

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU

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

Novi Sad, april 2022. godine

 INVENTREVIZIJA

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU

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

S A D R Ž A J

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:

BILANS USPEHA

BILANS STANJA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

**Organima upravljanja i rukovođenja Javnog preduzeća „Urbanizam“
Zavod za urbanizam Novi Sad**

Pozitivno mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja **Javnog preduzeća „Urbanizam“ Zavod za urbanizam Novi Sad** (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine, odgovarajući bilans uspeha 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 2021. 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 naslovлен *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.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Društvo nije uspostavilo sistem interne revizije, u skladu sa članom 82. Zakona o budžetskom sistemu („Sl. glasnik RS“, br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr.108/2013, 142/2014, 68/2015-dr. zakon, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 i 118/2021).

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. 91/2019) 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, obelodanjući, 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.

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 ekonomске 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 zaobilaznje 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.

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, 01.04.2022. godine

Licencirani ovlašćeni revizor
Marinković Jovan



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Marinković Jovan". It is positioned over a circular official stamp.



 INVENTREVIZIJA

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113700

Шифра делатности 7111

ПИБ 100237773

Назив JAVNO PREDUZEĆE URBANIZAM ZAVOD ZA URBANIZAM NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Булевар Цара Лазара 3

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		249.599	233.199
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	249.572	233.199
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1	249.572	233.199
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА 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	5.2	27	
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		226.942	213.898
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.3	10.104	8.883
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	5.4	174.489	170.549
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	5.4	135.080	135.487
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.4	22.458	22.559
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	5.4	16.951	12.503
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.5	9.744	10.222
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.6	11.297	10.301
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.5	7.597	851
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.6	13.711	13.092

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		22.657	19.301
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.7	149	184
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	5.7	131	167
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	5.7	18	17
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.7	1	7
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5.7	1	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			7
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		148	177
	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	2.691	1.985
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.8	1.700	852
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.8	968	517
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		251.448	234.235
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		230.602	216.407
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		20.846	17.828
	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		6	9
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		20.840	17.819

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	4.698	1.000
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			1.715
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	5.9	1.116	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		17.258	15.104
	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 Н. СДАЧ
дана 25.03.2022 године



Законски заступник

Миланко

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113700

Шифра делатности 7111

ПИБ 100237773

Назив JAVNO PREDUZEĆE URBANIZAM ZAVOD ZA URBANIZAM NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Булевар Цара Лазара 3

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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		31.958	35.199	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		7.878	5.289	
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	7.878	5.289	
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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6.2	15.514	20.664	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	6.2	15.514	20.664	
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 тубим 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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		8.566	9.246	

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
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	
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 амортизираној 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	8.537	9.217	
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	6.9	3.077	1.961	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		136.350	108.614	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	6.5	1.546	1.660	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	6.5	1.321	1.333	
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	225	327	
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		3.981	1.729	
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039	6.6	3.981	1.729	
205	2. Потраживања од купца 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	10.571	8.008	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остале потраживања	0045	6.6	633		
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	6.6	9.898	8.008	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	6.6	40		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	6.7	817	1.062	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остале повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	6.7	4		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизираној 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	813	1.062	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	6.8	115.392	92.855	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	6.10	4.043	3.300	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		171.385	145.774	
88	Т. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		130.329	120.623	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	6.11	78.460	78.460	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
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	
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		50.923	41.217	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	6.12	33.665	26.113	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	6.12	17.258	15.104	
	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		18.800	12.389	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		18.800	12.389	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	6.13	18.015	10.934	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остале дугорочне резервисања	0419	6.14	785	1.455	
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	
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		22.256	12.762	
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	10.041	6.124	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	6.15	3.661	3.985	
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	3.566	3.941	
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	95	44	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		8.541	2.640	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Крајње стање 20__.	Претходна година 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	280		
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	6.17	4.563	2.640	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	6.17	3.698		
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	6.17	13	13	
	Ђ. ГУБИТАК ИZNAD 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		171.385	145.774	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у 11 ГДР
дана 25.03.2022 године



Законски заступник

Радмила Јовановић РД

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

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 2021. години био је 110 (у 2020. години – 110 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 образца 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).

Према Закону о рачуноводству, редован годишњи финансијски извештај правних лица која примењују МСФИ за МСП обухвата:

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

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

Приложени финансијски извештаји представљају редовне (појединачне) финансијске извештаје предузећа за 2021. годину.

Финансијски извештаји одобрени су 25.03.2022. године.

Предузеће нема зависна предузећа и не саставља консолидоване финансијске извештаје.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Рачуноводствене политike 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 ефекта 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 2020. годину, који су били предмет ревизије. Упоредни подаци приказани су у хиљадама РСД важећим на дан билансирања 31.12.2020. 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.

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 расходовања 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 расходовања 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 расходовања 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:

	2021 (%)	2020 (%)
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 изменjeni 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 добиту правних лица Републике Србије 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 (**Напомене 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 потаживања 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 настале. Ако је вредност у документу на основу кога је потраживање настало, исказана у страној валути, врше се прерачунавања у складу са одељком 30 МСФИ за МСП.

