

ЈКП “СТАН”, Нови Сад

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2020. ГОДИНУ
И ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

С А Д Р Ж А Ј

	Страна
Извештај независног ревизора	1-3
Биланс стања	
Биланс успеха	
Извештај о осталом резултату	
Извештај о токовима готовине	
Извештај о променама на капиталу	
Напомене уз финансијске извештаје	

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Оснивачу и Надзорном одбору ЈКП "СТАН", Нови Сад

Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Јавног комуналног предузећа за одржавање стамбених и пословних простора "СТАН", Нови Сад (у наставку ЈКП "СТАН", Нови Сад или Предузеће), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2020. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима финансијске позиције Предузећа на дан 31. децембар 2020. године и њене финансијске успешности и токова готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за мишљење

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

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на напомену 6. у финансијским извештајима у којој је обелодањено да Предузеће није регистровано као носилац права коришћења у државном регистру непокретности за некретнине у Новом Саду (2 стана и 11 локала у Новом Саду, ул. Момчила Тапавице), које су у билансу стања на дан 31. децембра 2020. године исказане у износу садашње вредности од РСД 17.344 хиљада.

Скрећемо пажњу на напомену 6. и напомену 14. у финансијским извештајима у којима је обелодањено да је Предузеће изгубило право коришћења на пословном простору у Новом Саду (Пушкинова 40), који је преузео Град Нови Сад-Градска управа за имовину и имовинско-правне послове. Услед наведеног, на основу одлуке Надзорног одбора, извршено је искњижавање пословног простора у износу набавне вредности од РСД 37.765 хиљада и припадајућег земљишта од РСД 1.590 хиљада, као и осталог основног капитала формираног по основу овог простора у износу од РСД 39.355 хиљада.

Скрећемо пажњу на напомену 14. у финансијским извештајима у којој је обелодањено да основни-државни капитал исказан у билансу стања на дан 31. децембар 2020. године у износу од РСД 93.443 хиљада, садржи и државни капитал од РСД 10.763 хиљада, који је код АПР-а регистрован као уписани капитал. Овај капитал није регистрован као унет капитал.

Не изражавамо модификовано мишљење у вези са овим питањима.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

Оснивачу и Надзорном одбору ЈКП "СТАН", Нови Сад

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

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

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

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

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

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

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

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

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

Оснивачу и Надзорном одбору ЈКП “СТАН”, Нови Сад

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

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

Нови Сад, 15. април 2021. године

“КАПИТАЛ РЕВИЗИЈА” ДОО, Нови Сад
Љиљана Хоџић
Овлашћени ревизор

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 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

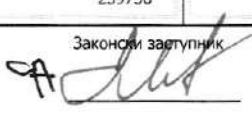
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		45303	65068	73150
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		602	722	843
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	602	722	843
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	44618	64263	72307
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011			1590	1590
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		17345	49914	51055
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		27273	12759	19662
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	7	83	83	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		83	83	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	26	10391	8577	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		158916	117631	87466
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	21025	17563	13000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		19116	14707	9794
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		1453	2708	2109
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		456	148	1097
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		59646	52867	52692
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	9	59646	52867	52692
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10	1330	1322	829
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		969	874	1025
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	11	969	874	1025
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12	75903	45005	19827
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				93
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		43		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		214610	191276	160616
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	13	256572	259756	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		93443	132798	50118
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	14	93443	93443	10763
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410			39355	39355
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	15	121677	250488	304404
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		82099	104609	104609
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		39578	145879	199795
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		426749	593716	793509
350	1. Губитак ранијих година	0422	16	426749	593716	793509
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		257983	286645	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	17	40483	35395	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		143	4309	
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		40340	31086	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		217500	251250	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	18	217500	251250	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		168256	115061	599603
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	19	60568	38773	202165
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		15568	20023	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		45000	18750	179965
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	20	1378	2028	2570
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	21	44222	27973	137251
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		34717	18468	126465
436	6. Додављачи у иностранству	0457				731
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		9505	9505	10055
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	22	24273	17209	248342
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		7150	6005	5250
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	23	21402	23073	4025
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	24	9263		
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	16	211629	210430	438987
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		214610	191276	160616
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	13	256572	259756	
у _____ дана _____ 20__ године  М.П. 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

