резервисања за камату за ИЛФ ДОО, а укупни салдо на резервисању за трошкове судских спорова је 942 хиљаде динара.

Резервисања за судске спорове приказана су у *Напомени 3.16.2*.

6.15 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Обавезе из пословања и примљени аванси		
Примљени аванси, депозити и кауције	19.785	11.167
Добављачи у земљи	6.933	4.333
Остале обавезе из пословања	49	44
Свега	26.767	15.544

Преглед значајнијих примљених аванса на дан 31.12.2023.године

- у хиљадама динара

Партнер	Износ примљеног аванса	Старосна структура	Оснoв за аванс
- Физичка лица	5.117	324 хиљ.до 6 год. 4.793 до 1 год.	Проф.за физ.лица
- УНИ ГАЛЕНС ДОО	4.829	до 1 год.	Уг.153823/5.7.2023
- РАПИД ИНВЕСТ ДОО	2.575	до 1 год.	Уг.201823,240423/31.10.2023
- ГАЛЕНС ИНВЕСТ ДОО	1.196	преко 3 год.	Уг.165223/01.8.2023
- NORTH ENGINEERING ДОО	1.185	преко 9 год.	Уг.215123/25.10.2023
- АГРОВОЈВОДИНА АУТОУН.	782	до 1 год.	Уг.169123/24.07.2023
- ТРГОГРАФ ДОО	746	до 1 год.	Уг.198023/27.9.2023
- ИЛФ ДОО	637	До1 год.	Уг.8/20.7.2012
- ПОК.ЗАВОД ЗА СПОРТ	466	до 1 год.	Уг.187123/04.9.2023.
- ТЕХНОГРАДЊА ИМС ДОО	416	до 2 год.	Уг.112722/07.7.2022
- ИНТЕРМАКС ДОО	414	до 1 год.	Уг.192/06.2.2023
- НОВКАБЕЛ ДОО	373	До2 год.	Уг.230823/24.10.2023
- ХИДРОМЕХАНИКА Г.Кисач	373	до 2 мес.	Уг.31721/12.02.2021
- ЕКСЦЕНТАР ДОО	230	до 2 мес.	Уг.280623/18.12.2023
- МОЈ ДОМ ИНВЕСТ	230	До2 год.	Уг.8922/08.02.2022
- ЗОНАКС СЗ	50	преко 6 г.	Проф.1187/2017

Преглед значајнијих обавеза према добављачима на дан 31.12.2023.године

- хиљадама динара
Оснoв дуговања

Добављач	Износ дуговања	Оснoв дуговања
- ВИЗИМ ДОМ ЗДРАВЉА	1.394	рач.09757-01/2023
- ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ АД	1.127	рач. за децембар 2023.
- ВАТРОСЕРВИС	490	рач.5763-1-0/23
- ДУНАВ ДРУШТВО ЗА ДОБ.ФОН.	427	рач.7627-36
- ИНТЕРСЕК ТИМ ДОО	422	рач.2023-791-69,2023-86860
- ЈКП НОВОСАДСКА ТОПЛАНА	374	рач.за XII/23
- АД ЕЛЕКТРО ПРИВРЕДА	354	рач.за XI,XII/23
- ЈЕРКОВИЋ МБМ ДОО	337	рач.XI/23

- ПАБЛИК ПРОЈЕКТ ДОО	298	рач.2023/110-46
- ТЕЛЕКОМ СРЕИЈА АД	276	рач.12/2023
- ЗЕКИЋ АУТО СЕРВИС	266	рач.387,388,389,390
- ТРАГ ЛИНИЈЕ ДОО	219	рач.48223-35
- СВЈЕТЛОСТ ОФТАЛ.ОРДИНАЦИЈА	178	рач.23/23
- ПРОСВЕТА ДОО	113	рач.161
- ЈКП ИНФОРМАТИКА	91	рач.2023-68-72
- ТИКА КОМ	83	рач.за 19/23-29,2/24-1
- АУТО СЕРВИС ММ	77	рач.147-2258-111

Све обавезе према добављачима су по старосној структури обавезе до 60 дана. Обавезе се измирују према Закону о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама и не представљају ризик за пословање предузећа.

Укупан број усаглашених обавеза према добављачима 31.12.2023. године је 23 правна лица што износи 6.200 хиљада динара, односно 89,42 % од укупног броја добављача.

Обавезе су рачуни за децембар 2023. године и уплаћени су у јануару 2024. године.

Остале обавезе из пословања у износу од 49 хиљаде динара односе се на обавезе према правним и физичким лицима која су уплатила новац на текући рачун предузећа грешком два пута и сл.

6.16 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Остале краткорочне обавезе	386	356
Обавеза према физичким лицима по уговорима	0	0
Обавеза по основи зарада и накнада зарада	13	328
Остале обавезе	4	165
	<u>403</u>	<u>849</u>

Остале краткорочне обавезе у 2023. години су измирене осим обавеза која се односе на обавезе према запосленима за трошкове превоза на рад, обавезе према запосленима због неблаговремено донете документације.

6.17 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Обавезе за порез на додату вредност		
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)		
Обавеза за ПДВ по примљеним авансима по општој		

стопа

Обавеза за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стапи

Обавеза за ПДВ по основу разлике обрачунаог и претходног пореза	17.003	2.463
---	--------	-------

Обавезе за накнаде за буџетски фонд за рех.и запошљавање инвалида	60	52
---	----	----

Остале обавезе за порезе ,доприносе и друге даџбине	21	21
---	----	----

Свега	17.084	2.536
-------	--------	-------

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге даџбине

Обавезе за порез из резултата	0	0
-------------------------------	---	---

Пасивна временска разграничења	11	2
--------------------------------	----	---

Свега	11	2
-------	----	---

Укупно	17.095	2.538
--------	--------	-------

Обавезе по основу пореза на додату вредност односе се на износ пореза од 17.003 хиљада динара за обрачунаски период децембар 2023. године који је плаћен 15. јануара 2024. године.

Обавезе за накнаде за буџетски фонд за рехабилитацију и запошљавање инвалида износе 60 хиљада динара и односе се на обавезу плаћања накнаде за буџетски фонд инвалида

Остале обавезе за порезе, доприносе и друге даџбине односи се трошкове пореза за превоз износи 21 хиљада динара.

Обавеза по основу ПДВ-а на расход и мањак је у износу од 11 хиљада динара, и плаћена је у јануару 2024 године.

7 СУДСКИ СПОРОВИ

Потенцијална обавеза	Број решења	хиљадама динара
		Вредност спора
ИЛФ ДОО	Уговор бр.8/20.07.2012	942 камата

У 2023. години наплаћена су потраживања која су била на исправци потраживања од купаца: Клинички центар Војводине, ЈКП Градско зеленило, Стамбена агенција Н.Сада, Президент доо, Арома Милекс, Класик инвест, Метод Констракшн и купци – физичка лица.

Тужени	Број решења	хиљадама динара
		Вредност основног дуга
Родић МБ Холдинг Нови Сад	ИВ 8965/08	2.472
Родић МБ Инвест Нови Сад	ИВ 1456/10	5.000

Грепинг ДОО Нови Сад	PIV 3854/11	295
МГ Градња Нови Сад	PIV 3853/11	590
Square Invest doo	PIV1995,121/18	266
DR NETWORK SOLUTION	PIV1018,106/19	148
GRA-VET INVEST doo	PIV1019,107/19,771,66/21	1.713
Freeland Mijanović izgradnja doo	PIV770/20,87/21	400
УРБАНИ ГРАДОВИ доо	PIV147,15/21	124
PRONIX doo	PIV-1843,125/22	353

8 НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја, пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Осим тога, до дана одобрења ових извештаја, обавезе из пословања и другим повериоцима се редовно измирују, а на основу спроведених анализа руководство очекује да ће бити у могућности да настави да их уредно измирује и у догледној будућности.

Друштво није тржишно везано за Украјину и Руску федерацију али најновија дешавања везана за ратна дејства у Украјини примећују се у начину пословања. Због специфичности ситуација и утицаја на целокупну привреду и повезане индустрије, утицај ситуација на финансијске перформансе Друштва није тренутно могуће проценити са високим нивоом поузданости.

На бази претходно наведеног, финансијски извештаји су састављени у складу са начелом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

9 ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Друштво нема значајних догађаја након датума биланса који имају утицај на пословање и презентацију финансијских извештаја.

10 ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсеви НБС примењени за прерачуи девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2022. и 31. децембра 2023. године у функционалну валуту су били следећи:

	31.12.2023. (у РСД)	31.12.2022. (у РСД)
1 ЕУР	117,1737	117,3224

Лице одговорно за састављање Напомена

Милица БОГАТОВИЋ, дипл.ек.



Душан МИЛАДИНОВИЋ, дипл.инж.арх.

У Новом Саду, 28.03.2024.

ЈП „УРБАНИЗАМ“ ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ
НОВИ САД, Бул. цара Лазара 3/III
Број: 8-III-LXX-1/24
Дана: 26.06.2024.

На основу члана 65. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) и члана 22. став 2. Статута ЈП „Урбанизам“ Завод за урбанизам Нови Сад (број 2346/16), Надзорни одбор Јавног предузећа на LXX седници, одржаној 26.06.2024. године донео је

ЗАКЉУЧАК

1. Надзорни одбор ЈП „Урбанизам“ је упознат са Извештајем овлашћеног ревизора и на исти нема примедбе.
2. Овај Закључак, заједно са Извештајем овлашћеног ревизора доставља се Скупштини Града Новог Сада ради информисања.