Отпис краткорочних потаживања 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, 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 беззначајан 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 Одјелком 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 31.12.2021. године, представљају садашњу вредност очекиваних будућих исплата запосленима дефинисаних у складу са следећим предпоставкама:

- Број запослених: 110
- Просечна зарада у Републици Србији за новембар 2021. године: 95 хиљада динара
- Износ отпремнине: 191 хиљада динара
- Дисконтни фактор: 0,0225

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 две и по 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 определењу треба додати и чињеницу да је Колективни уговор јавног предузећа „Урбанизам“ Нови Сад је закључен на период од две године (бр. 2784/17, 1619/18, 889/19) и на основу Споразума о продужењу важности Колективног уговора за ЈП "Урбанизам" Завод за урбанизам (бр.020-179/21-II) не представља дугорочну обавезу послодавца, као што је то случај са отпремнинама за одлазак у пензију.

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 6.15*)

Резервисање је извршено у укупном износу од 785 хиљада динара.

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

ИЛФ ДОО

Уговор бр.8 од 20.07.2012. године

785 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 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 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 флукутирати 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 страној 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 флукутирати услед промена тржишних каматних стопа.

Ризик од каматне стопе се јавља код каматносних финансијских инструмената 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 флукутирати 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	
	2021.	2020.
Домаће тржиште		
Приходи од продаје услуга:		
- израда просторно планске документације	175.859	176.751
- израда урбанистичких услова	73.713	56.448
- остале услуге из делатности		
Укупно	<u>249.572</u>	<u>233.199</u>

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

Према врсти услуга у 2021. години:

- 70,46 % прихода је реализовано од изrade просторно планске документације,
- 29,54 % прихода је реализовано од изrade урбанистичких услова

(Напомена 3.4).

5.2 ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	- у хиљадама динара	
	2021.	2020.
Приходи од премија,субвенција,дотација и сл.	27	0
Укупно	<u>27</u>	<u>0</u>

5.3 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	- у хиљадама динара	
	2021.	2020.
Трошкови осталог материјала (режијског)	5.766	4.662
Трошкови горива и енергије	4.305	4.171
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	33	50
Укупно	<u>10.104</u>	<u>8.883</u>

Трошкови осталог материјала (режијског) у износу од 5.766 хиљада динара у највећем делу односе се на трошкове тонера (4.107 хиљада динара односно 71,23%). Остали трошкови по овом основу јесу трошкови папира за фотокопирање, папира за плтер, канцеларијског материјала, и др.

Трошкови горива и енергије у износу од 4.305 хиљада динара односе се на трошкове топлотне енергије у износу од 2.146 хиљада динара, трошкове електричне енергије у износу од 1.520 хиљаде динара и трошкове горива у износу од 640 хиљада динара.

5.4 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	- у хиљадама динара	
	2021.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	135.080	135.488
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	22.458	22.559
Трошкови накнада по уговору о делу	0	0
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	2.665	2.923
Трошкови студенских и омладинских задруга	479	301
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора- комисија за урбанизам	0	0
Трошкови накнада члановима надзорног одбора	1.385	1.415
Остали лични расходи и накнаде	<u>12.422</u>	<u>7.863</u>
Укупно	<u>174.489</u>	<u>170.549</u>

Остали лични расходи и накнаде у износу од 12.422 хиљаде динара односе се на трошкове превоза на рад и са рада 2.620 хиљада динара, трошкове солидарне помоћи запосленима и члановима породице (смрт члана породице, рођење детета, поклони деци запослених пакетићи и друго) у износу 5.365 хиљаде динара, трошкове отпремнина при одласку у пензију у износу 612 хиљада динара (износ који није био обухваћен резервисањем), у складу са одредбама Колективног уговора, трошкове јубиларних награда у износу 703 хиљада динара, трошкови допунског пензијског осигурања у износу 2.758 хиљада динара као и остали лични расходи и накнаде (путни трошкови, дневнице и остали трошкови) у износу 364 хиљаде динара, (**Напомена 3.15**).

5.5 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови амортизације на дан 31. децембар 2021. године износе 9.744 хиљаде динара и односе се на: амортизацију постројења, опреме и нематеријалне имовине.

Амортизација нематеријалне имовине у 2021. години износи 3.312 хиљада динара (**Напомена 6.1**).

Амортизација постројења и опреме износи 6.432 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 2021. години износе 7.540 хиљада динара и односе се на отпремнине за одлазак у пензију (**Напомена 3.16.1**).

Трошкови осталых дугорочних резервисања у 2021. години износе укупно 57 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.

