



**Извештај о пословању са финансијским извештајем
ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2021. годину**

На основу члана 22. Закона о јавним предузећима (Сл.гласник РС бр.15/16 и 88/19), члана 30. Статута ЈП Завод за урбанизам Ниш (905/2-1 од 17.03.2017.год.), Надзорни одбор Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш је на Седници, одржаној дана 29.06.2022.године донео следећу:

ОДЛУКУ

I УСВАЈА СЕ Извештај о пословању са Финансијским извештајем ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2021.годину.

II Саставни део ове Одлуке је Извештај о пословању са Финансијским извештајем ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2021.годину.

III Извештај о пословању са Финансијским извештајем ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2021.годину доставити Градској управи за грађевинарство.

IV За реализацију ове Одлуке задужује се в.д. директора Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш.

НАДЗОРНИ ОДБОР ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ

Број: 1930/4-2

Ниш, 29.06.2022.године



Председник

Небојша Ловић, дипл.инж.грађ.

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

ПОСЛОВНО ИМЕ:	Јавно предузеће Завод за урбанизам Ниш
СКРАЋАНО ПОСЛОВНО ИМЕ:	ЈП Завод за урбанизам Ниш
ПРАВНА ФОРМА:	Јавно предузеће
ОСНИВАЧ:	Град Ниш
НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ	Скупштина Града Ниша
ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:	Градска управа за грађевинарство
АДРЕСА СЕДИШТА:	Ниш, Ул. 7. јули бр. 6
ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ:	71.11
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:	Архитектонска делатност
МАТИЧНИ БРОЈ:	07261063
ПИБ:	100334647
WEB АДРЕСА:	www.zurbnis.rs
ИНТЕРНЕТ АДРЕСА:	info@zurbnis.rs
ТЕЛЕФОН:	018/243-455

Извештај о пословању са финансијским извештајем ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2021. годину

Извештај о пословању са финансијским извештајем ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2021. годину даје објективан приказ реализације Програма пословања Предузећа у периоду од 1.1. до 31.12.2021.године (Скупштина Града Ниша, на седници одржаној 30. 12. 2020. године, донела је Решење Број: 06-1327/2020-34-02 о давању сагласности на Програм пословања Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш за 2021. годину, који је донео Надзорни одбор предузећа, Одлуком број 2649/2-2 од 01.12.2020.године, а на седници одржаној 23. 12. 2021. године, донела је Решење Број: 06-1279/2021-10-1-02 о давању сагласности на Програм о измени Програма пословања Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш за 2021. годину, који је донео Надзорни одбор предузећа, Одлуком број 3129/4-2 од 01.12.2021.године), **и исказује се кроз два дела:**

1. Извештај о изради планских и урбанистичко - техничких докумената за 2021. годину, и

2. Финансијски извештај за 2021. годину

Реализација Програма пословања се заснива на ангажовању свих запослених: 70 је укупан број запослених на последњи дан извештајног периода, од чега је 65 по уговору о раду на неодређено време а 5 по уговору о раду на одређено време. Једна запослена на неодређено време је на неплаћеном одсуству.

Кадровска структура запослених по степену стручности је следећа: 43 са високом стручном спремом, 6 са вишом школском спремом, 20 са средњом стручном спремом и 1 кв радника.

Структура запослених у високој стручној спреми: 18 дипл.инж.арх, 11 дипл.инж.грађ., 2 дипл.инж.ел., 2 дипл.ек., 2 дипл. инж. пејз. арх., 2 дипл. простор. планер, 1 дипл.маш.инж, 1 дипл.инж.геодезије, 1 дипл. инж. зашт. жив.сред., 2 дипл.саоб.инж. и 1 дипл. правник.

Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања:

1) Чланом 9. Одлуке о буџету Града Ниша за 2021. годину („Службени лист Града Ниша“, број 114/2020) у делу 11.01 канцеларија за локални економски развој – 1101 Програм 1 становање, урбанизам и просторно планирање одређена су **средства за Просторно и урбанистичко планирање у износу од 90.000.000 динара**, која су намењена за реализацију Програма уређивања грађевинског земљишта и одржавања комуналне инфраструктуре за 2021. годину („Службени лист Града Ниша“, број 123/2020) у делу I.1 Урбанистички планови и пројекти, израда пројектне документације.