ПРЕДСЕДНИК
НАДЗОРНОГ ОДБОРА

СТЕВАН ДЕСПОТОВ, дипл. правник

Stevan
Despotov
V
2000673
65

Digitally signed
by Stevan
Despotov
200067365
Date:
2024.06.26
08:50:26 +02'00'

Дигитално потписано
МАРИНКОВИЋ ЈОВАН
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
14.06.2024. 12:26:08

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2023. GODINU

**JAVNO PREDUZEĆE „URBANIZAM“ ZAVOD ZA URBANIZAM
NOVI SAD**

Novi Sad, jun 2024. godine

 **INVENTREVIZIJA**

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2023. GODINU

**JAVNO PREDUZEĆE „URBANIZAM“ ZAVOD ZA URBANIZAM
NOVI SAD**

SADRŽAJ

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:

BILANS USPEHA

BILANS STANJA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE



INVENT REVIZIJA

www.inventrevizija.rs

Invent Revizija
Društvo za reviziju računovodstvo i
konsalting, d.o.o. Novi Sad
Branimira Čosića 2/3, 21000 Novi Sad

PIB: 105658555 Mat.br: 20428619
Tekući račun: 205-500295-43
NLB Komercijalna banka
Novi Sad

Tel: 021.382.69.39
Mob: 063.84.67.888
Mail: info.inventrevizija@gmail.com

Broj: 586/23-VIII

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Skupštini i nadzornom odboru Javno preduzeće »Urbanizam«, Novi Sad

Pozitivno mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva Javno preduzeće »Urbanizam«, Novi Sad (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine i odgovarajući bilans uspeha za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2023. godine, i njegovu finansijsku uspešnost za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR) važećim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru Javno preduzeće »Urbanizam«, Novi Sad

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Kao što je navedeno u Napomeni 2, uz priložene finansijske izveštaje, u skladu sa Zakonom o računovodstvu, potpun set finansijskih izveštaja Društva za 2023. godinu obuhvata bilans stanja, bilans uspeha i napomene uz finansijske izveštaje, obzirom da je Društvo klasifikovano kao malo pravno lice.

U skladu sa navedenim, Društvo za 2023. godinu nije u obavezi da pripremi izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu.

Ostala pitanja

Društvo je javno preduzeće i shodno tome, nabavke dobara i usluga vrši u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama, ("Sl. glasnik RS", br. 92/2023) što podrazumeva sačinjavanje godišnjeg plan javnih nabavki i po njihovoj realizaciji i izveštaj o izvršenim javnim nabavkama. Plan i izveštaj javnih nabavki nisu predmet ove revizije te o navedenom ne izražavamo mišljenje.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru Javno preduzeće »Urbanizam«, Novi Sad

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

Skupštini i nadzornom odboru Javno preduzeće »Urbanizam«, Novi Sad

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Novi Sad, 14.06.2024. godine

Licencirani ovlašćeni revizor



Jovan Marinković

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113700

Шифра делатности 7111

ПИБ 100237773

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ URBANIZAM ZAVOD ZA URBANIZAM NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Булевар Цара Лазара 3

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

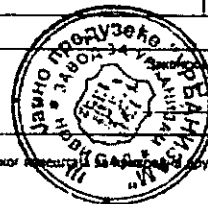
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001		297.524	262.088
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.1	297.524	261.754
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1	297.524	261.754
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИСКЕ)	1012	5.2		334
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		289.452	245.669
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.3	10.763	10.429
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	5.4	232.626	195.066
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.4	180.148	148.458
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.4	27.292	23.974
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.4	25.186	22.634
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.5	10.317	9.580
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.6	12.099	12.744
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.5	7.066	2.922
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.6	16.591	14.928

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		8.062	16.419
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5,7	474	244
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5,7	465	244
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5,3	9	
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5,7	2	6
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5,7	2	2
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5,7		4
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1037 - 1032) ≥ 0	1037		472	238
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5,8	4.298	3.547
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5,8	4.727	2.497
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5,8	1.044	2.038
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		302.725	264.829
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		294.806	251.260
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		7.919	13.569
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	5,8		41
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		7.919	13.528

Групе рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.9	1.541	2.165
722 пот. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	5.9		145
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.9	1.091	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	У. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		7.472	11.217
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умњана (раздвојена) зарада по акцији	1062			

у 10.301 САД
дан 28.03 2024 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја о раду предузетих, задруге и пословних друштва, задруге и пословних друштва (Службени гласник РС бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08113700	Шифра делатности 7111	ПИБ 100237773
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ УРБАНИЗАМ ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НОВИ САД		
Седиште НОВИ САД, Булевар Цара Лазара 3		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		43.566	40.613	40.613
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		14.917	10.816	10.816
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	6.1	14.917	10.816	10.816
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	Д. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6.2	21.316	21.930	21.930
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	6.2	21.316	21.930	21.930
024	3. Инвестиционе некретности	0012				
025 и 027	4. Некретности, постројења и опрема узети у лизинг и некретности, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и опрема илагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретности, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	Е. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	Ж. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		7.333	7.867	7.867

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	6.3	29	29	29
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (картије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	6.4	7.304	7.838	7.838
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	6.9	4.025	3.014	2.931
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		158.489	129.195	129.278
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	6.5	3.837	3.802	3.802
10	1. Материјал, резервни делови, алат и опан инвентар	0032	6.5	3.289	3.435	3.435
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	6.5	548	367	367
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		5.008	12.890	12.890
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	6.6	5.008	12.890	12.890
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

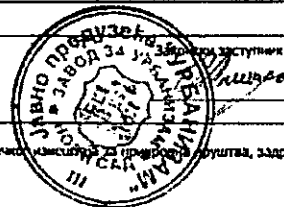
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	6.6	5.641	5.285	5.368
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	6.6	380	948	948
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	6.6	5.176	4.285	4.368
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	6.6	85	52	52
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	6.7		37	37
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	6.7		37	37
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени уделови	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	6.7			
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6.8	138.279	103.285	103.285
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	6.10	5.724	3.896	3.896
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		206.080	172.022	172.022
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		134.781	132.917	132.917
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	6.11	78.460	78.460	78.460
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	6.11	946	946	946
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		55.375	53.511	53.511
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	6.12	47.903	42.294	42.294
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	6.12	7.472	11.217	11.217
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		27.034	20.974	20.974
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		27.034	20.974	20.974
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	6.13	26.092	20.122	20.122
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	6.14	942	852	852
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитовању хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		44.265	18.931	18.931
467	И. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	6.15	19.785	11.167	11.167
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	6.15	6.982	4.377	4.377
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	6.15	6.933	4.333	4.333
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	6.15	49	44	44
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		17.487	3.385	3.385

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	6.16	403	849	849
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	6.17	17.084	2.536	2.536
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	6.17			
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	6.17	11	2	2
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		206.080	172.822	172.822
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у КОБОН САШ
 дана 28.03. 2024 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна предушћа, здруге и предушћенике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Дигитално потписано
Miladinović Dušan
издавалац сертификата:
Privredna Komora Srbije
29.03.2024. 11:22:44

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "УРБАНИЗАМ " ЗАВОД ЗА
УРБАНИЗАМ НОВИ САД**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2023. ГОДИНУ**

НОВИ САД, март 2024. године

Напомене уз финансијске извештаје (у даљем тексту Напомене) састављају се као део финансијских извештаја.

Напомене садрже описе и рашчлањивања ставки обелодањених у финансијским извештајима, примењене рачуноводствене политике, као и информације у ставкама које се нису квалификовале у овим извештајима, а значајне су за оцену финансијског положаја и успешности предузећа и остале информације у складу са захтевима МСФИ за МСП.

Напомене садрже описе и детаљније рашчлањивање износа приказаних у

Билансу стања,

Билансу успеха,

као и додатне информације које нису приказане у финансијским извештајима, у складу са захтевима појединачних стандарда у вези са обелодањивањем.

Структура Напомена урађена је у складу са Одељком 3 МСФИ за МСП у смислу општих захтева у вези са презентацијом финансијских извештаја.

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

ЈП "Урбанизам" Завод за урбанизам Нови Сад је јавно предузеће регистровано код Агенције за привредне регистре, Регистар привредних друштава, број БД 15304/2005.

Предузеће је 14. фебруара 1960. године основала Општина Нови Сад као Урбанистички завод ради урбанистичког планирања, изградње и уређења Новог Сада и околних насеља у саставу општине. Предузеће до 1975. године послује као самостални правни субјект, да би те године фузионисањем са Стамбеним предузећем и Заводом за изградњу пословало у саставу организације "УРБИС".

Предузеће као ООУР "Урбанизам", у периоду 1977-1987. године послује у саставу РО "УРБИС", да би се 1988. године издвојило из постојеће радне организације и до 1990. године. пословало као самостална радна организација под називом РО "Урбанизам".

Одлуком Скупштине Града Новог Сада из децембра 1989. године извршена је својинска трансформација, тако да предузеће од 1. јануара 1990. године, послује као јавно предузеће. У таквом статусу и облику организовања послује до данас.

ЈП "Урбанизам" Завод за урбанизам Нови Сад обавља делатност просторног планирања (стручни послови урбанистичког планирања и уређења простора и насеља) као претежну делатност - шифра делатности 7111, а регистровано је и за пројектовање и инжењеринг.

ЈП "Урбанизам" Завод за урбанизам Нови Сад је, сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству ("Службени гласник РС", бр. 73/19, 44/21- др.закон) разврстано у мала правна лица.

Седиште предузећа је у Новом Саду, Булевар цара Лазара 3/III

Матични број предузећа је: 08113700

Порески идентификациони број предузећа је: 100237773

Шифра делатности је: 7111

Просечан број запослених у 2023. години био је 113 (у 2022. години – 108 запослених).

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Изјава о примени Међународних стандарда финансијског извештавања

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са важећим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству ("Службени гласник РС", бр. 73/2019, 44/21), Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица ("Службени гласник РС", бр. 83 /2018) и Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈП "Урбанизам" (бр.1379-II-V-1/14 и 68-II-XIV-1/15 и 164-III-IX-4/18).

Наведена законска регулатива је основа за састављање и презентацију финансијских извештаја.

Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица је рачуноводствени стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица одобрен од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде чији је превод утврдило и објавило Министарство финансија.