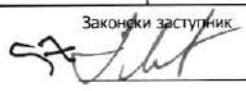
за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- 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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		469367	377761
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		458138	376748
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	27	458138	376748
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	28	10495	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	29	734	1013

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		417102	392536
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			600
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		1255	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	30	62034	52671
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	31	7584	7603
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	32	206422	202318
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	33	94553	54190
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5 i 6	8139	8151
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	34	11472	37589
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	35	25643	30614
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		52265	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			14775
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	36	2223	3028
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2223	3028
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	37	9184	12358
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		9184	12356
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			2
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		6961	9330
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	38	6042	8886
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	39	7169	8875
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	40	16019	208990
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	41	11528	19281
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		48668	165615
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	42	1950	5283
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		46718	160332
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	26	8954	23030
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	26	1814	8577
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	15	39578	145879
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____ дана _____ 20____ године  Законски заступник 					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08114854

Шифра делатности 4329

ПИБ 100236944

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

Седиште Нови Сад, Ласла Гала 22

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		39578	145879
	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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		39578	145879
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
 дана _____ 20____ године

М.П.

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 NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Ласла Гала 22

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

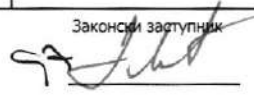
- у хиљадама динара -

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	562499	458448
1. Продаја и примљени аванси	3002	545739	451515
2. Примљене камате из пословних активности	3003	2223	3028
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	14537	3905
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	504615	619093
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	226628	297390
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	204606	292729
3. Плаћене камате	3008	7708	6665
4. Порез на добитак	3009	10632	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	55041	22309
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	57884	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		160645
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	412	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	412	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	15248	177
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	15248	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		177
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	14836	177

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	270000
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		270000
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	12150	84000
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	11955	84000
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	195	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		186000
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	12150	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	562911	728448
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	532013	703270
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	30898	25178
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	45005	19827
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	75903	45005

у _____
 дана _____ 20 _____ године


 М.П.

Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08114854	Шифра делатности 4329	ПИБ 100236944
Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZA ODRŽAVANJE STAMBENIH I POSLOVNIH PROSTORA STAN NOVI SAD		
Седиште Нови Сад , Ласла Гала 22		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	0	4038	0
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		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	82680	4026	0	4044	0
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	132798	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	132798	4032		4050	

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	39355	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	93443	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	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	793509	4073	0	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	304404
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	793509	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	304404
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079	0	4097	199795
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	199793	4080		4098	168388
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	593716	4081	0	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	272997
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	31086
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	8577
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	593716	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	250488

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	1227	4087		4105	168389
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	168194	4088		4106	39578
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	426749	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	121677

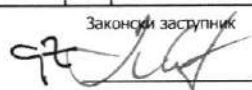
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127	0	4145	0
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	0	4133	0	4151	0
	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	0	4135	0	4153	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној 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		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140		4158	

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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163	0	4181	0	4199	0
	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		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0
	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 (36 - 4а + 46) ≥ 0	4172		4190		4208	
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		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4176		4194		4212	

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 - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	0	4235	0	4244	438987
	б) потражни салдо рачуна	4218					
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					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237		4246	438987
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			0		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239		4248	187921
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			0		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	210430
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	211629
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____ дана _____ 20 _____ године  М.П. 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 2020. ГОДИНУ**

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године**

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

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

ЖКП "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.

ЖКП "СТАН" Нови Сад, је према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству, на основу редовног годишњег финансијског извештаја за 2019. годину, разврстано у мала правна лица.

Просечан број запослених у току 2020. године био је 180 (у 2019. години 185).

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. 73/2019 – у даљем тексту: Закон), Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица ("Сл. гласник РС", бр. 117/2013 и 83/2018 - у даљем тексту: МСФИ за МСП) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

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 Напмени 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 2020. годину. Предузеће нема зависна Предузећа и не саставља консолидоване финансијске извештаје.

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године**

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Редован годишњи финансијски извештај за 2020. годину одобрен је од стране Директора Предузећа на основу Одлуке од 31. марта 2021. године, а као датум одобравања одређен је 31. март 2021. 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 2020. годину састављени су у складу са начелом наставка пословања, који претпоставља да ће Предузеће наставити са пословањем у догледној будућности.