У редовној процедури, а у циљу реализације поверених послова у оквиру описане апропријације, Градоначелница Града Ниша и Директор ЈП Завод за урбанизам Ниш закључили су 24. фебруара 2021. године Уговор о пружању услуга израде просотрних и урбанистичких планова и пројеката и израде пројектно-техничке документације, на укупан износ од 80.616.357,70 динара са пдв. Разлог због чега је Уговор закључен на мањи износ у односу на буџетом одређена средства (90.000.000 динара) је што Одлуком о буџету нису одређена средства за „пренете обавезе“. Ради се о повереним пословима на изради планске документације које је Завод извршио и фактурисао а нису му исплаћени у 2020. години, у укупном износу од 9.383.642,30 динара. Исти су исплаћени Заводу у јануару и фебруару 2021. године, по основу смањења износа за уговарање нових послова. Из наведеног, а по основу обављања поверене делатности, Завод је у 2021. години остварио мањи износ прихода по овом основу од планираног за 7.819.702 динара.

Треба истаћи да битни елементи из овог Уговора, а посебно динамика извршења и редовна исплата обавеза од стране Града Ниша, изузетно повољно утичу на превазилажење ризика ликвидности кога узрокују кварталне диспропорције прихода и примања, са једне стране, и расхода и издатака, са друге стране.

2) Законом прописана процедура у изради и доношењу просторнопланских и урбанистичких докумената и стратешке процене утицаја планова на животну средину, која подразумева координацију рада већег броја субјеката, у случајевима недовољно добре координације и усклађености рада истих, може да представља неповољне околности у пословању предузећа.

3) Обезбеђивање текуће ликвидности на коју негативно утиче квартална диспропорција прихода и расхода представља стални ризик у пословању.

4) Кадровски капацитет Завода ограничен је Одлуком Скупштине Града Ниша о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора Града Ниша за 2017. годину, којом је утврђен број од 67 запослених на неодређено време у ЈП Завод за урбанизам Ниш.

Са друге стране, потребе развоја Града Ниша, исказане кроз донете градске програме, објективно утичу на повећање обима поверених послова које Завод треба да обави за потребе Града Ниша, и потребе за одређеним дефицитарним профилима стручности запослених, које је иначе тешко пронаћи на тржишту рада, а посебну је тешко такве стручњаке ангажовати с обзиром на ограничења висине зарада у јавном сектору.

5) Обезбеђивање додатних послова на тржишту, у расписаним поступцима јавних набавки, од виталног је интереса за стварање услова за реализацију Програма пословања Предузећа, те су у том смеру од стране руководства улагани додатни напори у извештајном периоду.

6) Пандемија изазвана заразном болешћу COVID-19 утицала је да јединице локалних самоуправа са којима Завод сарађује успоре реализацију процедуре израде планских докумената, због ограничења у окупљању већег броја лица у затвореном простору. Поступци раног јавног увида и јавног увида се отежано спроводе, а отежан је и рад комисија за планове, које треба да верификују планска решења која је Завод израдио.

Завршетак одређене фазе израде планских докумената је услов за издавање рачуна, а тиме и остваривање прихода и будућег прилива финансијских средстава, што је сада објективно отежано, и исто је утицало на негативан финансијски резултат у овом периоду.

7) Значајан екстерни утицај на пословање Завода у 2021. години има и израда и доношење Просторног плана Републике Србије, који је сада у завршној фази израде, а из следећег разлога:

Министарство надлежно за просторно и урбанистичко планирање за 2021. годину је планирало израду неколико већих просторних планова подручја посебне намене, за шта су опредељена и значајна финансијска средства, али сам поступак јавне набавке ће се реализовати тек након доношења Просторног плана Републике Србије, а процена је да ће се то десити у другој половини 2021. године.

Завод је, на основу кадровског и техничког потенцијала и стручних референци, објективно очекивао да у поступцима јавних набавки које ће спровести наведено Министарство, буде изабран за реализацију једног дела послова на изради планских докумената за потребе Републике Србије, те да по том основу обезбеди значајне додатне послове и приходе у 2021. години, што се није десило.