У 2021. години извршено је резервисање за средства у износу од 57 хиљада динара

5.6 ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

- у хиљадама динара

	2021.	2020.
Трошкови производних услуга		
Трошкови услуга на изради учинака	839	540
Трошкови транспортних услуга	1.598	1.186
Трошкови услуга одржавања	4.360	4.414
Трошкови закупнина	3.313	2.815
Трошкови рекламе и пропаганде	0	0
Трошкови осталых услуга	1.187	1.346
Свега	11.297	10.301
Нематеријални трошкови		
Трошкови непроизводних услуга	7.857	7.504
Трошкови репрезентације	828	730
Трошкови премија осигурања	1291	1.150
Трошкови платног промета	443	467
Трошкови чланарина	1.337	1.356
Трошкови пореза	1.117	1.105
Остали нематеријални трошкови	838	780
Свега	13.711	13.092
Укупно	25.008	23.393

Трошкови производних услуга:

Трошкови услуга на изради учинака

Трошкови услуга на изради учинака износе 839 хиљада динара и чине трошкове на изради студија и осталих анализа, трошкове штампе и коричења.

Трошкови транспортних услуга

Трошкови транспортних услуга износе 1.598 хиљада динара и односе се на трошкове за поштанске услуге слања поште, трошкове фиксне и мобилне телефоније.

Трошкови услуга одржавања

Трошкови услуга одржавања износе 4.360 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 3.313 хиљада динара и односе се на закуп пословних просторија предузећа, закуп архиве.

Трошкови осталых услуга

Трошкови осталых услуга износе 1.187 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 7.857 хиљада динара и односе се на трошак за антивирус програм (1.623 хиљада динара), услуге обезбеђења (1.287 хиљада динара), услуге чишћења пословних просторија (1.421 хиљада динара), здравствене услуге (1.254 хиљада динара), трошкове за софтвере у износу од (213 хиљада динара), адвокатске услуге (480 хиљада динара), трошкови стручног усавршавања,сајмови,семинари (275 хиљада динара), трошкови провајдера (404 хиљаде динара), регистрација возила (326 хиљада динара), лиценце (212 хиљаде динара), остале непроизводне услуге (205 хиљада динара), трошкови за autocade у износу (82 хиљаде динара),трошкови израде акта безбедности у износу (48 хиљада динара) и трошкови заштите животне средине (27 хиљада динара).

Трошкови репрезентације

Трошкови репрезентације износе 828 хиљада 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 1.291 хиљада динара и односе се на осигурање имовине и лица.

Трошкови платног промета

Трошкови платног промета износе 443 хиљаде динара и односе се на провизије пословних банака.

Трошкови чланарина

Трошкови чланарина износе 1.337 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 1.117 хиљада динара и односе се највећим делом на порез на имовину.

Остали нематеријални трошкови

Остали нематеријални трошкови износе 838 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

	2021.	2020.
Финансијски приходи		
Приходи од камата	131	167
Позитивне курсне разлике	0	4
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	<u>18</u>	<u>13</u>
Свега	<u>149</u>	<u>184</u>
Финансијски расходи		
Расходи камата	1	0
Негативне курсне разлике	0	7
Свега	<u>1</u>	<u>7</u>

Приходи од камата у износу од 131 хиљада динара чине приходи од камата купца и од резултата орочавања преко ноћи слободних новчаних средстава код Банке Поштанска штедионица ад Београд по основу Уговора број 2654/21 од 04. новембра 2021. године.
Расходи камата у износу од 1 хиљаде динара односе се на камата 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

	2021.	2020.
Остали приходи		
Добици од продаје нематеријалне имовине, неректнина, постројења и опреме	0	6
Наплаћена отписана потраживања	680	735
Приходи од неискоришћених дугорочних резервисања	850	60
Остали непоменути приходи	170	51
	1.700	852
	0	0
	1.700	852
Остали расходи		
Мањкови и расход	4	8
Остали расходи	887	434
Губици по основу расхода и продаје опреме итд.	77	75
	968	517
Расходи од усклађивања вредности остале имовине		
Обезвређење залиха материјала и робе	0	0
Обезвређење потраживања и краткорочних фин. пласмана	2.691	1985
	2.691	1.985
Расходи по основу исправке грешака из ранијих година		
Свега	2.691	1.985

Наплаћена отписана потраживања у износу од **680** хиљада динара односе се на приход од индиректно отписаних потраживања од купца а то су: ЈКП „Градско зеленило“ Нови Сад, Голд стоне доо, Матијевић Маријан, Николић Драган, Бокан Миленко, Ергелашић Дарко, Милер Златко, Комар Душан, Димитријевић Живан, Ердељан Ненад, Зубац Маја и Петар.

Приходи од неискоришћених дугорочних резервисања односе се на:

приход од укидања резервисања за Mondo view investment doo у износу 727 хиљада динара, укидање резервисања за запослене Винокић Наду, Поповић Данијелу и Брадаш Милену у износу од 123 хиљаде динара.

Остали непоменути приходи у износу од **170** хиљада динара односе се на приходе остварене у току спровођења извршног поступка против дужника који нису измирили своје обавезе.