Руководство предузећа изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са МСФИ за МСП, који се примењују на периоде приказане у приложеним финансијским извештајима.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 89/2020).

Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС”, број. 89/2020).

На основу података из финансијских извештаја за 2023. годину ЈП "Урбанизам" Завод за урбанизам Нови Сад је разврстано у мало правно лице те као такво, а у складу с Законом о рачуноводству, редован годишњи финансијски извештај обухвата:

- Биланс стања,
- Биланс успеха,
- Напомене уз финансијски извештај

Ревизију финансијских извештаја за претходну годину извршило је Друштво Инвент ревизија доо Нови Сад и изразио позитивно мишљење уз скретање пажње.

Финансијски извештај је састављен у складу са начелом историјског трошка и начелом сталности пословања правног лица.

Приложени финансијски извештаји представљају редовне (појединачне) финансијске извештаје предузећа за 2023. годину.

Финансијски извештаји одобрени су 28.03.2024. године.

Предузеће нема зависна предузећа и не саставља консолидоване финансијске извештаје.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Рачуноводствене политике односе се на признавање, укидање признавања, мерење и процењивање средстава, обавеза, прихода и расхода предузећа.

Приликом избора рачуноводствених политика, као правила вредновања билансних позиција и састављања финансијских извештаја, примењује се следећи критеријуми: разумљивост, релевантност, материјалност, поузданост, суштина изнад форме, опрезност, потпуност, упоредивост, благовременост и равнотежа између користи и трошкова, на које упућује МСФИ за МСП.

Предузеће је у састављању финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напоменама уз финансијске извештаје. Наведене рачуноводствене политике су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије и конзистентно се примењују на све презентоване извештајне периоде.

3.1. Коришћење процењивања

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МСФИ за МСП и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији захтева од руководства предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекте на износе исказане у финансијским извештајима и напоменама уз финансијске извештаје.

Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан биланса стања. Стварни резултати могу се разликовати од наведених процена, при чему се процене разматрају периодично.

Најзначајније процене односе се на утврђивање обезвређења финансијске и нефинансијске имовине, признавање одложених пореских средстава, утврђивање резервисања за отпремнине запослених и судске спорове у смислу дефинисања претпоставки неопходних за њихов обрачун и исте су обелодањене у одговарајућим рачуноводственим политикама и напоменама уз финансијске извештаје.

Предузеће је, у складу са Законом о раду, извршило обрачун резервисања за отпремнине запослених користећи свој професионални суд о стопи раста зарада, радном стажу запослених и броју година до одласка у пензију на бази расположивих информација (*Напомена 3.15.1*), као и резервисања за судске спорове (*Напомена 3.15.2*).

Области на које се односе процене од већег значаја за финансијске извештаје предузећа приказане су у *Напомени 3.15*.

3.2. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката по основу курсне разлике

Финансијски извештаји и напомене уз финансијске извештаје се приказују у хиљадама динара. Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту. Све трансакције у валутама које нису функционална валута, третирају се као трансакције у страним валутама. За курсирање монетарних и немонетарних средстава и обавеза примењује се средњи курс Народне банке Србије (*Напомена 12*).

Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећим на дан пословне промене.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан биланса стања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног средњег девизног курса Народне банке Србије важећег на тај дан (*Напомена 12*).

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном средстава и обавеза исказаних у страним средствима плаћања и прерачуном трансакција у току године евидентирају се у билансу успеха, као финансијски приходи, односно финансијски расходи.

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези потраживања и обавеза, настали применом уговореног курса, такође се исказују као део финансијских прихода, односно финансијских расхода.

3.3. Упоредни подаци

Упоредне податке чине подаци из финансијских извештаја предузећа за 2022. годину, који су били предмет ревизије. Упоредни подаци приказани су у хиљадама РСД важећим на дан билансирања 31.12.2022. године.

3.4. Пословни приходи

Приходи обухватају приходе од редовних активности предузећа: приходе од продаје услуга, државна давања- субвенције, приходе од накнаде штета и друге приходе и добитке. Приходи од продаје услуга су исказани у износу фактурисане реализације, тј. сразмерно степену готовости услуге на дан билансирања, под условом да је са тим даном настао дужничко-поверилачки однос и да је испостављена фактура.

Фактуре се испоручују преко система електронских фактура (СЕФ) који је почео да се примењује за поједине субјекте у Републици Србији почев од 1. маја 2022. године, а који се у потпуности примењује почев од 1. јануара 2023. године на све субјекте дефинисане Законом о електронском фактурисању ("Сл. гласник РС", бр. 44/21, 129/21, 138/22 и 92/2023)

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

- када се износ прихода може поуздано измерити,
- када је вероватно да ће пословна промена да буде праћена приливом економске користи за предузеће и
- кад трошкови који су настали или ће настати у вези са пословном променом могу поуздано да се измере.

Признавање државних давања врши се по приходном приступу. Државне субвенције се признају у билансу успеха на системској основи током периода у којима се као расход признају повезани трошкови за чије покриће је давање и намењено, односно, давање се признаје у билансу успеха у истом периоду као и релевантни расходи.

3.5. Пословни расходи

Укупне пословне расходе у предузећу чине: трошкови материјала, трошкови горива и енергије, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, трошкови амортизације и резервисања, трошкови производних услуга и нематеријални трошкови.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

- расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућих економских користи, које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза, може поуздано да се измери,
- расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима (начело узрочности),

- када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације,
- расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство,
- расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средства.

3.6. Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи и расходи обухватају: приходе и расходе од камата (независно од тога да ли су доспели и да ли се плаћају или приписују износу потраживања или обавезе на дан билансирања), приходе и расходе од курсних разлика и остале финансијске приходе и расходе.

3.7. Добити и губици

Добити представљају повећање економске користи, а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, као и добитке који настају при повећању књиговодствене вредности сталне имовине услед престанка деловања услова за смањење њихове вредности.

Губици настају по основу продаје имовине по ценама нижим од њене књиговодствене вредности, затим по основу расходања неотписаних основних средстава, по основу штета које се могу у целини или делимично надокнадити од осигуравајућих друштава, по основу примене принципа импаритета (умањење вредности имовине).

3.8. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина садржана је у неновчаном облику који не представља физичка средства: goodwill, патенти, лиценце, софтвери, ауторска права и слично.

Нематеријална имовина представља ресурс предузећа под условом да се може контролисати и да од те нематеријалне имовине остварује економску корист.

Набавка нематеријалне имовине у току године евидентира се по набавној вредности. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности.

Након што се призна, нематеријална имовина се исказује по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

За обрачун амортизације нематеријалних улагања примењује се метод пропорционалног отписивања.

Нематеријална имовина престаје да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је имовина трајно повучена из употребе и када се од њеног отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Добици или губици који проистекну из расхоровања или отуђења утврђују се као разлика између процењених прилива од продаје и исказаног износа имовине и признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.9. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- која предузеће држи за употребу у пружању услуга и у административне сврхе и
- за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Набавке некретнина, постројења и опреме у току године евидентирају се по набавној вредности.

Набавну вредност чини фактурна вредност набављених средстава увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности.

Након што се признају као средства, некретнине, постројења и опрема, исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Вредновање основних средстава након почетног признавања врши се применом модела ревалоризације предвиђеног Одељком 17 Некретнине, постројења и опрема складу са одредбама МСФИ за МСП, осим за средства за која није могуће утврдити њихову фер вредност.

Метод ревалоризације подразумева да се некретнине, постројења и опрема након почетног признавања вреднују по ревалоризованој вредности коју чини њена фер вредност на дан ревалоризације, умањена за акумулирану накнадну амортизацију (исправку вредности) и евентуалне акумулиране губитке од умањења вредности.

Ревалоризација некретнина, постројења и опреме се врши или корекцијом набавне и исправке вредности или корекцијом само исправке вредности

На основу процењеног корисног века трајања средства одређује се годишња стопа амортизације.

Амортизација се обрачунава пропорционалним методом, а корисни век употребе се, по потреби преиспитује и ако су очекивања значајно различита од предходних процена, стопе амортизације се прилагођавају за текући и будући период“.

Добици или губици који проистекну из расхоровања или отуђења утврђују се као разлика између процењених прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.10. Амортизација

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава (*Напомена 5.5*).

Стопе амортизације за главне категорије некретнина и опреме дате су у следећем прилогу:

	2023 (%)	2022 (%)
Грађевински објекти	2	2
Рачунари и припадајућа опрема	25	25
Рачунарска опрема специфичне намене	12,5	12,5
Опрема за канцеларијско пословање	12,5	12,5
Намештај	10	10
Возила	20	20
Мобилни телефонски апарати	50	50
Нематеријална улагања	20	20

Основица за обрачун амортизације средстава је набавна вредност.

Метод обрачуна амортизације који се примењује преиспитује се периодично и уколико је дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одражава тај измењени начин. Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, онда се она рачуноводствено обухвата као промена рачуноводствене процене, а обрачунати трошкови амортизације за текући и будући период се коригују.

Након извршене процене фер вредности некретнина, постројења и опреме, за сва средства обухваћена проценом промењена је основница за обрачун амортизације. Уколико се књиговодствена вредност средства смањи као резултат ревалоризације, то смањење треба да се призна у добитак или губитак. Међутим, смањење треба да се призна у осталом укупном резултату до висине износа потражног салда у ревалоризационим резервама за то средство.

Основица за обрачун амортизације за некретнине, постројења и опрему обухваћену проценом је фер тржишна вредност.

Обрачун амортизације за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит правних лица Републике Србије ("Службени гласник Републике Србије", бр.25/2001,80/2001,80/2002,-др.закон, 43/2003,84/2004,18/2010,101/2011, 142/2014, 91/2015-аутентично тумачење, 112/2015,113/2017, 95/2018,6/2004, 99/2010, 104/2018 и 86/2019,153/2020 и 118/2021) и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе ("Службени гласник Републике Србије", бр.116/2004, 99/2010, 104/2018 и 8/2019), што резултира у одложеним порезима (*Напомена 6.9*).