2.4. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Предузећа за 2019. годину, који су били предмет ревизије. Да би одразило корекције на основу Извештаја ревизора о финансијским извештајима за 2019. годину, Предузеће је у финансијским извештајима за 2020. годину изменило упоредне податке за претходну 2019. годину (напомена 15, 17 и 26).

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.

Курс ЕУР примењен на дан билансирања је 117,5802 (2019. година-117,5928).

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године**

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)	
Пословни простор	2,00
Станови	2,00
2. ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	
Опрема	10,00
Погонски и пословни инвентар	10,00
Транспортна средства	10,00
Канцеларијска опрема,	10,00
Рачунарска опрема и телекомуникациона опрема	20,00

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

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године**

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 каматоносна. 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.

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године**

3.6. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисања

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

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

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

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

Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

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

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

3.7. Закуп (Лизинг)

Предузеће као закупца

Оперативни закуп

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

Предузеће као закуподавац

Оперативни закуп

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

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

3.8. Примања запослених

Отпремнине и јубиларне награде

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

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године**

3.9. Државна давања

Државна давања су помоћ државе у облику преноса средстава Предузећу по основу испуњења одређених услова у прошлости или будућности који се односе на његове пословне активности.

Предузеће признаје државна давања на следећи начин:

- давања која не намећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход приликом признавања потраживања по основу давања
- давања која намећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход само када се испуне услови у вези са резултатима
- давања добијена пре испуњења критеријума признавања се признају као обавеза.

3.10. Признавање прихода

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

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

Приход од продаје услуга

Предузеће продаје следеће услуге:

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

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

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.

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године**

3.11. Порез на добит

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

Текући порез

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

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

Одложени порез

Одложени порез на добит се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима.

Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и неискоришћене износе преносивих пореских кредита и пореских губитака, до мере до које је извесно да је ниво очекиване будуће опорезиве добити довољан да се све одбитне привремене разлике, пренети неискоришћени порески кредити и неискоришћени порески губици могу искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства.

3.12. Накнадно установљене грешке

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

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

4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

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

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

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године**

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.). Исправка вредности потраживања по основу продаје врши се за потраживања старија од 60 дана. Одлуку о индиректном отпису потраживања доноси Надзорни одбор Предузећа. Директан отпис на терет расхода врши се само у случају када је немогућност наплате потраживања извесна и документована, а одлуку о директном отпису потраживања доноси Надзорни одбор Предузећа.

4.4. Резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда

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

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

4.5. Резервисање по основу судских спорова

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

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама РСД	
	Концесије, патенти, лиценце, софтвер и остала права	Укупно нематеријална улагања
Набавна вредност		
Стање 31. децембра 2019.	1.204	1.204
Стање 31. децембра 2020.	1.204	1.204
Исправка вредности		
Стање 01. јануара 2019.	361	361
Амортизација за 2019. годину	121	121
Стање 31. децембра 2019.	482	482
Амортизација за 2020. годину	120	120
Стање 31. децембра 2020.	602	602
Садашња вредност 31.12.2019.	722	722
Садашња вредност 31.12.2020.	602	602

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама РСД			
	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Укупно
Набавна вредност				
Стање 01. јануара 2019.	1.590	57.089	153.161	211.840
Расход по попису	-	-	(3.465)	(3.465)
Вишак по попису	-	-	(140)	(140)
Стање 31. децембра 2019.	1.590	57.089	149.556	208.235
Нове набавке	-	-	21.506	21.506
Губитак права коришћења	(1.590)	(37.765)	-	(39.355)
Продаја	-	-	(14.332)	(14.332)
Расход по попису	-	-	(2.356)	(2.356)
Мањак по попису	-	-	(2.357)	(2.357)
Остало (усаглашавање са аналитиком)	-	-	(14)	(14)
Стање 31. децембра 2020.	-	19.324	152.003	171.327
Исправка вредности				
Стање 01. јануара 2019.	-	6.034	133.499	139.533
Амортизација за 2019. годину	-	1.141	6.889	8.030
Расход по попису	-	-	(3.451)	(3.451)
Мањак по попису	-	-	(140)	(140)
Стање 31. децембра 2019.	-	7.175	136.797	143.972
Амортизација за 2020. годину	-	1.142	6.877	8.019
Губитак права коришћења	-	(6.338)	-	(6.338)
Продаја	-	-	(14.315)	(14.315)
Расход по попису	-	-	(2.343)	(2.343)
Мањак по попису	-	-	(2.286)	(2.286)
Стање 31. децембра 2020.	-	1.979	124.730	126.709
Садашња вредност 31.12.2019.	1.590	49.914	12.759	64.263
Садашња вредност 31.12.2020.	1.590	17.345	27.273	44.618