Остали расходи - износу од 968 хиљада динара односе се на :

- 576 хиљада динара односи се на више исплаћено запосленим за негу детета, боловања преко 30 дана, приправнике и друге

- 314 хиљада динара односи се на средства намењена Буџетском фонду за професионалну рехабилитацију и запошљавање особа са инвалидитетом

(Напомена 3.7)

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха - у износу од 2.691 хиљаде динара односи се на обезвређивање потраживања и краткорочних финансијских пласмана по Одлуци Надзорног одбора по извршеном попису на да дан 31.12.2021. године и то:

- ПРЕЗИДЕНТ ДОО износу 519 хиљада динара
- СТАМБЕНА АГЕНЦИЈА ГРАДА у износу 511 хиљада динара
- Физичка лица у износу 401 хиљада динара
- ПРОНИКС ДОО у износу 353 хиљада динара
- КЛАСИК ИНВЕСТ ДОО у износу 314 хиљада динара
- ГРА-ВЕТ ИНВЕСТ ДОО у износу 240 хиљада динара
- МЕТОД КОНСТРУКШН ДОО у износу 170 хиљада динара
- НАМЕШТАЈ ВУЧЕТИЋ ДОО у износу 74 хиљада динара
- CASSA GRADNJA DOO у износу 74 хиљаде динара
- RACA COMPLETE DOO у износу 35 хиљада динара

(Напомена 5.8)

Расходи по основу исправке грешака из ранијих годин – у износу од 6 хиљада динара односе се на умањење обавезе по основу осигурања имовине и лица.

(Напомена 5.8)

5.9 ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

- у хиљадама динара

	2021.	2020.
Финансијски резултат у билансу успеха		
Добитак пре опорезивања	20.840	17.828
Губитак пре опорезивања		
Нето капитални добици (губици)		
Пословни добитак	20.840	17.828
Пословни губитак		
Усклађивање и корекције расхода у пореском билансу		
Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу		
Опорезива пословна добит	20.840	17.828
Умањење за износ губитка из ранијих година		
Капитални добитак		
Умањење за износ капиталних губитака ранијих година		
Пореска основица	31.318	6.667
Умањење за приходе од дивиденди и удела у добити од резидентних обvezника		
Обрачунати порез	4.698	1.000
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (Образац ПДП)		
Порески расход периода са умањењем највише до 70%	4.698	1.000
Одложени порески расход периода		1.715
Одложени порески приход периода	1.116	

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

поједињих позиција прихода и расхода тако што се своде на порески признате износе и у 2021. години износи 31.319 хиљада динара, а обрачунат порез 1.116 хиљада динара.

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

За 2021. годину утврђен је одложени порески приход периода.

Порески приход је са аспекта рачуноводственог евидентирања, увећао добит у износу од 1.116 хиљада динара, што је директно утицало на утврђивање износа нето добити која остаје за расподелу (*Напомена 3.17, 3.17.1, 3.17.2*).

6 БИЛАНС СТАЊА

6.1 НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

- у хиљадама динара

Улагања у
софтвере

Набавна вредност

Стање на почетку	
године	48.027
Корекција почетног	0
стања	
Нове набавке	5.901
Пренос са једног	0
облика на други	
Отуђивање и	0
расходовање	
Остало-	0
амортизација	
Ревалоризација –	0
процена	
Стање на крају	
године	53.928

Исправка редности

Стање на почетку	
године	42.738
Корекција почетног	0
стања	
Амортизација 2021	
године	3.312
Отуђивање и	0
расходовање	
Обезвређења	0
Остало	
Ревалоризација –	0

процена	
Стање на крају	46.050
године	
Неотписана	
вредност 31.12.21.	7.878
Неотписана	
вредност 31.12.20.	5.289

Набавна вредност нематеријалне имовине на дан 31.12.2021. године исказана је у износу 53.928 хиљада динара.

Исправка вредности нематеријалне имовине износи 46.050 хиљада динара. Садашња вредност износи 7.878 хиљада динара.

У 2021. години су извршене услуге набавке windows лиценци (75 комада) у износу 2.600 хиљада динара, набавка софтвера у износу 2.287 хиљада динара, сервер windows у износу 1.014 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	48.138	9.129	13.099	238	0	70.604
Корекција почетног стања						
Нове набавке	247	0	1.075	24	0	1.346
Пренос на ситан инвентар						
Отуђивање и расходовање	(4.793)		(441)		0	(5.234)
Мањак						
Остало- стављање у употребу						
Стање на крају године	43.592	9.129	13.733	262	0	66.716

	Рачунари и припадајућа опрема	Возила	Пословни инвентар	Телефонска централа	Постројење и опрема у припреми	Укупно
Исправка вредности						
Стање на почетку године	32.575	6.198	10.947	220	0	49.940
Корекција почетног стања						
Амортизација 2021 године	5.334	656	438	4	0	6.432
Отуђивање и расходовање	(4.766)	0	(404)	0	0	(5.170)
Обезвређења						
Мањак						
Пренос на ситан инвентар						
Процена вредности						
Стање на крају године	33.143	6.854	10.981	224	0	51.202
Неотписана вредност						
31.12.2021.	10.449	2.275	2.752	38	0	15.514
Неотписана вредност						
31.12.2020.	15.563	2.931	2.152	18	0	20.664

Предузеће користи опрему садашње вредности 15.514 хиљада динара која обухвата: рачунаре и припадајућу опрему садашње вредности 10.449 хиљада динара, возила садашње вредности 2.275 хиљада динара, пословни инвентар (канцеларијска опрема) садашње вредности 2.752 хиљада динара и телефонску опрему и централу садашње вредности 38 хиљада динара. У 2021. години извршен је обрачун амортизације опреме у износу од 6.432 хиљаде динара по стопама амортизације које су усвојене рачуноводственим политикама. При обрачуни амортизације користи се пропорционална метаода и амортизационе стопе из **Напомене 3.9.** и стопе које су одређене након процена вредности основног капитала.