Без обезбеђивања додатних послова по наведеном основу, а узимајући у обзир и да је скоро замрла потражња за пружањем услуга израде планских докумената од стране јединица локалних самоуправа и државних јавних предузећа, посебно на подручју југоисточне Србије где Завод традиционално послује, Завод је ипак успео да оствари позитиван финансијски резултат и у 2021. години.

8) Као потенцијално тржиште за обезбеђивање додатних послова Завод препознаје друге субјекте из јавног сектора Града Ниша, који у оквиру својих надлежности реализују градске програме а у оквиру којих је планирана и израда урбанистичких пројеката и техничке документације за саобраћајне инфраструктурне објекте, које Завод објективно може да изради квалитетно и у року, по приступачним тржишним ценама.

Овде се пре свега мисли на послове у оквиру реализације Програма управљача пута и послове на развоју заједнице у оквиру посебних развојних програма Града Ниша.

ЈП Дирекција за изградњу града Ниша и Завод закључили су 10. септембра 2021. године следеће уговоре: Уговор о пружању услуге израде техничке документације за потребе извођења радова на одржавању путева и путних објеката у износу од 1.750.000 динара без пдв (2.100.000 динара са пдв), и Уговор о пружању услуге израде пројектне документације за потребе извођења радова на изградњи и реконструкцији објеката у износу од 7.250.000 динара без пдв (8.700.000 динара са пдв). Послови су у целости реализовани и наплаћени у 2021. години.

**1. ИЗВЕШТАЈ О ИЗРАДИ ПЛАНСКИХ И УРБАНИСТИЧКО-ТЕХНИЧКИХ ДОКУМЕНАТА
У ПЕРИОДУ ОД 1.1.2021. ДО 31. 12.2021. ГОДИНЕ**

1. Просторни планови – остали наручиоци

Број посла	Датум уговора	Опис посла	Реализација					Коментар
			РЈУ	Нацрт	Јавни увид	Предлог плана	Доношење	
Уговори из ранијих година								
2018-01-01	05.01.2018.	Просторни план подручја посебне намене инфраструктурног коридора Београд-Јужни Јадран, деоница:Пожега – Бољаре	*					Израда нацрта плана у сарадњи са ИАУС-ом Зауостављена израда до проналажења адекватног решења
2018-01-03	04.04.2018.	Измене и допуне ПП Општине Гаџин Хан	*	*				Испоручен Нацрт плана Наручиоцу
2018-01-04	18.07.2018.	Измене Просторног плана Општине Димитровград	*	*	*	*		Достављен је плански документ надлежном Министарству на стручну контролу
2018-01-05	18.07.2018.	Измене и допуне Просторног плана Сокобања	*	*	*	*	*	Плански документ је донешен 20.12.2021. године
2018-02-03	09.02.2018.	ППППН предела изузетних одлика „Власина“ партија 4	*	*	*	*	*	Плански документ је донешен 15.12.2021. године. Објављен у „Службеном гласнику Републике Србије“ бр. 123/2021
Уговори из 2019.године								
2019-01-01	14.01.2019.	Измена и допуна усклађеног просторног плана општине Сурдулица	*	*				Испоручен Нацрт плана Наручиоцу
Уговори из 2020.године								
2020-02-01	01.06.2020.	ППППН мешовитог војно цивилног аеродрома „Морава“	*	*	*			Оглашен је јавни увид нацрта планског документа и одржана јавна седница комисије за планове 22.09.2021. Поступање по Извештају Републичке комисије за планове
2020-02-02	08.09.2020.	ППППН националног парка „Ђердап“	*	*	*			Достављена је Нацрта планског документа Наручиоцу. Одржана јавна седница комисије за планове 29.12.2021.
2020-01-01	17.07.2020.	Измена Просторног плана општине Бела Паланка	*	*	*	*	*	Оглашен је јавни увид нацрта планског документа и одржана јавна седница комисије за планове 14.09.2021. Плански документ је донешен 28.12.2021. године.
2020-02-03	02.11.2020.	Измена и допуна Просторног плана подручја инфраструктурног коридора Ниш-граница Бугарске		*	*	*	*	Плански документ је донешен 27.10.2021. године. Објављен је у „Службеном гласнику Републике Србије“ бр. 123/2021