Предузеће није регистровано као носилац права коришћења у државном регистру непокретности за некретнине у Новом Саду (2 стана и 11 локала у Новом Саду, ул. Момчила Тапавице) које су у билансу стања на да 31. децембра 2020. године исказане у нето износу од РСД 17.344 хиљада (2019. година-РСД 17.731 хиљада).

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године**

Предузеће је изгубило право коришћења на пословном простору у Новом Саду (Пушкинова 40), који је преузео Град Нови Сад-Градска управа за имовину и имовинско-правне послове. Услед наведеног, на основу одлуке Надзорног одбора, извршено је искњижавање пословног простора у износу набавне вредности од РСД 37.765 хиљада и припадајућег земљишта од РСД 1.590 хиљада, као и осталог основног капитала формираног по основу овог простора у износу од РСД 39.355 хиљада (напомена 14).

Решењем Агенције за привредне регистре Београд број 1083/2021 од 22.02.2021. године, уписано је založno право на опреми у корист Министарства финансија, Пореска управа – Филијала Нови Сад, у процесу одобравања репрограма ради измирења дуга по основу пореза на добит. Заложно право је уписано на 36 теретних возила, 9 путничких возила, 1 радној машини и 1 теретном возилу са хидрауличном радном платформом, чија процењена вредност према Записнику Пореске управе – Филијала Нови Сад од 09.02.2021. године износи РСД 31.792 хиљада. Књиговодствена вредност заложених средстава на дан 31.12.2020. године износи РСД 25.975 хиљада.

Бруто вредност потпуно амортизованих ставки опреме на дан 31. децембра 2020. године износи РСД 95.097 хиљада (2019. година – РСД 86.044 хиљада).

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама РСД 2020.	2019.
Учешћа у капиталу осталих правних лица:		
- СИМПО ад, Врање	83	83
	83	83

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

8. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама РСД 2020.	2019.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	19.116	14.707
Недовршене услуге	1.453	2.708
Плаћени аванси		
- добављачи у земљи	28.249	27.948
Минус: исправка вредности плаћених аванса	(27.793)	(27.800)
	456	148
	21.025	17.563

У оквиру плаћених аванса у износу од РСД 28.249 хиљада, исказан је и аванс плаћен ранијих година добављачу Неимар ад-у стечају, Нови Сад, у износу од РСД 26.642 хиљада. Аванс је у целокупном износу исправљен ранијих година на терет расхода.

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

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године

9. КУПЦИ У ЗЕМЉИ

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Купци правна лица	35.885	37.822
Купци скупштине станара	1.769	832
Купци физичка лица	1.594	1.542
	<u>39.248</u>	<u>40.196</u>
Минус: Исправка вредности купаца	(37.300)	(39.236)
<i>Нето купци</i>	1.948	960
ЈКП Информатика, Нови Сад-обједињена наплата	117.814	109.466
Минус: Исправка вредности обједињене наплате	(60.116)	(57.559)
<i>Нето потраживање</i>	57.698	51.907
	59.646	52.867

Ради обезбеђења потраживања АИК Банке ад Београд, по дугорочном кредиту и за камату (напомена број 18), дана 03. јула 2019. године, успостављена је залога на садашњим и будућим потраживањима Предузећа по основу обједињене наплате коју за рачун Предузећа врши ЈКП Информатика Нови Сад.