У 2021. години повећана је вредност рачунара и припадајуће опреме у износу 247 хиљада динара, вредност пословног инвентара у износу 1.075 хиљада динара и телефонска централа у износу 24 хиљаде динара. Набавна вредност опреме у пословним књигама је 66.716 хиљада динара, а исправка вредности 51.202 хиљада динара.

Укупан број основних средстава која предузеће користи је 1.304, 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 26.01.2022).

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 2021. години није било умањења вредности.

6.4 ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни финансијски пласмани односе се на:

- у хиљадама динара

	2021.	2020.
Остали дугорочни пласмани	8.537	9.217
Свега	8.537	9.217
Минус: Исправка вредности	0	0
Укупно	8.537	9.217

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	2021.	2020.
Материјал	1321	1.333	
Резервни делови, алат и инвентар	0	0	
Дати аванси	753	855	
Свега	2.074	2.188	
Минус: Исправка вредности плаћених аванса	(528)	(528)	
	1.546	1.660	

Преглед значајнијих датих аванса на дан 31.12.2021. године

Дат аванс	Износ	Основ	Напомена	
			ИОСи	
ТЕХНИКА АД	423	<i>Није испостављен рачун</i>		<i>није враћен</i>
ЈКП ПАРКИНГ СЕРВИС	139	<i>Претплата за 2022.</i>		<i>усаглашено</i>
ЧАКУРИКИ	102	<i>Погрешна уплата</i>		<i>није враћен</i>
ИНВЕНТ РЕВИЗИЈА	68	<i>Авансно плаћање</i>		<i>усаглашено</i>
МНГ ЦЕНТАР ДОО	12	<i>Авансно плаћање</i>		<i>усаглашено</i>
ДОМ ЗДРАВЉА НОВИ САД	4	<i>Авансно плаћање</i>		<i>усаглашено</i>
ФРИГО ДЕЛТА ДОО	2	<i>Авансно плаћање</i>		<i>усаглашено</i>

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	2021.	2020.
<i>Потраживања по основу продаје</i>			
Купци у земљи	23.553	29.290	

Минус: Исправка вредности	(19.572)	(17.561)
Свега	3.981	1.729
Друга потраживања		
Остала потраживања од запослених	10	38
Потраживања за више плаћен порез на добит	9.898	7.216
Потраживања за више плаћен порез на имовину	0	0
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	40	77
Остале потраживања и потраживања која се рефундирају	623	672
Потраживања за камату	0	5
Свега	10.571	8.008
Укупно	14.552	9.737

Преглед значајнијих потраживања од купаца на дан 31.12.2021. године

Купац	Износ потраживања	Старосна структура	- у хиљадама динара	Напомена
Родић МБ Инвест доо Нови Сад	5.000	Преко 9 год.	постоји извршна пресуда	
Родић МБ Холдинг Нови Сад	2.472	Преко 9 год.	постоји извршна пресуда	
Купци у земљи-физичка лица	2.222	До 3 год.	није усаглашено	
Клинички центар Војводине	2.025	До 5 год.	оспорено	
ГРА-ВЕТ ИНВЕСТ ДОО	1.713	Преко 5 год.	извршно решење	
ЈКП Градско зеленило	1.236	Преко 8 год.	усаглашено	
Градска управа за гр.земљиште и инвес.	1.207	До 4 год.	оспорен	
AG-UNS DOO	780	До 2 год.		
ЈКП ЧИСТОЋА	591	До 1 год.	плаћено у 2022	
МГ Градња доо	590	Преко 8 год.	извршно решење	
ПРЕЗИДЕНТ ДОО	519	До 2 месеца		
Стамбена агенција Града Новог Сада	511	До 1 год.	оспорено	
Дијагонала ЕСПРО БП доо	449	До 2 месеца	уплаћено у 2022.	
ФРИЛЕНД МИЈАНОВИЋ ИЗГРАД	400	До 5 год.	оставински пост.	
Pronix doo	353	До 6 месеци	Оспорен	
Sweet Life Gradnja doo	347	До 2 месеца	усаглашен	
ПРОФЕСИОНАЛ ДОО	315	Уплаћен у 22	усаглашено	
КЛАСИК ИНВЕСТ ДОО	314	До 1 год.		
ГРЕПИНГ ДОО	295	Преко 7 год.	извршно решење	
Square Invest doo	266	До 5 год.	утужен	
Српска православна црква	202	До 2 месеца	уплаћено у 2022.	
Yason doo	201	До 2 месеца	усаглашен	
ШЕКСПИР ДОО	181	До 2 год.	уплаћено 2022.	
ГАЛЕНС ИНВЕСТ ДОО	178	До 2 месеца	уплаћено 2022.	
Method Construction doo	170	До 3 месеца	усаглашен	
Dr Network Solution doo	148	До 5 год.	извршно решење	
Arte Remax doo	137	До 2 месеца	оспорен	
УРБАНИ ГРАДОВИ ДОО	124	До 2 год.	извршно решење	
Ludan Engineering doo	122	До 2 год.	уплаћено 2022.	
ШЕВО ИНВЕСТ ДОО	79	До 2 месеца	усаглашен	
Намештај Вучетић доо	74	До 2 месеца		