3.11. Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се учешћа у капиталу других правних лица, дугорочне хартије од вредности расположиве за продају, затим дугорочни кредити

зависним, повезаним и другим правним лицима, дугорочни кредити у земљи и иностранству, хартије од вредности које се држе до доспећа и остали дугорочни пласмани (дугорочни зајмови физичким лицима-запосленима).

Улагања у зависна правна лица и остала повезана правна лица исказују се по набавној вредности, без промене вредности по основу учешћа у резултату.

На дан биланса улагања се процењују према надокнадивој вредности и врши умањење ако је надокнадива вредност нижа од набавне вредности (*Напомена 6.3 и 6.4*).

3.12. Залихе

Почетно вредновање залиха материјала врши се у складу са одредбама релевантних Међународних стандарда финансијског извештавања за МСП. Обрачун излаза залиха или обрачун утrophка материјала врши се по методи просечних пондерисаних цена. Метод просечних пондерисаних цена се утврђује тако што се после сваке нове набавке, израчунава просечна набавна цена и по тој цени материјал се издаје све до нове набавке (*Напомена 6.5*).

3.13. Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца у земљи по основу продаје услуга, и остала потраживања од запослених, од државних органа и друга уговорена потраживања.

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре.

Краткорочна потраживања од купаца одмеравају се по вредности наведеној у документу на основу кога су потраживања настала. Ако је вредност у документу на основу кога је потраживање настало, исказана у иностранској валути, врше се прерачунавања у складу са одељком 30 МСФИ за МСП.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативности врши се индиректни или директни отпис (*Напомена 6.6 и 6.7*).

Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу документованих разлога: стечај, односно ликвидација дужника, прездуженост, отуђење имовине, принудно поравнање, ванпарнично поравнање, застарелост, судско решење, акт управног органа, као и у другим случајевима за која предузеће поседује веродостојну документацију о ненаплативности (*Напомена 6.6*).

3.14. Готовински инструменти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака, готовину у благајни, као и високо ликвидна средства са првобитним роком доспећа до три месеца или краће а која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промене вредности (*Напомена 6.8*).

3.15. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи

Предузеће обрачунава зараде запосленима у складу са важећим прописима, Колективним уговором и Уговором о раду и обрачунава и уплаћује порез и доприносе државним

фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Предузеће има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова.

Предузеће није у обавези да запосленима, након одласка у пензију, исплаћује накнаде које представљају обавезу пензионог фонда Републике Србије. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе (*Напомена 5.4*).

3.16. Резервисања

Резервисање се врши на терет расхода периода у складу са Одељком 21 МСФИ за МСП. Дугорочно резервисање се признаје уколико:

- предузеће има обавезу која је резултат прошлих догађаја,
- постоји извесност одлива ресурса који ће уследити поводом измирења обавезе и
- износ обавезе поуздано може да се процени.

Резервисање се искључиво користи за намене за које је било признато. У случају да извесност будућих одлива у вези са резервисањем престане да постоји, резервисање се укида у корист прихода.

3.16.1 Обавезе по основу отпремнина запослених

У складу са Законом о раду („Службени гласник РС“ број 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/2017, 113/2017 и 95/2018) предузеће је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини три просечне зараде у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Дугорочне обавезе по основу резервисања за отпремнине након испуњавања свих услова за пензионисање, исказане на да 31.12.2023. године, представљају садашњу вредност очекиваних будућих исплата запосленима дефинисаних у складу са следећим претпоставкама:

- Број запослених: 112
- Просечна зарада у Републици Србији за децембар 2023. године: 130 хиљада динара
- Износ отпремнине: 261 хиљада динара
- Дисконтни фактор: 0,03

За сваког запосленог израчуната је садашња вредност обавезе за отпремнину на основу година стажа на дан одласка у пензију и време у годинама до одласка у пензију (*Напомена 6.14*).

Поред тога, предузеће по одлуци директора, обезбеђује исплату јубиларне награде у износу од једне до три просечне месечне зараде у предузећу за месец који претходи месецу у коме се исплаћује награда. Број месечних зарада за јубиларне награде одређује се на основу броја година које је запослени провео у предузећу.

Предузеће не врши резервисања за јубиларне награде запослених, јер ово давање није дефинисано као законска обавеза у смислу Закона о раду, као што је то случај са отпремнинама, већ као могућност која је дефинисана Колективним уговором код послодавца у складу са тренутним финансијским стањем предузећа.

Такође, овом опредељењу треба додати и чињеницу да је Колективни уговор јавног предузећа „Урбанизам“ Нови Сад закључен на период од три године (бр. 1941/22 од 02.09.2022) који је дефинисао већа права запосленим у односу на претходни уговор, на име

јубиларних награда, солидарне помоћи, регреса и других права која су наведена, а нису била предвиђена претходним Колективним уговором.

3.16.2 Обавезе по основу резервисања за судске спорове

Предузеће је извршило одмеравање резервисања по најбољој процени износа потребног за измирење те обавезе на датум извештавања. Најбоља процена представља износ који би предузеће разумно платило да измири обавезу на крају извештајног периода.

С тим у вези, предузеће је извршило резервисање за судске спорове за које постоји вероватноћа да ће изгубити. *(Напомена 6.14)*

Резервисање у 2023. години је извршено за камату у износу од 90 хиљада динара.

Укупно резервисање се односи на обавезу коју имамо на примљеним авансима према следећем купцу:

ИЛФ ДОО

Уговор бр.8 од 20.07.2012.године

942 камата

3.17 Порез на добитак

3.17.1 Порески расход периода

Порески расход периода представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица ("Службени гласник Републике Србије", бр.25/01,80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12, 47/13, 108/13, 68/14, 142/14, 91/15 и 112/15, 113/2017 и 95/2018, 86/2019, 153/2020 и 118/2021).

Порез на добитак обрачунат је по стопи од 15% на пореску основицу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите.

Опорезива основица укључује добитак исказан у билансу успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

Закон о порезу на добит правних лица признаје умањење обрачунатог пореза у износу највише до 70% на основу улагања у основна средства из претходних година. Ово умањење односи се на правно лице које је по рачуноводственим критеријумима сврстано у мало правно лице.

Неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, али не дужи од десет година.

Губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 10 година.

Износ текућег пореза који није плаћен признаје се као обавеза текуће године.

Више плаћени износ пореза за текући и претходне периоде од износа доспелог за плаћање признаје се као средство (потраживање) *(Напомена 5.9)*.

3.17.2 Одложени порез

Одложени порез представља износ који је повратив или платив у будућем периоду, а који је настао као резултат трансакција и догађаја из претходних периода. Такав порез настаје по основу разлике између износа средстава и обавеза који су признати у билансу стања и признавања тих износа од стране пореског органа и преноса неискоришћених пореских губитака и пореских кредита.

Одложени порез се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности.

Одложено пореско средство се признаје по основу:

- пренетих пореских губитака,
- сталних средстава која подлежу амортизацији, када је књиговодствена вредност мања од пореске основице за обрачун амортизације,
- пренетих неискоришћених пореских кредита по основу улагања у основна средства који се може пренети на рачун пореза на добит будућих периода,
- резервисања за отпремнине, када расход није признат у периоду у ком је обрачунат, али ће бити признат у будућем периоду у ком ће отпремнине бити исплаћене,
- расхода од обесвређења имовине који није признат у пореском билансу текућег периода, али ће се признати у пореском периоду кад та имовина буде отуђена, употребљена или оштећена услед више силе. Ово се може применити само кад је извесно да ће имовина бити отуђена,
- расхода на име јавних прихода који нису плаћени у пореском периоду и који се због тога не признају као расход у пореском билансу тог периода, али ће бити признати као расход у пореском билансу пореског периода у ком ће бити плаћени.

Одложено пореско средство утврђује се тако што се важећа или очекивана пореска стопа примењује на одбитне привремене разлике.

Одложене пореске обавезе настају по основу сталних средстава која подлежу амортизацији када је њихова књиговодствена вредност већа од пореске основице.

Одложена пореска обавеза утврђује се тако што се важећа (или очекивана) пореска стопа примењује на опорезиве привремене разлике.

У финансијским извештајима обавезно се врши пребијање одложених пореских средстава и обавеза.

Уколико је резултат пребијања нето одложена пореска обавеза, она се обавезно признаје у финансијском извештају.

Уколико је резултат пребијања нето одложено пореско средство, оно се признаје до износа у којем се у будућем периоду очекује добит, односно опорезива добит (*Напомена 6.9*).

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- кредитни ризик,
- тржишни ризик (који обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена) и
- ризик ликвидности.

Управљање ризицима у предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање предузећа у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

4.1. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик да ће једна страна у финансијском инструменту, неиспуњењем своје обавезе, проузроковати финансијски губитак друге стране.

Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

4.2. Тржишни ризик

Ризик да ће вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од три врсте ризика:

- валутног ризика,
- ризика каматне стопе и
- других ризика од промене цене.

4.2.1 Ризик од промене курса страних валута

Валутни ризик (или ризик од курсних промена) се јавља код финансијских инструмената који су означени у страниој валути, тј. у валути која није функционална валута у којој су они одмерени.

4.2.2 Ризик од промене каматних стопа

Ризик од промене каматних стопа је ризик да ће будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних каматних стопа.

Ризик од каматне стопе се јавља код каматносног финансијског инструмента признатих у билансу стања (на пример, кредити и потраживања и емитовани дужнички инструменти) и код неких финансијских инструмената који нису признати у билансу стања (на пример, неким обавезама по кредитима).

4.2.3 Ризик од промене цена

Ризик од промене цена је ризик да ће будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати због промена тржишних цена (које нису оне које настају од ризика каматне стопе или валутног ризика), било да су те промене проузроковане факторима специфичним за појединачни финансијски инструмент или његовог емитента или да фактори утичу на све сличне финансијске инструменте којима се тргује на тржишту.