2. Планови из уговора о обављању поверених делатности – Град Ниш

Број посла	Датум уговора	Опис посла	Реализација					Коментар
			РЈУ	Нацрт	Јавни увид	Предлог плана	Доношење	
2020-04-01	05.03.2019.	ПГР подручја ГО Палилула четврта фаза - југоисток	*	*	*			Израда коригованог нацрта планског документа наком одржаног јавног увида. Стручна контрола Нацрта плана на седници Комисије за планове града Ниша 23.12.2021.

								године
2020-04-01	05.03.2019.	ПДР за део спољ.градског прим. прстена од ДП II А-158 до ДП II Б-427	*					Окончан рани јавни увид
2020-04-01	05.03.2019.	Прве измене и допуне ПГР подручја ГО Црвени Крст - трећа фаза - зона улица Сарајевске и Ложионичке	*	*	*	*	*	Донешен на седници Скупштине Града Ниша 25.08.2021. (Службени лист Града Ниша 85/2021)
2020-04-01	05.03.2019.	Плана детаљне регулације дела Рујничке реке	*	*	*	*	*	Донешен на седници Скупштине Града Ниша 25.08.2021. (Службени лист Града Ниша 85/2021)
2020-04-01	05.03.2019.	ПДР система за наводњавање у Доњем Матејевцу	*					Предат РЈУ. Зауостављена даља израда од стране Наручиоца
2020-04-01	05.03.2019.	ПДР система за наводњавање у Горњој Трнави	*					Предат РЈУ. Зауостављена даља израда од стране Наручиоца
2020-04-01	05.03.2019.	ПГР насеља Горња Трнава, на подручју Градске општине Црвени Крст	*	*	*	*	*	Донешен на седници Скупштине Града Ниша 20.10.2021. (Службени лист Града Ниша 103/2021)
2020-04-01	25.02.2020.	ПДР насеља Миљковац и локалитета Видриште, на подручју ГО Црвени Крст	*	*	*	*	*	Донешен на седници Скупштине Града Ниша 20.10.2021. (Службени лист Града Ниша 103/2021)
2020-04-01	25.02.2020.	ПГР насеља Мраморски Поток, на подручју ГО Палилула	*	*	*	*		Плански документ је био на јавном увиду од 04.11.2021. до 03.12.2021. године. Плански документ је у процедури доношења
2020-04-01	25.02.2020.	ПДР локалитета Лалинске појате, на подручју ГО Палилула	*	*				Окончано сумирање раног јавног увида. У току је израда Нацрта плана
2020-04-01	25.02.2020.	ПДР насеља Церје, на подручју ГО Пантелеј	*	*				Испоручен је Нацрт планског документа Наручиоцу 29.12.2021. године
2020-04-01	25.02.2020.	ПДР ширег локалитета Церјанске пећине, на подручју ГО Пантелеј	*	*				Окончано сумирање раног јавног увида. У току је израда Нацрта плана
2020-04-01	25.02.2020.	ПДР насеља Сићево, на подручју ГО Нишка Бања	*	*	*	*	*	Донешен на седници Скупштине Града Ниша 25.08.2021. (Службени лист Града Ниша 85/2021)
2020-04-01	25.02.2020.	ПГР споменичког комплекса "Чегар" у Нишу	*	*				Окончано сумирање раног јавног увида. У току је израда Нацрта плана
2020-04-01	25.02.2020.	Измена и допуна плана локација за киоске на јавним површинама на територији Града Ниша		*	*	*	*	Донешен на седници Скупштине Града Ниша 25.08.2021. (Службени лист Града Ниша 85/2021)
2020-04-01	25.02.2020.	Измена и допуна плана места за постављање објеката за оглашавање на јавној површини на територији Града Ниша	*	*	*			У току кориговање материјала према закључку Комисије и условима Завода за заштиту споменика културе
2020-04-01	25.02.2020.	План генералне регулације насеља Паљина, на подручју ГО Црвени Крст	*	*				Окончано сумирање раног јавног увида. У току је израда Нацрта плана
2020-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације за подручје бање Топило, на подручју ГО Црвени Крст	*	*	*			Плански документ је на јавном увиду од 30.09.2021. до 29.10.2021. године. Јавна седница комисије за планове је одржана 24.11.2021. године
2020-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Вукманово, на подручју ГО Палилула	*	*	*			Плански документ је на јавном увиду од 30.09.2021. до 29.10.2021. године. Јавна седница комисије за планове је одржана 17.11.2021. године
2020-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Доње Влаसे, на подручју ГО Палилула	*	*	*			Испоручен је Нацрт планског документа Наручиоцу 10.12.2021. године. Плански документ је оглашен на јавни увид 20.12.2021.