CASSA GRADNJA DOO	74	До 6 месеци	
ROOF GARDEN REAL ESTATE DOO	50	До 2 месеца	уплаћен 2022.
Електродистрибуција Србије	36	До 2 месеца	усаглашен
Raca Coomplete doo	35	До 1 год.	усаглашен

Потраживања од Родић МБ Инвест, Родић МБ Холдинг, ЈКП Градско зеленило, МГ Градња и Грејинг по Одлукама Надзорног одбора претходних година, књижена су на исправку вредности у износу од 8.602 хиљада динара по старосној структури су преко 6 година. На основу Одлуке Надзорног одбора о извршеном попису на дан 31.12.2021. године књижена су на исправку вредности потраживања од купаца у износу од 2.691 хиљада динара. **Напомене 5.8.**

Потраживања од запослених износе 10 хиљада динара, односе се на потраживање по основу трошкова услуге мобилне телефоније преко одобреног лимита за 2021. годину.

Потраживање за више плаћен порез на добит износи 9.898 хиљаде динара и односи се на више плаћен порез у односу на обавезу.

Износ од 40 хиљада динара односи се на потраживања за више плаћене доприносе и порезе по различитим основама.

Износ од 623 хиљаде динара односи се на потраживање од РФЗО за боловања, негу детета и приправнике. Наведени износ уплаћен је у 2022. години.

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

6.7 КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	- у хиљадама динара		
	2021.	2020.	
Зајмови у домаћој валути			
Остали кратк. фин.пласмани	813	1.062	
Зајмови у домаћој валути	<u>4</u>	<u>0</u>	
Свега	<u>817</u>	<u>1.062</u>	

Краткорочни финансијски пласмани односе се на позајмицу ЈП "СПЦ ВОЈВОДИНА" Нови Сад, на основу уговора бр.762/12 од 27.04.2012. године.

Одлуком Надзорног одбора о извршеном попису са стањем на дан 31.12.2015. године (бр.183-II-ХХIII-2/16), извршено је обезвређење дате позајмице.

Дужник је у 2021. години потврдио извод отворених ставки.

Дана 26.02.2019. године је закључен споразум о репограму позајмице у 24 месечне рате.

6.8 ГТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГТОВИНА

	- у хиљадама динара		
	2021.	2020.	
У динарима:			
Текући рачуни	115.392	92.855	

Благајна		<u>115.392</u>	<u>92.855</u>
Остало			
Свега			
		<u>0</u>	<u>0</u>
У страној валути:			
Девизни рачун	0	0	
Благајна			
Свега		<u>0</u>	<u>0</u>
Укупно		<u>115.392</u>	<u>92.855</u>
<i>(Напомена 3.14)</i>			

Предузеће је са пословним банкама усагласило стања новчаних средстава на дан 31.12.2021. 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 2021 години износе 1.116 хиљада 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.

Повећањем одложених пореских средстава у износу од 1.116 хиљада динара резултира повећањем финансијског резултата - добити за 2021. годину.

Одложена пореска средства и обавезе по годинама:

	- у хиљадама динара	2021.	2020.
Одложена пореска средства		1.961	3.676
Одложена пореска средства за 2021. год.		1.116	(1.715)
Почетно стање одложених пореске обавезе		0	0
Нето одложена пореска средства/обавезе		3.077	1.961

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	2021.	2020.
Унапред плаћени трошкови		1.288	1.191
Разграничени трошкови по основу обавеза		973	973
Разграничени порез на додату вредност		45	63

Остале активна временска разграничења	1.737	1.073
Укупно	4.043	3.300

Унапред плаћени трошкови у 2021. години у износу од 1.288 хиљада динара односе се на претплату на програме и стручне часописе.

Разграничени трошкови по основу обавеза у износу од 973 хиљада динара односе се на обавезе по основу осигурања имовине и лица предузећа.

Остале активна временска разграничења и разграничени ПДВ износи 1.782 хиљаде динара.

6.11 ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:

- у хиљадама динара

	2021.	2020.
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, неректнине, постројења и опреме

- у хиљадама динара

	2021.	2020.
	946	946
	946	946

6.12 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Нераспоређени добитак у износу од 50.923 хиљада динара последица је остварене добити у 2021. године у износу од 17.258 хиљада динара и нераспоређене добити ранијег периода.