Ризик од промене цена се јавља код финансијских инструмената због промена, на пример, цена робе или цена капитала.

4.3 Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће предузеће имати потешкоћа у измирењу обавеза повезаних са финансијским обавезама.

Због природе извора финансирања предузеће је у значајној зависности од одређеног извора финансирања (локална самоуправа) што повећава ризик ликвидности.

Као део стратегије управљања ризиком ликвидности предузеће је са пословном банком закључило уговор о коришћењу краткорочног кредита за ликвидност у виду дозвољеног прекорачења по текућем рачуну.

5. БИЛАНС УСПЕХА

5.1 ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	- у хиљадама динара 2023.	2022.
Домаће тржиште		
Приходи од продаје услуга:		
- израда просторно планске документације	232.156	177.575
- израда урбанистичких услова	65.355	84.117
- остале услуге из делатности	13	62
Укупно	297.524	261.754

Приходе од продаје услуга предузеће остварује углавном на територији Града Новог Сада.

Према врсти услуга у 2023. години:

- 78,03 % прихода је реализовано од израде просторно планске документације,
- 21,97 % прихода је реализовано од израде урбанистичких услова

(Напомена 3.4).

5.2 ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	- у хиљадама динара 2023.	2022.
Приходи од усклађивања вредности имовине	0	334
Укупно	0	334

5.3 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	- у хиљадама динара 2023.	2022.
Трошкови осталог материјала (режијског)	5.997	6.325

Трошкови горива и енергије	4.736	4.098
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	30	6
Укупно	<u>10.763</u>	<u>10.429</u>

Трошкови осталог материјала (режијског) у износу од 5.997 хиљада динара у највећем делу односе се на трошкове тонера (3.921 хиљада динара односно 65,38%). Остали трошкови по овом основу јесу трошкови папира за фотокопирање, папира за плотер, канцеларијског материјала, и др.

Трошкови горива и енергије у износу од 4.736 хиљада динара односе се на трошкове топлотне енергије у износу од 2.139 хиљада динара, трошкове електричне енергије у износу од 2.103 хиљаде динара и трошкове горива у износу од 494 хиљада динара.

5.4 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	- у хиљадама динара	
	2023.	2022.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	180.148	148.458
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	27.292	23.974
Трошкови накнада по уговору о делу	452	0
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	1.635	2.199
Трошкови студентских и омладинских задруга	769	393
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора-комисија за урбанизам	0	0
Трошкови накнада члановима надзорног одбора	1.389	1.250
Остали лични расходи и накнаде	<u>20.941</u>	<u>18.792</u>
Укупно	<u>232.626</u>	<u>195.066</u>

Остали лични расходи и накнаде у износу од 20.941 хиљаде динара односе се на трошкове превоза на рад и са рада 2.863 хиљада динара, трошкове солидарне помоћи запосленима и члановима породице (смрт члана породице, рођење детета, поклони деци запослених пакетићи и друго) у износу 7.058 хиљаде динара, трошкове отпремнина при одласку у пензију у износу 935 хиљада динара (износ који није био обухваћен резервисањем), у складу са одредбама Колективног уговора, трошкове јубиларних награда у износу 4.307 хиљада динара, трошкови допунског пензијског осигурања у износу 5.081 хиљада динара као и остали лични расходи и накнаде (путни трошкови, дневнице и остали трошкови) у износу 697 хиљада динара, (Напомена 3.15).

5.5 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације на дан 31. децембар 2023. године износе 10.317 хиљаде динара и односе се на: амортизацију постројења, опреме и нематеријалне имовине.

Амортизација нематеријалне имовине у 2023. години износи 4.088 хиљада динара (Напомена 6.1).

Амортизација постројења и опреме износи 6.229 хиљада динара. (Напомена 6.2).

Амортизација је вршена по стопама из тачке 3.10. *Напомена* уз финансијске извештаје.

Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима у 2023. години износе 6.976 хиљада динара и односе се на отпремнине за одлазак у пензију (Напомена 3.16.1).

Трошкови осталих дугорочних резервисања у 2023. години износе 90 хиљада динара и односе се на резервисање за судске спорове за износ камате за привредно друштво ILF DOO Нови Сад који се налази на примљеним авансима.

5.6 ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
<i>Трошкови производних услуга</i>		
Трошкови услуга на изради учинака	682	1.828
Трошкови транспортних услуга	1.628	1.515
Трошкови услуга одржавања	4.576	3.764
Трошкови закупнина	4.181	4.181
Трошкови осталих услуга	1.032	1.456
Свега	12.099	12.744
<i>Нематеријални трошкови</i>		
Трошкови непроизводних услуга	9.906	8.434
Трошкови репрезентације	898	842
Трошкови премија осигурања	1.369	1.394
Трошкови платног промета	486	451
Трошкови чланарина	2.016	1.628
Трошкови пореза	1.092	1.092
Остали нематеријални трошкови	824	1.087
Свега	16.591	14.928
Укупно	28.690	27.672

Трошкови производних услуга:

Трошкови услуга на изради учинака

Трошкови услуга на изради учинака износе 682 хиљада динара и чине трошкове на изради студија и осталих анализа, трошкове штампе и корицења.

Трошкови транспортних услуга

Трошкови транспортних услуга износе 1.628 хиљада динара и односе се на трошкове за поштанске услуге слања поште, трошкове фиксне и мобилне телефоније.

Трошкови услуга одржавања

Трошкови услуга одржавања износе 4.576 хиљада динара и односе се на текуће одржавање зграде, одржавање рачунарске опреме, одржавање возила, одржавање пословног инвентара, услуге одржавања информационог система и друго.

Трошкови закупнина

Трошкови закупнина износе 4.181 хиљада динара и односе се на закуп пословних просторија предузећа, закуп архиве.

Трошкови осталих услуга

Трошкови осталих услуга износе 1.032 хиљаде динара и односе се на трошкове комуналних услуга (вода, циклонизација, одношење смећа и слично) (*Напомена 5.6*).

Нематеријални трошкови:**Трошкови непроизводних услуга**

Трошкови непроизводних услуга износе 9.906 хиљада динара и односе се на трошак за антивирус програм (1.857 хиљада динара), услуге обезбеђења (2.053 хиљада динара), услуге чишћења пословних просторија (1.882 хиљада динара), здравствене услуге (1.572 хиљада динара), адвокатске услуге (480 хиљада динара), трошкови стручног усавршавања, сајмови, семинари (690 хиљада динара), трошкови провајдера (423 хиљаде динара), регистрација возила (144 хиљада динара), лиценце (256 хиљада динара), остале непроизводне услуге (206 хиљада динара), трошкови за autocade у износу (330 хиљаде динара), и трошкови заштите животне средине (13 хиљада динара).

Трошкови репрезентације

Трошкови репрезентације износе 898 хиљаде динара и односе се највећим делом на набавку воде за пиће, као и за набавку напитака за кафе кухињу, ресторанске услуге и остало.

Трошкови премија осигурања

Трошкови премија осигурања износе 1.369 хиљада динара и односе се на осигурање имовине и лица.

Трошкови платног промета

Трошкови платног промета износе 486 хиљаде динара и односе се на провизије пословних банака.

Трошкови чланарина

Трошкови чланарина износе 2.016 хиљаде динара и односе се на чланарине према Инжењерској комори, чланарине коморама по Закону и чланарине синдикатима на градском, покрајинском и републичком нивоу, као и на нивоу предузећа, а према колективном уговору.

Трошкови пореза

Трошкови пореза износе 1.092 хиљада динара и односе се највећим делом на порез на имовину.

Остали нематеријални трошкови

Остали нематеријални трошкови износе 824 хиљада динара и односе се на трошкове вештачења и судских спорова, претплату за стручне часописе, накнаде и друго. (Напомена 5.6).

5.7 ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Финансијски приходи		
Приходи од камата	465	244
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	9	0
Свега	474	244
Финансијски расходи		
Расходи камата	2	2
Негативне курсне разлике и валутне клаузуле	0	4
Свега	2	6

Приходи од камата у износу од 474 хиљада динара чине приходи од камата купаца и од резултата орочавања преко ноћи слободних новчаних средстава код Банке Поштанска

штедионица ад Београд по основу Уговора број 759/23 од 03.04.2023,1258/23 од 05.06.2023и 2241/23 од 10.10.2023. године.

Расходи камата у износу од 2 хиљаде динара односе се на камате по основу кашњења плаћања. (Напомена 3.6).

5.8 ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ, ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Остали приходи		
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	0	608
Наплаћена отписана потраживања	4.327	1.532
Приходи од неискоришћених дугорочних резервисања	351	350
Остали непоменути приходи	49	7
	4.727	2.497
	4.727	2.497
Остали расходи		
Мањкови и расход	0	0
Остали расходи	978	897
Губици по основу расхода и продаје опреме итд.	66	1.141
Свега	1.044	2.038
Расходи од усклађивања вредности остале имовине		
Обезвређење залиха материјала и робе	0	0
Обезвређење потраживања и краткорочних фин. пласмана	4.298	3.547
Свега	4.298	3.547
Расходи по основу исправке грешака из ранијих година	0	41
Свега	4.298	3.588

Наплаћена отписана потраживања у износу од 4.327 хиљада динара односе се на приход од индиректно отписаних потраживања од купаца а то су: ЈКП „Градско зеленило“ Нови Сад, Стамбене агенције Н.Сада, Метод Констракшн, Абади Наташа, Президент доо, Класик инвест, Арома Милекс доо, Клинички центар Војводине и друга физичка лица.

Приходи од неискоришћених дугорочних резервисања односе се на:

Приходе од укидања резервисања за запослене Горан Танкосић и Миленко Спиридоновић у износу од 351 хиљада динара.

Остали непоменути приходи у износу од 49 хиљада динара односе се на приходе остварене у току спровођења извршног поступка против дужника који пису измирили своје обавезе.