								године
2020-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Јасеновик, на подручју ГО Пантелеј	*	*	*	*		Плански документ је у процедури доношење
2020-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Доња Студена, на подручју ГО Нишка Бања	*	*				Окончано сумирање раног јавног увида. У току је израда Нацрта плана
2020-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Чукљеник, на територији ГО Нишка Бања	*	*				Окончано сумирање раног јавног увида. У току је израда Нацрта плана
2020-04-01	25.02.2020.	Прве измене и допуне Плана генералне регулације ГО Пантелеј - друга фаза, парцијалне измене	*	*	*	*		Плански документ је у процедури доношења
2020-04-01	25.02.2020.	Треће измене и допуне ПГР подручја ГО Црвени Крст - прва фаза, парцијалне измене	*	*	*			Плански документ је на јавном увиду од 30.09.2021. до 29.10.2021. године. Јавна седница комисије за планове је одржана 24.11.2021. године
2021-04-01	25.02.2020.	Треће измене и допуне Генералног урбанистичког плана ниша 2010-2025.		*	*	*	*	Донешен на седници Скупштине Града Ниша 23.12.2021. (Службени лист Града Ниша 129/2021)
2021-04-01	25.02.2020.	Шесте измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Палилула - прва фаза		*				Упућен Нацрт плана Директорату Цивилног Ваздухопловства РС на мишљење. У току је израда Нацрта плана
2021-04-01	25.02.2020.	Четврте измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Црвени крст - прва фаза		*				Упућен Нацрт плана Директорату Цивилног Ваздухопловства РС на мишљење. У току је израда Нацрта плана
2021-04-01	25.02.2020.	Прве измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Црвени крст - четврта фаза - југ		*				Зауостављена процедура израде планског документа
2021-04-01	25.02.2020.	Друге измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Пантелеј - друга фаза		*				Зауостављена процедура израде планског документа
2021-04-01	25.02.2020.	Прве измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Пантелеј - трећа фаза - запад		*				Упућен Нацрт плана Директорату Цивилног Ваздухопловства РС на мишљење. У току је израда Нацрта плана
2021-04-01	25.02.2020.	Друге измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Пантелеј - прва фаза		*				Упућен Нацрт плана Директорату Цивилног Ваздухопловства РС на мишљење. У току је израда Нацрта плана
2021-04-01	25.02.2020.	Прве измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Нишка Бања - друга фаза		*				Зауостављена процедура израде планског документа
2021-04-01	25.02.2020.	Друге измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Палилула - друга фаза		*				Упућен Нацрт плана Директорату Цивилног Ваздухопловства РС на мишљење. У току је израда Нацрта плана
2021-04-01	25.02.2020.	Треће измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Медијана		*	*	*	*	Донешен на седници Скупштине Града Ниша 23.12.2021. (Службени лист Града Ниша 129/2021)
2021-04-01	25.02.2020.	Прве измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Палилула - трећа фаза, парцијалне измене	*	*	*			Плански документ је на јавном увиду од 30.09.2021. до 29.10.2021. године. Јавна седница комисије за планове је одржана 17.11.2021. године. Израда Нацрта планског документа за поновљени јавни увид
2021-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Сечаница, на подручју ГО Црвени Крст	*	*				Рани јавни увид је одржан од 14.05.2021. до 28.05.2021. године. Сумиран је рани јавни увид 15.07.2021. године. У току је израда Нацрта плана

