

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08114854

Шифра делатности 4329

ПИБ 100236944

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

Седиште Нови Сад, Ласла Гала 22

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		91838	103160	120075
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1083	1204	1337
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	5	1083	1204	1337
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	90755	101956	115738
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1590	1596	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		53339	54385	40857
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		35826	45981	77881
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		101746	115117	145425
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	19053	21284	36803
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0045		14048	13098	15481
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		3575	5940	2850
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				16161
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1430	2246	2311
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		63301	80821	68062
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	8	63301	80821	67975
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				87
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9	5240	5873	7499
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1186	1267	1494
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	10	1186	1267	1494
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11	12888	5442	30932
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				121
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	12	78	430	514
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		193584	218277	265500
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		0	0	0
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	13	50116	50118	50116
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		10763	10763	10763
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		39355	39355	39355
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				833
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	14	106544	121128	16814
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		104609	91453	16814
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1935	29675	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		763746	780265	780265
350	1. Губитак ранијих година	0422	15	763746	780265	761343
351	2. Губитак текуће године	0423				18922
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		137062	169752	201316

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	16	10543	6602	2019
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		2019	2019	2019
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		8524	4583	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		126519	163150	199297
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	17	126519	163150	198404
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				893
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		663606	557544	776684
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	18	99870	69298	41244
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		22200	22200	22200
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		77670	47098	19044
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	19	7670	13926	32993
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	20	194826	175004	183762
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		185320	165398	173069
436	6. Добављачи у иностранству	0457				188
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		9506	9606	9011
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	21	343044	373013	410320
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		16947	24765	33481
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	22	1249	1267	9010
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			271	65866
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	15	607084	609019	712500
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		193584	218277	265500
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у <u>НОВИ САД</u> дана <u>22.06.</u> 20 <u>17</u> године				Законски заступник 		

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08114854

Шифра делатности 4329

ПИБ 100236944

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

Седиште Нови Сад, Ласла Гала 22

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		340388	370119
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		338870	368451
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	24	338870	368451
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	25	1518	1668

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		287532	289934
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			5940
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		2365	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	26		
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	27	32802	32054
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	28	6209	7233
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29	184004	179859
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		20617	26960
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		11686	16732
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	30	3941	4583
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		25908	28453
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		52856	80185
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	31		
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		5957	4057
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		5957	4053
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	32		
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		25179	32348
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		41	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		41	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		22017	30687
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3121	1711
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		19222	28345
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	33	8830	8015
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	34	19346	7172
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	35	4444	18327
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	36	25627	40325
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1935	30685
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			1010
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1935	29675
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	14	1935	29675
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>НОВЕМ БРАДУ</u>				Законски заступник	
дана <u>21.06.</u> 20 <u>19</u> године					

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08114854

Шифра делатности 4329

ПИБ 100236944

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОДРЖАВАЊЕ СТАМБЕНИХ И ПОСЛОВНИХ ПРОСТОРА СТАН NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Ласла Гала 22

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

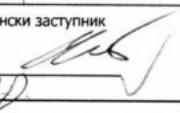
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	14	1935	29675
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1935	29675
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Народна Скупштина

дана 21.06 2019 године

Законски заступник



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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08114854

Шифра делатности 4329

ПИБ 100236944

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

Седиште Нови Сад, Ласла Гала 22

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	391928	478916
1. Продаја и примљени аванси	3002	384453	459210
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5957	4053
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1518	15653
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	375159	493321
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	64065	159823
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	232923	179859
3. Плаћене камате	3008	9232	30687
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	68939	122952
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	16769	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	14405
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	80	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	80	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	148	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	148	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	68	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	9255	9374
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	9255	4094
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		5280
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	9255	9374
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	392008	478916
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	384562	502695
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	7446	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	23779
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5442	30932
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		1711
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	12888	5442
у <u>Новом Саду</u> дана <u>21.06</u> 20 <u>17</u> године		Законски заступник 	

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08114854

Шифра делатности 4329

ПИБ 100236944

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

Седиште Нови Сад, Ласла Гала 22

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	50118	4020		4038	833
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	50118	4024	0	4042	833
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	833
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	50118	4028	0	4046	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	50118	4032	0	4050	0

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	50118	4036	0	4054	0

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	35	АОП	047 и 237	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције	Нераспоређени добитак
1	2		6		7	8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) дуговни салдо рачуна	4055	780265	4073	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074	4092	16814
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075	4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076	4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	780265	4077	0	4095
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078	4096	16814
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	4098	104730
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	780265	4081	0	4099
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082	4100	121544
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083	4101	37157
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084	4102	36741
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	780265	4085	0	4103
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086	4104	121128