Промене на исправци вредности по основу потраживања одкупаца у земљи су:

	У хиљадама РСД		
	Исправка купаца	Исправка обједињена наплата	УКУПНО
Стање 1. 01.2019. године	47.125	53.940	101.065
Исправка у току године на терет резултата	1.355	7.520	8.875
Наплата исправљених потраживања	(4.985)	(3.901)	(8.886)
Отпис исправљених потраживања	(4.259)	-	(4.259)
Стање 31. децембра 2019. године	39.236	57.559	96.795
Исправка у току године на (напомена 39)	1.405	5.764	7.169
Наплата исправљених потраживања (напомена 38)	(2.835)	(3.207)	(6.042)
Отпис исправљених потраживања	(506)	-	(506)
Стање 31. децембра 2020. године	37.300	60.116	97.416

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Потраживања од запослених	420	601
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	47	152
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	735	475
Остала потраживања	128	94
	<u>1.330</u>	<u>1.322</u>

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Краткорочни кредити дати запосленима	969	874
	<u>969</u>	<u>874</u>

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године**

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Текући (пословни) рачуни код пословних банака	75.903	39.182
Текући рачун код Управе за трезор	-	5.823
	75.903	45.005

13. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Ванбилансна актива		
- Некретнине добијене на коришћење од Градске управе за имовину и имовинско–правне послове	256.452	259.636
- Декоративна новогодишња расвета која је власништво JKП Градско Зеленило Нови Сад	120	120
	256.572	259.756
Ванбилансна пасива		
- Обавезе за некретнине добијене на коришћење од Градске управе за имовину и имовинско–правне послове	256.452	259.636
- Обавезе за декоративну новогодишњу расвету која је власништво JKП Градско Зеленило Нови Сад	120	120
	256.572	259.756

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

Предузеће је наведене непокретности исказало по тржишним ценама Локалне пореске управе Нови Сад, на дан 31.12.2020. године.

14. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал JKП “СТАН” Нови Сад, у износу од РСД 93.443 хиљада (2019. година РСД 132.798 хиљада) обухвата државни капитал у износу од РСД 93.443 хиљада (2019. година РСД 93.443 хиљада).

Државни капитал у износу од РСД 93.443 хиљада обухвата:

- државни капитал из ранијих година у износу од РСД 10.763 хиљада, који је регистрован код Агенције за привредне регистре као уписан неновчани капитал. Овај капитал није регистрован као унет капитал,

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

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

**Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године**

У претходној 2019. години, у оквиру основног капитала био је исказан и остали основни капитал у износу од РСД 39.355 хиљада, који је формиран 2011. године путем укњижавања некретнине на којој је Предузеће имало право коришћења (пословни простор у Пушкиновој 40). У 2020. години, Предузеће је изгубило право коришћења на пословном простору, који је преузео Град Нови Сад-Градска управа за имовину и имовинско-правне послове. Услед наведеног, на основу одлуке Надзорног одбора, извршено је искњижавање пословног простора и осталог основног капитала у целокупном износу од РСД 39.355 хиљада (напомена 6).

15. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Стање на почетку године	272.997	304.404
Исправка материјално значајне грешке по основу резервисања за бенефиције запослених (напомена 17)	(31.086)	-
Исправка материјално значајне грешке по основу одложених пореских средстава (напомена 26)	8.577	-
Кориговано почетно стање	250.488	304.404
Покриће губитка из ранијих година (напомена 16)	(168.194)	(199.793)
Уплата Оснивачу дела добити за 2019. годину	(195)	(2)
Нераспоређени добитак ранијих година	82.099	104.609
Нето добитак текуће године	39.578	168.388
	121.677	272.997

На основу Одлуке надзорног одбора број 1401 од 6.10.2020. године, извршена је расподела добити из 2019. године у износу од РСД 168.388 хиљада, тако што је 50% добити у износу од РСД 84.194 хиљада опредељено за покриће губитка из ранијих година, а 50% за уплату оснивачу у износу од РСД 84.194 хиљада. Дана 30.11.2020. године, Надзорни одбор је донео нову Одлуку број 1767 да се и део добити намењен оснивачу у износу од РСД 84.000 хиљада искористи за покриће губитка из ранијих година. На ову одлуку Градско веће Града Новог Сада дало је сагласност Решењем Број: 020-296/2020-ИИ од 30.11.2020. године. Уплата Оснивачу преосталог износа од РСД 195 хиљада извршена је 30.11.2020. године.