- у хиљадама динара

	2021.	2020.
Нераспоређени добитак ранијих година	33.665	26.113
Добит из претходних година	41.217	36.194
Покриће губитка	0	0

Издавање дела добити за оснивача из 2020.год.	(7.552)	(10.081)
Добит текуће године пре опорезивања	20.840	17.819
Одложени порески приход у 2021.год.	1.116	(1.715)
Порез на добит	(4.698)	(1.000)
Нето Добитак текуће године	17.258	15.104
Укупно	50.923	41.217

6.13 РЕЗЕРВИСАЊА ЗА НАКНАДЕ И ДРУГЕ БЕНЕФИЦИЈЕ ЗАПОСЛЕНИХ

	- у хиљадама динара	-
	2021.	2020.
Резервисања за отпремнине запослених почетно стање	10.934	11.289
Исплата отпремнине у 2021. год.	(336)	(1.084)
Резервисања за отпремнине у 2021. год.	7.540	729
Умањење резервисања због одласка из предузећа	(123)	0
Укупно	18.015	10.934

Почетни дисконтовано износ досадашњих резервисања за отпремнине износи 10.934 хиљада динара. У 2021. години је била исплата отпремнина за 2 запослена. Исплата је делом извршена из резервисаних средстава (336 хиљада динара). Нови дисконтовани износ досадашњих резервисања износи 18.015 хиљада динара у 2021. 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 2021. години за судске спорове у износу од 57 хиљада динара и односе се на резервисања за камату за ИЛФ ДОО, а укупни салдо на резервисању за трошкове судских спорова је 785 хиљада динара.

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

6.15 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	- у хиљадама динара	-
	2021.	2020.
Обавезе из пословања		
Примљени аванси, депозити и кауције	10.041	6.124
Добављачи у земљи	3.566	3.941
Остале обавезе из пословања	95	44
Свега	13.702	10.109

Преглед значајнијих примљених аванса на дан 31.12.2021.године

- у хиљадама динара

Партнер	Износ примљеног аванса	Старосна структура	Основ за аванс
- Физичка лица	2.244	324 хиљ.до 4год. 1.920 до 1 год.	Проф.за физ.лица
- Heineken Srbija doo	1.242	до 1 год.	Уг1086211/23.7.2021
- Mercator S doo	1.242	до 1 год.	Уг. 108621/20.7.2021
- ГАЛЕНС ИНВЕСТ ДОО	1.113	преко 3 год.	Уг.21811//31.8.18,207121/9.8.21
- Дневник ад	792	до 2 год	Уг.85420/25.05.2020
- ИЛФ ДОО	637	преко 8 год.	Уг.8/20.07.2012
- ВБ 11 ДОО	373	до 1 год.	Уг.207221/13.08.2021
- ХИДРОМЕХАНИКА	373	до 1 год.	Уг.31721/12.02.2021
- BLOK ENERGY DOO	372	до2 год.	Уг.242620/18.12.2020
- Vega Properties Radnički	271	до 1 год.	Уг.206921/24.08.2021
- ROAD GROUP DOO	271	до 1 год.	Уг.207021/10.08.2021
- SVILAJA Export import doo	237	до 6 мес.	Уг.1086212/21.07.2021
- БРКАНЛИЋ ИНЖЕЊЕРИНГ	211	до 2 мес.	Уг.286121/25.11.2021
- CROSSINGTIM DOO	201	до 2 мес	Уг.286021/26.11.2021
- KAURIN DOO	118	до 6 мес.	Уг.1086214/22.7.2021
- BULEVAR COMPANY DOO	118	до 6 мес.	Уг.1086213/23.7.2021
- ZONAKS SZ	50	преко 4 год.	Проф.1187/2017
- PEPCO doo	46	до 1 мес.	146335,336/30.12.2021
- SWOOD 021 DOO	25	до 1 мес.	Уг.146372/28.12.2021

Преглед значајнијих обавеза према добављачима на дан 31.12.2021.године

- у хиљадама динара

Добављач	Износ дуговања	Основ дуговања
- ДУНАВ ОСИГУРАЊЕ А.Д.	1.081	рачуни
- ЈКП Новосадска топлана	326	рач. 0266,02722
- ПОЗИТИВ ДОО	299	рач.00122
- ДУНАВ ДРУШТВО ЗА добров.пенз.фонд	298	рач.01322
- ЈП ЕПС БЕОГРАД	276	рач.89121,04322
- Телеком Србија ад	260	рач.за децембар
- ЈЕРКОВИЋ МБМ ДОО	169	рач.за децембар
- ТРАГ ЛИНИЈЕ ДОО	146	рач.91221
- ШКОЛСКА КЊИГА НС ДОО	145	рач.90521,90021,88321
- ИНТЕРСЕК ТИМ ДОО	137	рач.02222
- ЈП ПТТ Србија	54	рач.0172,01622
- ЈКП Водовод и канализација	52	рач.00822
- ФРИГО ДЕЛТА ДОО	46	рач.90621
- TIKA СОМ	41	рач.03322
- АДВОКАТ АМИЖИЋ	40	рач.00222
- CARTIERE DOO	38	рач.88021,88621
- ЈКП Чистоћа	24	рач.02322

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.