Остали расходи - износу од 1.044 хиљада динара односе се на :

- 282 хиљада динара односи се на више исплаћено запосленима за негу детета, боловања преко 30 дана и друго.
- 696 хиљада динара односи се на средства намењена Бюджетском фонду за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом
- Губици по основу расхода и продаје опреме су у износу 66 хиљада динара.

(Напомена 3.7)

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха - у износу од 4.298 хиљада динара односи се на обезвређивање потраживања и краткорочних финансијских пласмана по Одлуци Надзорног одбора по извршеном попису на да дан 31.12.2023. године и то:

- ГРА-ВЕТ ДОО у износу 1.161 хиљада динара
- Физичка лица у износу 408 хиљада динара
- СЕТ ДОО у износу од 1.059 хиљада динара
- ПРОНИКС ДОО у износу 441 хиљада динара
- ИЗО ДОМ ДОО у износу 194 хиљада динара
- ПРЕЗИДЕНТ ИНЖЕЊЕРИНГ у износу 152 хиљада динара
- ГРАНЕМ БАУ у износу 140 хиљада динара
- ДПМ КОНСТРУКЦИОН ДОО у износу 123 хиљада динара
- МС ГРАДЊА 021 ДОО у износу 103 хиљаде динара
- МИРАДЕТ НС 021 ДОО у износу 102 хиљаде динара
- ФК ГРУП ДОО у износу 94 хиљаде динара
- РАКСИМ У И М КОМПАНИ ДОО у износу 86 хиљаде динара
- МИЉЕНКОВИЋ ИВАН у износу 66 хиљаде динара
- ЛОТУС ИНВЕСТ ДОО у износу 61 хиљаде динара
- СЕДМИ КОНТИНЕНТ ДОО у износу 47 хиљаде динара
- ЛАМЕКС ДОО у износу 47 хиљаде динара
- КАМЕНОЛОМ РАКОВАЦ у износу 14 хиљаде динара

(Напомена 5.8)

5.9 ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Финансијски резултат у билансу успеха		
Добитак пре опорезивања	7919	13.528
Губитак пре опорезивања		
Нето капитални добици (губици)		
Пословни добитак	7919	13.528
Пословни губитак		
Усклађивање и корекције расхода у пореском билансу		
Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу		
Опорезива пословна добит	7919	13.528
Умањење за износ губитка из ранијих година		
Капитални добитак		
Умањење за износ капиталних губитака ранијих година		
Пореска основица	10.277	14.990
Умањење за приходе од дивиденди и удела у добити од резидентних обвезника		
Обрачунати порез	1.541	2.165
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (Образац ПДП)		
Порески расход периода са умањењем највише до 70%	1.541	2.165
Одложени порески расход периода		
Одложени порески приход периода	1.094	146

Порез на добитак представља збир текућег и одложеног пореза.

Обрачун текућег пореза на добитак врши се по стопи од 15% у складу са Законом о порезу на добит правних лица. Опорезива добит утврђује се у пореском билансу усклађивањем појединих позиција прихода и расхода тако што се свде на порески признате износе и у 2023. години износи 10.277 хиљада динара, а обрачунати одложени порески приход износи 1.094 хиљада динара.

Умањење пореза по основу улагања у основна средства из претходних година, по основу неискоришћеног пореског кредита је искоришћено у 2017. години.

За 2023. годину утврђен је одложени порески приход периода.

Порески приход је са аспекта рачуноводственог евидентирања, увећао добит у износу од 1.094 хиљаде динара, што је директо утицало на утврђивање износа нето добити која остаје за расподелу (Напомена 3.17, 3.17.1, 3.17.2).

Пре утврђивања финансијског резултата за 2023. годину извршена је корекција почетног стања на дан 01.01.2023 године. У билансу успеха за 2022 годину АОП-у 1051 био 2.248 хиљада динара, треба 2.165 хиљада динара. Поднесена је нова пореска пријава 19.02.2024 године и извршена корекција, а такође и на позицији АОП-а 1052 Одложени порески расход био 63 хиљаде динара, треба 146 хиљада динара.

Корекција је извршена на одложеним пореским средствима и потраживањима за више плаћени порез на добит, преко добити из ранијег периода.

6 БИЛАНС СТАЊА

6.1 НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

- у хиљадама динара

	Улагања у софтвере
Набавна вредност	
Стање на почетку године	59.254
Корекција почетног стања	0
Нове набавке	8.190
Пренос са једног облика на други	0
Отуђивање и расходовање	0
Остало-	0
амортизација	
Ревалоризација -- процена	0
Стање на крају године	67.444

**Исправка
вредности**

Стање на почетку године	48.438
Корекција почетног стања	0
Амортизација 2023 године	4.089
Отуђивање и расходовање	0
Обезвређења	0
Остало	
Ревалоризација -- процена	0
Стање на крају године	52.527
Неотписана вредност 31.12.23.	14.917
Неотписана вредност 31.12.22.	10.816

Набавна вредност нематеријалне имовине на дан 31.12.2023. године исказана је у износу 67.444 хиљада динара.

Исправка вредности нематеријалне имовине износи 52.527 хиљада динара. Садашња вредност износи 14.917 хиљада динара.

У 2023. години су извршене услуге набавке Софтвера за обрачун зарада у износу 4.799 хиљада динара, Brics CAD лиценци (18 комада) у износу 1.863 хиљада динара, AutoCAD-including specialized toolsets (34 комада) у износу 1.408 хиљада динара, и Windows server 2022 у износу 120 хиљада динара.

**6.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, БИОЛОШКА СРЕДСТВА И
ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ**

- у хиљадама динара

	Рачунари и припадајућа опрема	Возила	Пословни инвентар	Телефонска центра	Постројење и опрема у припреми	Укупно
Набавна вредност						
Стање на почетку године	51.627	8.896	14.985	265	0	75.773
Корекција почетног стања						
Нове набавке	5.225	0	437	7	0	5.669
Пренос на ситан инвентар						
Отуђивање и расходовање	(1802)	0	(333)	0	0	(2.135)
Мањак						
Остало- стављање у употребу						
Стање на крају године	55.050	8.896	15.089	272	0	79.307

Исправка вредности

Стање на почетку године	37.365	4.934	11.315	229	0	53.843
Корекција почетног стања						
Амортизација 2022 године	4.713	929	580	7	0	6.229
Отуђивање и расходовање	(1.755)	0	(326)	0	0	(2.081)
Обезвређења						
Мањак						
Пренос на ситан инвентар						
Процена вредности						
Стање на крају године	40.323	5.863	11.569	236	0	57.991
Неотписана вредност 31.12.2023.	14.727	3.033	3.520	36	0	21.316
Неотписана вредност 31.12.2022.	14.262	3.962	3.670	36	0	21.930

Предузеће користи опрему садашње вредности 21.316 хиљада динара која обухвата: рачунаре и припадајућу опрему садашње вредности 14.727 хиљада динара, возила садашње вредности 3.033 хиљада динара, пословни инвентар (канцеларијска опрема) садашње вредности 3.520 хиљада динара и телефонску опрему и централу садашње вредности 36 хиљада динара. У 2023. години извршен је обрачун амортизације опреме у износу од 6.229 хиљада динара по стопама амортизације које су усвојене рачуноводственим политикама. При обрачуну амортизације користи се пропорционална метода и амортизационе стопе из *Напомене 3.9.* и стопе које су одређене након процена вредности основног капитала.

У 2023. години повећана је вредност рачунара и припадајуће опреме у износу 5.225 хиљада динара, вредност пословног инвентара у износу 437 хиљаде динара и телефонска централа у износу 7 хиљада динара. Набавна вредност опреме у пословним књигама је 79.307 хиљада динара, а исправка вредности 57.991 хиљада динара.

Укупан број основних средстава која предузеће користи је 1.277, сва основна средства имају садашњу вредност.

6.3 УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

ЈП "Урбанизам" поседује 29 хиљада динара, односно 4,35% удела у капиталу "Алма Мопс" Регионалне агенције за развој малих и средњих предузећа ад. Нови Сад (Потврда о висини удела у капиталу од 24.01.2024).

Удели не котирају на берзи, нити су били у промету, па њихову тржишну вредност није било могуће утврдити.

У 2013. години извршена је исправка вредности у износу од 4 хиљада динара. (*Напомена 3.11*).

У 2023. години није било умањења вредности.

6.4 ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни финансијски пласмани односе се на:

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Остали дугорочни пласмани	7.304	7.838
Свега	7.304	7.838
Минус: Исправка вредности	0	0
Укупно	7.304	7.838

Дугорочни финансијски пласмани односе се на стамбене кредите запосленима. Стамбени кредити се враћају у року, а на њихове износе обрачунава се ревалоризација (Напомена 3.11).

6.5 ЗАЛИХЕ

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Материјал	3.289	3.435
Резервни делови, алат и инвентар		0
Дати аванси	1.076	895
Свега	4.365	4.330
Минус: Исправка вредности плаћених аванса	(528)	(528)
	3.837	3.802

Преглед значајнијих датих аванса на дан 31.12.2023. године

у хиљадама динара

Дати аванс	Износ	Основ	Напомена
			ИОСн
ТЕХНИКА АД	423	Није испостављен рачун	није враћен
ЦЕКОС	150	Авансна уплата	усаглашен
ЧАКУРИКИ	102	Погрешна уплата	није враћен
ИНВЕНТ РЕВИЗИЈА	100	Авансно плаћање	усаглашено
ИПЦ	99	Авансно плаћање	усаглашено
ЈП СЛУЖБЕНИ ГЛАСНИК	79	Авансно плаћање	усаглашено
ПОСЛОВНИ БИРО	44	Авансно	усаглашено
ЈСП НОВИ САД	45	Авансно	усаглашено

На позицији "дати аванси" води се аванс дат АД "Техника" Вршац на основу Уговора о извођењу радова на реконструкцији и замени електро и телефонских инсталација у пословним просторијама ЈП "Урбанизам" Нови Сад, број 1877/04 од 27.07.2004. године и

Анекса I, број 2724/04 од 16.11.2004. године, у износу од 423 хиљада динара. Због измене технологије део уговореног посла није окончан и добављач није испоставио фактуру. Дана 31.12.2014. год. Одлуком Надзорног одбора о извршеном попису, извршена је исправка вредности датог аванса.