16. ГУБИТАК

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Стање на почетку године	593.716	793.509
Корекција покрића губитка из добити за 2015. и 2016. годину, услед извршених уплата добити Оснивачу	1.227	-
Покриће губитка (напомена 15)	(168.194)	(199.793)
Губитак ранијих година	426.749	593.716
	426.749	593.716

У 2020. години, Надзорни одбор Предузећа ставио је ван снаге одлуке о покрићу губитка у износу од РСД 1.227 хиљада из остварене добити за 2015. и 2016. годину. Наведени износ је уплаћен Оснивачу 25.11.2020. и 30.11.2020. године.

Губитак у износу од РСД 426.749 хиљада (2019. година РСД 593.716 хиљада), обухвата губитак до висине капитала од РСД 215.120 хиљада (2019. година 383.286 хиљада) и губитак изнад капитала од РСД 211.629 хиљада (2019. година 210.430 хиљада).

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године

17. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама РСД

	Резервисања за гарантни рок		Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених		УКУПНО	
	2020.	2019.	2020.	2019.	2020.	2019.
Стање на почетку године	4.309	-	-	-	4.309	-
Исправка материјално значајне грешке	-	-	31.086	-	31.086	-
Кориговано почетно стање	4.309	-	31.086	-	35.395	-
Додатна резервисања извршена на терет трошкова периода (напомена 34)	143	4.309	10.032	-	10.175	4.309
Искоришћени износи у току периода	-	-	(590)	-	(590)	-
Укинута неискоришћени износи у корист прихода (напомена 40)	(533)	-	(189)	-	(722)	-
Пренос на краткорочна резервисања	(3.776)	-	-	-	(3.776)	-
Заокружење	-	-	1	-	1	-
Стање на крају године	143	4.309	40.340	-	40.483	4.309

Резервисања за трошкове у гарантном року

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

Накнаде и друге бенефиције запослених

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених обухватају резервисања за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде, које се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене. Имајући у виду да у Републици Србији не постоји развијено тржиште за овакве обвезнице, користи се дисконтна стопа референтна каматна стопа НБС.

Основне актуарске претпоставке које су коришћене приликом израчунавања резервисања за отпремнине за одлазак у пензију, су:

	2020.
Дисконтна стопа	1,00%
Процењена стопа раста просечне зараде	3,00%
Проценат флукуације	0,61%
Износ отпремнине у моменту резервисања	273.653,00
Износ отпремнине у претходном периоду	253.107,00
Укупан број запослених на дан 31.12. текуће године	161
Трошак текуће услуге рада	1.752.468,00
Трошак камате	188.091,00
Актуарски (добитак)/губитак	5.704.578,00

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године

18. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

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

Износ у валути	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Дугорочни кредити у земљи у РСД		
“АИК банка” ад, Београд		
- Почетно стање	251.250	270.000
- Репрограм због мораторијума	11.250	-
	262.500	270.000
Текуће доспеће (напомена 19)	(45.000)	(18.750)
	217.500	251.250

Обавеза по дугорочном кредиту према “АИК Банка” ад, Београд, у износу од РСД 217.500 хиљада (2019. година-РСД 251.250 хиљада) обухвата обавезу по Уговору о дугорочном кредиту за финансирање обртних средстава бр. 105080845510552698 од 03. јула 2019. године, на укупан износ од РСД 270.000 хиљада. Иницијално, кредит је одобрен на период од 84 месеца од дана пуштања у коришћење (5. јули 2019. године), са периодом мировања кредита у трајању од 12 месеци и доспећем за плаћање у 72 једнаке месечне рате, након истека грејс периода, односно до 5. јула 2026. године. Камата је била уговорена у висини од 5,83%.

У 2020. години због пандемије изазване ЦОВИД-19, Предузеће је прихватило мораторијум на отплату обавеза за период важења ванредног стања (3 месеца) у износу од РСД 11.250 хиљада, тако да је доспеће враћања кредита 5. октобар 2026. године. Нова камата је уговорена у висини од 4,66%.