Остале обавезе из пословања у износу од 95 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	
	2021.	2020.
Остале краткорочне обавезе	241	0
Обавеза према физичким лицима по уговорима	39	0
	280	0

Остале краткорочне обавезе у 2021. години су измирене осим обавеза која се односе на обавезе према запосленима за трошкове превоза на рад и обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима које су исплаћене у 2022. години

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

	- у хиљадама динара	
	2021.	2020.
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 стопи		
Обавеза за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи		
Обавеза за ПДВ по основу разлике обрачунатог и претходног пореза	4.510	2.640
Обавезе за накнаде за буџетски фонд за рех.и запошљавање инвалида	46	0
Остале обавезе за порезе ,доприносе и друге даљбине	7	0
Свега	4.563	2.640

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге даљбине

Обавезе за порез из резултата	3.698	0
Пасивна временска разграничења	13	
Свега	3.711	13
Укупно	8.274	2.653

Обавезе по основу пореза на додату вредност односе се на износ пореза од 4.510 хиљада динара за обрачунски период децембар 2021. године који је плаћен 15. јануара 2022. године.

Обавезе за накнаде за буџетски фонд за рехабилитацију и запошљавање инвалида износе 46 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 7 хиљада динара.

Обавезе по основу порез из резултата у износ 3.698 хиљада динара ће бити уплаћена до 30.06.2022. године

Обавеза по основу ПДВ-а на расход и мањак је у износу од 13 хиљада динара, и плаћена је у јануару 2022. године.

7 СУДСКИ СПРОВИ

хиљадама динара

Потенцијална обавеза	Број решења	Вредност спора
ИЛФ ДОО	Уговор бр.8/20.07.2012	728 камата

У 2021. години поводом захтева за повраћај новчаних средстава који смо посредством адвокатске канцеларије примили од привредног друштва "MONDO VIEW INVESTMENT" DOO ЗА ИНВЕСТИЦИЈЕ БЕОГРАД, који се односи на Уговор о изради Плана детаљне регулације простора за општествамбену намену на Транцаменту број 1341/12 од 20.07.2012. године који није у целости реализован, закључен је Споразум о раскиду Уговора о изради убанистичког плана дана 01.09.2021. године којим се Извршилац обавезује да у року од 5 дана од дана закључења овог Споразума на текући рачун Наручиоца изврши повраћај уплаћеног аванса у укупном износу од 637.200,00 динара, без обрачунавања било какве камате.

Дана 09.01.2021. године на рачун наручиоца MONDO VIEW INVESTMENT DOO BEOGRAD је извршен повраћај новца у износу 637.200,00 динара.

У 2021. години наплаћена су потраживања од Gold Stone doo и физичких лица а донесена су решења од суда за Freeland Mijanović izgradnja doo, GRA-VET INVEST doo , Вукчевић Мирко, Урбани градови доо, DR NETWORK SOLUTION doo и Square invest doo.

На основу судских спорова из претходног периода, донета су извршна решења која нису реализована до 31. децембра 2021. године:

Тужени	Број решења	- у хиљадама динара Вредност основног дуга
Родић МБ Холдинг Нови Сад	ИИВ 8965/08	2.472
Родић МБ Инвест Нови Сад	ИИВ 1456/10	5.000
Грепинг ДОО Нови Сад	ИИВ 3854/11	295
МГ Градња Нови Сад	ИИВ 3853/11	590
Square Invest doo	ИИВ 1995,121/18	266
DR NETWORK SOLUTION	ИИВ 1018,106/19	148
GRA-VET INVEST doo	ИИВ 1019,107/19,771,66/21	1.713
Freeland Mijanović izgradnja doo	ИИВ 770/20,87/21	400
УРБАНИ ГРАДОВИ доо	ИИВ 147,15/21	124

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 (осим Извештаја о токовима готовине) 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.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Предузеће да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у докледној будућности.

9 ДОГАЂАЈИ У ТОКУ 2021 ГОДИНЕ

У 2021. години Предузеће је наставило да преузима све неопходне превентивне мере и мере безбедности и здравља на раду услед вируса COVID 19, како би се обезбедио континуитет пословања, имајући у виду да је делатност Предузећа од јавног значаја на локалном нивоу.

Пословање и ликвидност Предузећа у текућем периоду, организовано је на начин да се наша делатност одвијала несметано и у континуитету. Наплата потраживања се спроводила у складу са препорукама и уредбама Владе РС, тако да није било значајније смањење ликвидности у односу на претходну годину. Спровођење мера заштите и превенције ширења вируса COVID 19 није утицало на значајније повећање планираних трошкова у текућем периоду.

10 ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Уважавајући ситуацију на тржишту енергената и новонасталу ситуацију у свету, може се очекивати повећање трошкова у односу на 2021. годину што ће вероватно утицати на пословање Предузећа.

10 ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсеви НБС примењени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2020. и 31. децембра 2021. године у функционалну валуту су били следећи:

	31.12.2021. (у РСД)	31.12.2020. (у РСД)
1 ЕУР	117,5821	117,5802

Лице одговорно за састављање Напомена

Милица Ђогатовић
Милица ЂОГАТОВИЋ, дипл.ек.



У Новом Саду, 25.03.2022.

ДИРЕКТОР

Душан Миладиновић
Душан МИЛАДИНОВИЋ, дипл.инж.арх.