Истом одлуком Надзорног одбора на дан 31.12.2014. године извршена је исправка датог аванса „Чакурики“ Нови Сад.

Други дати аванси се односе на авансна плаћања.

6.6 ПОТРАЖИВАЊА

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
<i>Потраживања по основу продаје</i>		
Купци у земљи	26.608	34.519
Минус: Исправка вредности	(21.600)	(21.629)
Свега	5.008	12.890
<i>Друга потраживања</i>		
Остала потраживања од запослених	35	23
Потраживања за више плаћен порез на добит	5.176	4.368
Потраживања за више плаћен порез на имовину		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	85	52
Остала потраживања и потраживања која се рефундирају	345	925
Свега	5.641	5.368
Укупно	10.649	18.258

Преглед значајнијих потраживања од купаца на дан 31.12.2023. године

Купац	Износ потраживања	Старосна структура	- у хиљадама динара Напомена
Родић МБ Инвест доо Нови Сад	4.849	Преко 11 год	постоји извршна пресуда
ГРА-ВЕТ ИНВЕСТ ДОО	4.239	Преко 8 год.	извршно решење за део дуга
РОДИЋ МБ ХОЛДИНГ ДОО	2.472	Преко 11 год	постоји извршна пресуда
Клинички центар Војводине	2.025	До 8 год.	дел.усаглашен
ГАЛЕНС ИНВЕСТ ДОО	1.330	До 3 год.	усаглашен
Градска управа за гр.земљиште и инвесс	1.231		оспорено
Купци у земљи –физичка лица	1.079	До 7 год.	
СЕТ ДОО	1.059	До 9 год.	оспорен
ПРОЈЕКТ ГАЛЕНС ИНВЕСТ Н.Сад	1.000	До 2 год.	усаглашен
ТАТАРСКО БРДО РЕЗИДЕНС ДОО	922	До 2 год.	плаћен у 2024
ПРОНИКС ДОО	907	До 2 год.	оспорен,изв.пост.
АМИ ИНВЕСТ 021 ДОО ВЕТЕРНИК	621	До 1 год.	уплаћено 2024
МГ ГРАДЊА ДОО	590	До 10 год	у ликвидацији

ГРИН ПАЛАС РЕЗИДЕНС доо Н.Сад	538	До 2 год.	уплаћен 2024.
МАНОИР ИНВЕСТ ДОО	441	До 4 год.	оспорен
ФРИЛЕНД МИЈАНОВИЋ ИЗГРАД.	400	До 7 год.	оставински пос.
ГРЕПИНГ ДОО	295	До 10 год.	извршно решење.
SQUARE INVEST ДОО	266	До 2 год.	извршно решење
ИЗО ДОМ ДОО	194	До 2 год.	оспорен
АЛТАРА ИНВЕСТ ДОО	155	До 2 год.	оспорен
ПРЕЗИДЕНТ ИНЖЕЊЕРИНГ ДОО	152	До 1 год.	усаглашен
DR NETWORK SOLUTION ДОО ДОО	148	До 7 год.	извршно решење
GRANEM B&U	140	До 2 год.	уплаћено 2024.
УРБАНИ ГРАДОВИ ДОО	124	До 4 год.	извршни поступак
DPM KONSTRUKTION ДОО	123	До 1 год.	није усаглашен
LUDAN ENGINEERING ДОО	122	До 2 год.	оспорен
CASSA GRADNJA ДОО	121	До 2 год.	није усаглашен
МС ГРАДЊА 021 ДОО	103	До 2 год.	није усаглашен
МИРАДЕТ НС 021 ДОО	102	До 1 год.	није усаглашен
ФК ГРУП ДОО	94	До 1 год.	није усаглашен
RAKSIM U&M COMPANY	86	До 1 год.	није усаглашен
ЈКП ЧИСТОЋА	86	До 1 мес	усаглашена
РЕГУЛУС ПРОЈЕКТ ДОО КЛАСИК	73	До 1 мес	усаглашен
КЛАСИК ИНВЕСТ ДОО	72	До 3 год.	није усаглашен

Потраживања од Родиф МБ Инвест, Родиф МБ Холдинг, ЈКП Градско зеленило, МГ Градња и Гренинг по Одлукама Надзорног одбора претходних година, књижена су на исправку вредности у износу од 8.602 хиљада динара по старосној структури су преко 10 година. У 2023. години ЈКП "Градско зеленило" је измирило све обавезе у износу од 1.149 хиљада динара.

На основу Одлуке Надзорног одбора о извршеном попису на дан 31.12.2023. године књижена су на исправку вредности потраживања од купаца у износу од 4.298 хиљада динара. *Напомене 5.8.*

Потраживања од запослених износе 35 хиљада динара, односе се на потраживање по основу трошкова услуге мобилне телефоније преко одобреног лимита за 2023. годину и радничке маркице.

Потраживање за више плаћен порез на добит износи 5.176 хиљада динара и односи се на више плаћен порез у односу на обавезу.

Износ од 85 хиљада динара односи се на потраживања за више плаћене доприносе и порезе по различитим основама.

Износ од 315 хиљада динара односи се на потраживање од РФЗО за боловања, негу детета и приправнике и разграничени ПДВ у износу 30 хиљаде динара. Наведени износ уплаћен је у 2024. години.

Мерсње потраживања и отпис вршени су сагласно *Напомени 3.13.*

Укупан број усаглашених потраживања од купаца правних лица са 31.12.2023. године је 36 што износи 17.041 хиљаде динара, односно 64,05 % од укупног броја купаца потраживања. Укључена су и правна лица која имају извршну пресуду као и они који су платили потраживање у 2024. години.

Број физичких лица, купаца је 13, усаглашавање нисмо радили.

6.7 КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

- у хиљадама динара

	2023.	2021.
<i>Зајмови у домаћој валути</i>		
Остали кратк. фин. пласмани		0
Зајмови у домаћој валути	0	37
Свега	0	37

6.8 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
<i>У динарима:</i>		
Текући рачуни	138.279	103.285
Благајна		
Остало		
Свега	138.279	103.285
<i>У иностраној валути:</i>		
Девизни рачун		0
Благајна		
Свега	0	0
Укупно	138.279	103.285

(Напомена 3.14)

Предузеће је са пословним банкама усагласило стања новчаних средстава на дан 31.12.2023. године.

6.9 ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

МСФИ за МСП – Одељак 29 - Порез на добитак, прописује начин обрачуна одложених пореских средстава, односно, одложених пореских обавеза и на основу њих одложени порески приход или одложени порески расход.

Одложена пореска средства у 2023 години износе 1.094 хиљаде динара, обухватају износе пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, неискоришћених пореских губитака и кредита. Признају се у мери у којој је вероватно да ће будући опорезиви добитак бити остварен.

Повећање одложених пореских средстава у износу од 1.094 хиљаде динара резултира повећањем финансијског резултата - добити за 2023. годину.

Одложена пореска средства и обавезе по годинама:

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Одложена пореска средства	2.931	3.077
Одложена пореска средства за 2023. год.	1.094	(146)
Почетно стање одложених пореске обавезе	0	0

Нето одложена пореска средства/обавезе

4.025

2.931

Одложене пореска средства представљају разлику између опорезиве привремене разлике средстава која подлежу амортизацији и резервисања за отпремнине у текућој години у износу 15% апсолутне вредности, као и процену коришћења пореског кредита из претходних година. (Напомена 3.17.2)

6.10 АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Унапред плаћени трошкови	1.445	1.081
Разграничени трошкови по основу обавеза	911	888
Разграничени порез на додату вредност	0	0
Остала активна временска разграничења	3.368	1.927
Укупно	5.724	3.896

Унапред плаћени трошкови у 2023. години у износу од 1.445 хиљада динара односе се на претплату на програме и стручне часописе.

Разграничени трошкови по основу обавеза у износу од 911 хиљада динара односе се на обавезе по основу осигурања имовине и лица предузећа.

Остала активна временска разграничења и разграничени ПДВ износи 3.368 хиљаде динара.

6.11 ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Државни капитал	70.998	70.998
Остали капитал	7.462	7.462
Укупно	78.460	78.460

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је основала јединица локалне самоуправе, односно Град Нови Сад.

У Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре је уписан основни капитал 31.10.2018 године који је исказан у пословним књигама предузећа.

РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ

По основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
	946	946
	946	946

6.12 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Нераспоређени добитак у износу од 55.375 хиљада динара последица је остварене добити у 2023. године у износу од 7.472 хиљада динара и нераспоређене добити ранијег периода.

- у хиљадама динара

	2023.	2022
2022.		
Нераспоређени добитак ранијих година	47.903	42.294
Добит из претходних година	53.511	50.923
Покриће губитка	0	0
Издајање дела добити за оснивача из 2022.год.	(5.608)	(8.629)
Добит текуће године пре опорезивања	7.919	13.528
Одложени порески приход у 2023.год.	1.094	(63)
Порез на добит	(1.541)	(2.248)
Нето Добитак текуће године	7.472	11.217
Укупно	55.375	53.511

6.13 РЕЗЕРВИСАЊА ЗА НАКНАДЕ И ДРУГЕ БЕНЕФИЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Резервисања за отпремнине запослених почетно стање	20.122	18.015
Исплата отпремнине у 2023. год.	(655)	(397)
Резервисања за отпремнине у 2023. год.	6.976	2.855
Умањење резервисања због одласка из предузећа	(351)	(351)
Укупно	26.092	20.122

Почетни дисконтовано износ досадашњих резервисања за отпремнине износи 20.122 хиљада динара. У 2023. години је била исплата отпремнина за 3 запослена. Исплата је делом извршена из резервисаних средстава (655 хиљада динара). Нови дисконтовани износ досадашњих резервисања износи 26.092 хиљаде динара у 2023. години. За сваког запосленог израчуната је садашња вредност обавезе за отпремнину на основу година стажа на дан одласка у пензију и време у годинама до одласка у пензију.