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	16519
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	16519	4088		4106	1935
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	763746	4089	0	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	106544

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13	14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4167	0	4185	0	4203 0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4168	0	4186	0	4204 0
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4171	0	4189	0	4207 0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4172	0	4190	0	4208 0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4175	0	4193	0	4211 0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4176	0	4194	0	4212 0

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337		
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218			712500
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220		0	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0		712500
4	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224		103897	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0		608603
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			416
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0		609019

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	1935	4251	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	0	4252	607084
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	0				
у <u>НОВЕМ СРПУ</u> дана <u>21.06</u> 20 <u>17</u> године							
						Законски заступник	

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



ЈКП “СТАН“ НОВИ САД

**НАПОМЕНЕ УЗ РЕДОВАН ГОДИШЊИ
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2016. ГОДИНУ**

/предузеће примењује МСФИ за МСП/

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

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

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

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

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

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

Органи Предузећа су директор и надзорни одбор.

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

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

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

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

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

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

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

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

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

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

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

2.2. Коришћење процењивања

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

2.3. Наставак пословања

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

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

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

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

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

2.4. Упоредни подаци

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

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

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

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

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

У хиљадама РСД

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

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

2.5. Прерачунавање страних валута

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

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

Курсеви примењени на дан билансирања су следећи:

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Нематеријална улагања

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

3.2. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. Умањење вредности нефинансијских средстава (осим залиха)

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

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

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

3.4. Основни финансијски инструменти

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

Потраживања по основу продаје и остала потраживања из пословања

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

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

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања

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

Обавезе по основу кредита и зајмова

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

3.5. Залихе

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

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

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

Излаз са залиха се утврђује методом просечне пондерисане цене.

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

3.6. Закупи (Лизинг)

Предузеће као купац

Оперативни закуп

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

Предузеће као закуподавац

Оперативни закуп

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

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

3.7. Примања запослених

Отпремнине и јубиларне награде

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

3.8. Државна додељивања

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

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

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

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

3.9. Признавање прихода

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

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

Приход од продаје услуга

Предузеће продаје следеће услуге:

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

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

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

Приход од камата

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

Приход од закупнина

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

3.10. Порез на добит

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

Текући порез

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

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

4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

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

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

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

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

4.2 Обезвређење нефинансијске имовине

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

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

4.3 Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања

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

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

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

4.4 Резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда

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

4.5 Резервисање по основу судских спорова

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

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

4.6 Одложена пореска средства

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

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

У хиљадама РСД

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

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

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама РСД

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

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

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

7. ЗАЛИХЕ

У хиљадама РСД

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

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

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

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

У хиљадама РСД

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

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

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

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

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

Предузеће нема никаква обезбеђења за потраживања по основу продаје.

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

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

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

10. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

У хиљадама РСД				
		2016.		2015.
	Краткорочни кредити дати запосленима	1.186		1.267
		1.186		1.267

11. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

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

12. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама РСД				
		2016.		2015.
	Остала АВР	78		430

		78	430
--	--	----	-----

13. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

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

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

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

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

14. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

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

15. ГУБИТАК

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

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

16. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама РСД

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

17. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

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

Дугорочни кредити у земљи

	У хиљадама РСД			
	Износ у валути		2016.	2015.
Дугорочни кредити у земљи са валутном клаузулом				
- "Комерцијална банка" ад, Београд	ЕУР	1.522.613,67	188.001	174.366
Доспеле неизмирене обавезе (напомена 18)			(38.504)	(10.824)
Текуће доспеће (напомена 18)			(29.214)	(27.104)
			120.283	147.262
- "АИК банка" ад, Ниш	ЕУР	131.103,99	16.188	25.058
Текуће доспеће (напомена 18)			(9.952)	(9.170)
			6.236	15.888
			126.519	163.150

18. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

У хиљадама РСД

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

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

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

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

19. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

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

20. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

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

21. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

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

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

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

22. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗА, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

У хиљадама РСД

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

23. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

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

24. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У хиљадама РСД

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

25. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД

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

26. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

у

хиљадама РСД

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

27. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

у

хиљадама РСД

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

28. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у

хиљадама РСД

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

Остали лични расходи

у

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

29. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у

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

30. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У хиљадама РСД

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

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

31. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У хиљадама РСД

	2016.	2015.
Приходи од камата од трећих лица		

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

32. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама РСД

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

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

у

хиљадама РСД

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

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

у

хиљадама РСД

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

35. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

у

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

36. ОСТАЛИ РАСХОДИ

у

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

38. ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

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

39. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

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

40. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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



Нови Сад, 20. јун 2017. године

Законски заступник

Милош Ђурчић