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

19. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Краткорочни зајмови у земљи	15.568	20.023
Део дугорочних кредита који доспева до једне године:		
- АИК банка ад, Београд	45.000	18.750
	60.568	38.773

Краткорочни зајмови у земљи обухватају обавезе за примљене зајмове од јавних предузећа чији је оснивач Град Нови Сад у износу од РСД 15.568 хиљада. Зајмови су добијени ранијих година, без камате, од следећих предузећа:

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
ЈКП Тржница Нови Сад	6.870	7.823
ЈКП Водовод и канализација Нови Сад	6.035	7.000
Град Нови Сад-НС Стамбена агенција града Новог Сада	2.663	3.200
ЈКП Новосадска Топлана, Нови Сад	-	2.000
	15.568	20.023

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године

20. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ

	У хиљадама РСД 2020.	2019.
Примљени аванси		
- од правних лица у земљи	284	1.212
- од скупштина станара	1.000	753
- од физичких лица у земљи	94	63
	1.378	2.028

21. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама РСД 2020.	2019.
Добављачи у земљи	34.717	18.468
Остале обавезе из пословања-обавезе за издате менице ЈКП Тржница Нови Сад	9.505	9.505
	44.222	27.973

22. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама РСД 2020.	2019.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада, бруто	15.694	13.303
Обавезе по основу камата	2.255	799
Обавезе према запосленима	18	18
Обавезе према члановима надзорног одбора	75	75
Обавезе за нето накнаде по уговору оделу	67	2
Обавезе за краткорочна резервисања	5.072	2.194
Остале обавезе:		
- административне забране	877	647
- судски спорови-добављачи	36	36
- друге обавезе	179	135
	24.273	17.209

23. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗА, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама РСД 2020.	2019.
Обавезе за порез из резултата	21.322	23.030
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	80	43
	21.402	23.073

24. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама РСД 2020.	2019.
Одложени приходи и примљене донације (примљена средства од оснивача 28.12.2020. године за набавку опреме)	9.240	-
Остала временска разграничења	23	-
	9.263	-

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године

25. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

На дан биланса 31.12.2020. године неусаглашена су следећа потраживања и обавезе:

	Број	Износ	У хиљадама РСД	
			% (број)	% (Износ)
- неусаглашена потраживања од купаца	16	147	12,3	0,4
- неусаглашене обавезе према добављачима	2	251	0,9	0,7

26. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Компоненте пореза на добит

Главне компоненте пореза на добит су следеће:

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Порески расход периода		
Порески расход обрачунат на добит текуће године	8.954	23.030
Одложени порески приходи периода	(1.814)	(8.577)
	7.140	14.453

Усаглашавање пореског расхода и рачуноводствене добити пре опорезивања

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

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Добит пре опорезивања	46.718	191.418
Порез обрачунат по прописаној пореској стопи – 15%	7.008	28.713
Усклађивање и корекција расхода	14.366	(13.794)
Усклађивање и корекција прихода	(1.392)	(6.328)
Опорезива добит/(губитак у пореском билансу)	59.692	171.296
Износ губитка из пореског биланса ранијих година	-	(17.766)
Пореска основица	59.692	153.530
Обрачунати порез	8.954	23.030
<i>Ефективна пореска стопа</i>	<i>19,17</i>	<i>12,03%</i>

Одложена пореска средства

Промене на рачуну одложена пореска средства у току године биле су као што следи:

	У хиљадама РСД			
	Резервисања за отпремнине	Резервисања за јубиларне награде	Разлика између основица	Укупно
Одложена пореска средства				
Стање 31.12.2019.	-	-	-	-
Корекција почетног стања 01.01.2020.	2.885	1.778	3.914	8.577
Кориговано стање 1. јануара 2020.	2.885	1.778	3.914	8.577
У корист биланса успеха	1.084	304	426	1.814
Стање 31. децембра 2020.г.	3.969	2.082	4.340	10.391

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године

27. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	458.138	376.748
	458.138	376.748

**28. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА,
ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛИЧНО**

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Приходи од условљених донација оснивача (за набавку опреме)	10.495	-
	10.495	-

29. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Приходи од закупнина	734	1.013
	734	1.013

30. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови материјала за израду	57.732	51.040
Трошкови осталог материјала (режијског)	465	468
Трошкови резервних делова	851	481
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	2.986	682
	62.034	52.671

31. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови горива	5.935	6.335
Трошкови електричне енергије	1.649	1.268
	7.584	7.603

32. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	152.685	141.410
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	26.189	24.862
Трошкови накнада по уговору о делу	2.519	405
Трошкови накнада по уговору о повременим и привременим пословима	5.917	1.806
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	1.415	1.424
Остали лични расходи и накнаде	17.697	32.411
	206.422	202.318
Број запослених на крају године	181	179