Основне претпоставке узете у обзир приликом обрачуна резервисања за бенефиције запослених приказане су у оквиру *Напомене 3.16.1*.

6.14 ОСТАЛА ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У оквиру дугорочних резервисања извршена су резервисања у 2023. години за судске спорове у износу од 90 хиљада динара и односе се на резервисања за камату за ИЛФ ДОО, а укупни салдо на резервисању за трошкове судских спорова је 942 хиљаде динара.

Резервисања за судске спорове приказана су у *Напомени 3.16.2*.

6.15 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
<i>Обавезе из пословања и примљени аванси</i>		
Примљени аванси, депозити и кауције	19.785	11.167
Добављачи у земљи	6.933	4.333
Остале обавезе из пословања	49	44
Свега	26.767	15.544

Преглед значајнијих примљених аванса на дан 31.12.2023.године

- у хиљадама динара

Партнер	Износ примљеног аванса	Старосна структура	Основ за аванс
- Физичка лица	5.117	324 хиљ.до 6 год. 4.793 до 1 год.	Проф.за физ.лица
- УНИ ГАЛЕНС ДОО	4.829	до 1 год.	Уг.153823/5.7.2023
- РАПИД ИНВЕСТ ДОО	2.575	до 1 год.	Уг.201823,240423/31.10.2023
- ГАЛЕНС ИНВЕСТ ДОО	1.196	преко 3 год.	Уг.165223/01.8.2023
- NORTH ENGINEERING ДОО	1.185	преко 9 год.	Уг.215123/25.10.2023
- АГРОВОЈВОДИНА АУТОУН.	782	до 1 год.	Уг.169123/24.07.2023
- ТРГОГРАФ ДОО	746	до 1 год.	Уг.198023/27.9.2023
- ИЛФ ДОО	637	До1 год.	Уг.8/20.7.2012
- ПОК.ЗАВОД ЗА СПОРТ	466	до 1 год.	Уг.187123/04.9.2023.
- ТЕХНОГРАДЊА ИМС ДОО	416	до 2 год.	Уг.112722/07.7.2022
- ИНТЕРМАКС ДОО	414	до 1 год.	Уг.192/06.2.2023
- НОВКАБЕЛ ДОО	373	До2 год.	Уг.230823/24.10.2023
- ХИДРОМЕХАНИКА Г.Кисач	373	до 2 мес	Уг.31721/12.02.2021
- ЕКСЦЕНТАР ДОО	230	до 2 мес.	Уг.280623/18.12.2023
- МОЈ ДОМ ИНВЕСТ	230	До2 год.	Уг.8922/08.02.2022
- ЗОНАКС СЗ	50	преко 6 г.	Проф.1187/2017

Преглед значајнијих обавеза према добављачима на дан 31.12.2023.године

- хиљадама динара

Добављач	Износ дуговања	Основ дуговања
- ВИЗИМ ДОМ ЗДРАВЉА	1.394	рач.09757-01/2023
- ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ АД	1.127	рач. за децембар 2023.
- ВАТРОСЕРВИС	490	рач.5763-1-0/23
- ДУНАВ ДРУШТВО ЗА ДОБ.ФОН.	427	рач.7627-36
- ИНТЕРСЕК ТИМ ДОО	422	рач.2023-791-69,2023-86860
- ЈКП НОВОСАДСКА ТОПЛАНА	374	рач.за XII/23
- АД ЕЛЕКТРО ПРИВРЕДА	354	рач.за XI,XII/23
- ЈЕРКОВИЋ МЕМ ДОО	337	рач.XI/23

- ПАБЛИК ПРОЈЕКТ ДОО	298	рач.2023/110-46
- ТЕЛЕКОМ СРБИЈА АД	276	рач.12/2023
- ЗЕКИЋ АУТО СЕРВИС	266	рач.387,388,389,390
- ТРАГ ЛИНИЈЕ ДОО	219	рач.48223-35
- СВЈЕТЛОСТ ОФТАЛ.ОРДИНАЦИЈА	178	рач.23/23
- ПРОСВЕТА ДОО	113	рач.161
- ЈКП ИНФОРМАТИКА	91	рач.2023-68-72
- ТИКА КОМ	83	рач.за 19/23-29,2/24-1
- АУТО СЕРВИС ММ	77	рач.147-2258-111

Све обавезе према добављачима су по старосној структури обавезе до 60 дана. Обавезе се измирују према Закону о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама и не представљају ризик за пословање предузећа.

Укупан број усаглашених обавеза према добављачима 31.12.2023. године је 23 правна лица што износи 6.200 хиљада динара, односно 89,42 % од укупног броја добављача.

Обавезе су рачуни за децембар 2023. године и уплаћени су у јануару 2024. године.

Остале обавезе из пословања у износу од 49 хиљаде динара односе се на обавезе према правним и физичким лицима која су уплатила новац на текући рачун предузећа грешком два пута и сл.

6.16 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
Остале краткорочне обавезе	386	356
Обавеза према физичким лицима по уговорима	0	0
Обавеза по основи зарада и накнада зарада	13	328
Остале обавезе	4	165
	<u>403</u>	<u>849</u>

Остале краткорочне обавезе у 2023. години су измирене осим обавеза која се односе на обавезе према запосленима за трошкове превоза на рад, обавезе према запосленима због неблаговремено донете документације.

6.17 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

- у хиљадама динара

	2023.	2022.
<i>Обавезе за порез на додату вредност</i>		
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)		
Обавеза за ПДВ по примљеним авансима по општој		

стопа

Обавеза за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи

Обавеза за ПДВ по основу разлике обрачунаог и претходног пореза	17.003	2.463
---	--------	-------

Обавезе за накнаде за буџетски фонд за рех.и запошљавање инвалида	60	52
---	----	----

Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	21	21
---	----	----

Свега	<u>17.084</u>	<u>2.536</u>
-------	---------------	--------------

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

Обавезе за порез из резултата	0	0
-------------------------------	---	---

Пасивна временска разграничења	11	2
--------------------------------	----	---

Свега	<u>11</u>	<u>2</u>
-------	-----------	----------

Укупно	<u>17.095</u>	<u>2.538</u>
--------	---------------	--------------

Обавезе по основу пореза на додату вредност односе се на износ пореза од 17.003 хиљада динара за обрачунаски период децембар 2023. године који је плаћен 15. јануара 2024. године.

Обавезе за накнаде за буџетски фонд за рехабилитацију и запошљавање инвалида износе 60 хиљада динара и односе се на обавезу плаћања накнаде за буџетски фонд инвалида

Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине односи се трошкове пореза за превоз износи 21 хиљада динара.

Обавеза по основу ПДВ-а на расход и мањак је у износу од 11 хиљада динара, и плаћена је у јануару 2024 године.

7 СУДСКИ СПОРОВИ

Потенцијална обавеза	Број решења	хиљадама динара
		Вредност спора
ИЛЮ ДОО	Уговор бр.8/20.07.2012	942 камата

У 2023. години наплаћена су потраживања која су била на исправци потраживања од купаца: Клинички центар Војводине, ЈКП Градско зеленило, Стамбена агенција Н.Сада, Президент доо, Арома Милекс, Класик инвест, Метод Констракшн и купци – физичка лица.

Тужени	Број решења	- хиљадама динара
		Вредност основног дуга
Родић МБ Холдинг Нови Сад	ИВ 8965/08	2.472
Родић МБ Инвест Нови Сад	ИВ 1456/10	5.000

Грепинг ДОО Нови Сад	ПВ 3854/11	295
МГ Градња Нови Сад	ПВ 3853/11	590
Square Invest doo	ПВ1995,121/18	266
DR NETWORK SOLUTION	ПВ1018,106/19	148
GRA-VET INVEST doo	ПВ1019,107/19,771,66/21	1.713
Freeland Mijanović izgradnja doo	ПВ770/20,87/21	400
УРБАНИ ГРАДОВИ доо	ПВ147,15/21	124
PRONIX doo	ПВ-1843,125/22	353

8 НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја, пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Осим тога, до дана одобрења ових извештаја, обавезе из пословања и другим повериоцима се редовно измирују, а на основу спроведених анализа руководство очекује да ће бити у могућности да настави да их уредно измирује и у догледној будућности.

Друштво није тржишно везано за Украјину и Руску федерацију али најновија дешавања везана за ратна дејства у Украјини примећују се у начину пословања. Због специфичности ситуација и утицаја на целокупну привреду и повезане индустрије, утицај ситуација на финансијске перформансе Друштва није тренутно могуће проценити са високим нивоом поузданости.

На бази претходно наведеног, финансијски извештаји су састављени у складу са начелом наставка пословања, који подразумева да ће Друштво наставити да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

9 ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Друштво нема значајних догађаја након датума биланса који имају утицај на пословање и презентацију финансијских извештаја.

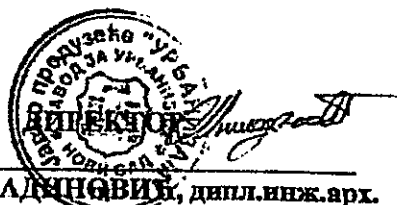
10 ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсеви НБС примењени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2022. и 31. децембра 2023. године у функционалну валуту су били следећи:

	31.12.2023. (у РСД)	31.12.2022. (у РСД)
1 ЕУР	117,1737	117,3224

Лице одговорно за састављање Напомена

Милица БОГАТОВИЋ, дипл.ек.


Душан МИЛАДИНОВИЋ, дипл.инж.арх.

У Новом Саду, 28.03.2024.