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године

Остали лични расходи

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Накнада трошкова запосленима на службеном путу	116	522
Накнаде трошкова превоза на рад и са рада	6.989	7.938
Отпремнине за одлазак у пензију	94	1.917
Отпремнине запосленима за чијим радом је престала потреба	-	12.842
Накнада за неискоришћен годишњи одмор	63	191
Солидарна помоћ запосленом	9.960	8.953
Јубиларне награде	-	48
Давања запосленом која се не сматрају зарадом	475	-
	17.697	32.411

33. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови услуга на изради учинака	79.708	40.323
Трошкови транспортних услуга	2.308	1.979
Трошкови услуга одржавања	7.304	5.093
Трошкови закупнина	575	2.749
Трошкови рекламе и пропаганде	531	191
Трошкови осталих услуга	4.127	3.855
	94.553	54.190

34. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови дугорочних резервисања за гарантни рок (напомена 17)	143	4.309
Трошкови краткорочних резервисања за гарантни рок	1.297	2.194
Трошкови дугорочних резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених (напомена 17)	10.032	31.086
	11.472	37.589

35. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови непроизводних услуга	20.186	18.522
Трошкови репрезентације	114	214
Трошкови премија осигурања	1.654	1.619
Трошкови платног промета	663	2.472
Трошкови чланарина	709	645
Трошкови пореза	1.292	443
Остали нематеријални трошкови	1.025	6.699
	25.643	30.614

Најзначајнији трошкови непроизводних услуга обухватају провизију ЈКП „Информатика“ Нови Сад у износу од РСД 13.879 хиљада (2019. година РСД 13.790 хиљада).

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године

36. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Приходи од камата од трећих лица		
-по потраживањима из дужничко-поверилачких односа	2.223	3.009
-по осталим основама	-	19
	2.223	3.028

37. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Расходи камата према трећим лицима		
-по кредитима	7.515	8.179
-по осталим финансијским обавезама	48	3.000
-по основу јавних прихода	1.485	20
-по обавезама из дужничко-поверилачких односа и по основу судских спорова са добављачима	124	775
-по судским споровима са запосленима	12	382
Негативни ефекти валутне клаузуле	-	2
	9.184	12.358

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

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Приходи од усклађивања вредности потраживања од купаца у земљи (напомена 9)	2.835	4.985
Приходи од усклађивања вредности потраживања по основу обједињене наплате (напомена 9)	3.207	3.901
	6.042	8.886

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

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Обезвређење потраживања од купаца у земљи (напомена 9)	1.405	1.355
Обезвређење потраживања по основу обједињене наплате (напомена 9)	5.764	7.520
	7.169	8.875

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године

40. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Добици по основу расхоровања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	6.662	-
Вишкови	1.915	34
Приходи од смањења обавеза према добављачима	29	40.054
Приходи од смањења обавеза према Комерцијалној банци	-	140.704
Приходи од смањења обавеза према запосленима	-	21.691
Приходи од укидања дугорочних резервисања	722	-
Приходи од укидања краткорочних резервисања	2.194	-
Приходи од усклађивањавредности остале имовине (аванс)	7	-
Остали непоменути приходи:		
-приходи од наплаћених трошкова по судским споровима	4.425	5.105
-остало	65	1.402
	16.019	208.990

41. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	14	15
Мањкови	820	286
Расходи по основу директних отписа потраживања	-	445
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе	149	724
Остали непоменути расходи:		
-трошкови спорова (ЖКП Информатика)	10.394	16.989
-трошкови спорова са добављачима	42	-
-трошкови спорова са запосленима	78	-
-накнаде штете	-	62
-остали непоменути расходи	31	191
Обезвређење датих аванса	-	569
	11.528	19.281

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

	У хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Расходи по основу исправки грешака из ранијег периода	1.973	5.623
Приходи по основу исправки грешака из ранијег периода	(23)	(340)
	1.950	5.283

43. 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.

Напомене уз редован годишњи финансијски извештај
за годину завршену 31. децембра 2020. године

44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

У периоду од датума биланса стања до датума одобравања ових финансијских извештаја, није било значајних догађаја.

45. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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



Законски заступник
Драган Милошевић
в.д. директора