2021-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Берчинац, на подручју ГО Црвени Крст	*	*				Сумиран је рани јавни увид 15.07.2021. године. У току је израда Нацрта плана
2021-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Кравље, на подручју ГО Црвени Крст	*	*				Рани јавни увид је одржан од 30.06.2021. до 14.07.2021. године. Сумиран је рани јавни увид 20.08.2021. године. У току је израда Нацрта плана
2021-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Островица, на подручју ГО Нишка Бања	*					Испоручен је елаборат за рани јавни увид Наручиоцу 05.11.2021. године
2021-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Куновица, на подручју ГО Нишка Бања	*	*				Сумиран је рани јавни увид 20.08.2021. године. У току је израда Нацрта плана
2021-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Раутово, на подручју ГО Нишка Бања	*					Испоручен је елаборат за рани јавни увид Наручиоцу 22.12.2021. године
2021-04-01	25.02.2020.	Прве измене и допуне Просторног плана административног подручја Града Ниша 2021 - парцијалне измене	*	*	*	*		Плански документ је на поновљеном јавном увиду од 29.09.2021. до 13.10.2021. године
2021-04-01	25.02.2020.	Четврте измене и допуне Плана генералне регулације подручја ГО Нишка Бања – прва фаза	*	*				Рани јавни увид је одржан од 05.11.2021. до 19.11.2021. године. У току је израда Нацрта плана

Уговори из 2021. године

2021-04-01	24.02.2021.	План детаљне регулације Сомборска центар	*					Испоручен је елаборат за рани јавни увид. Оглашен је рани јавни увид 22.12.2021. године
2021-04-01	24.02.2021.	План детаљне регулације викенд зона Оштра Чука на путу Габровац-Вукманово, на подручју ГО Палилула	*					Донешена Одлука о изради планског документа на седници Скупштине града Ниша 18.03.2021. године. Рани јавни увид је одржан од 05.11.2021. до 19.11.2021. године
2021-04-01	24.02.2021.	План детаљне регулације насеља Горња Студена, на подручју ГО Нишка Бања	*					Донешена Одлука о изради планског документа на седници Скупштине града Ниша 17.06.2021. године. Сумиран рани јавни увид 12.12.2021. године
2021-04-01	24.02.2021.	План детаљне регулације резервоара IV висинске зоне у Хуму	*					Донешена Одлука о изради планског документа на седници Скупштине града Ниша 17.06.2021. године. Рани јавни увид је одржан од 05.11.2021. до 19.11.2021. године
2021-04-01	24.02.2021.	План детаљне регулације Радикина Бара, на подручју ГО Нишка Бања						Донешена Одлука о изради планског документа на седници Скупштине града Ниша 16.11.2021. године

3. Планови генералне регулације, планови детаљне регулације и посебни плански документи на подручју Града Ниша - остали наручиоци

Број посла	Датум уговора	Опис посла	Реализација					Коментар
			РЈУ	Нацрт	Јавни увид	Предлог плана	Доношење	
Уговори из 2020. године								
2020-05-03-1743	17.08.2020.	Четврте измене и допуне ППР подручја ГО Медијана		*	*	*	*	Донешен на седници Скупштине Града Ниша 22.04.2021. (Службени лист Града Ниша 35/2021)

4. Планови генералне регулације, планови детаљне регулације и посебни плански документи ван подручја Града Ниша - остали наручиоци

Број	Датум	Опис посла	РЕАЛИЗАЦИЈА	Коментар
------	-------	------------	-------------	----------

посла	уговора		РЈУ	Нацрт	Јавни увид	Предлог плана	Доношење	
Уговори из ранијих година								
2016-05-05	26.09.2012.	ПГР Сијаринске Бање	*	*	*	*	*	Донешен је плански документ
2013-05-05	06.09.2013.	ПДР уставе на Кутинској реци на месту званом "Осојница"	*	*				Обављена стручна контрола нацрта плана. Није достављен Извештај Комисије
		ПДР уставе на Кутинској реци на месту званом "Војкин камен"						План ће се радити након израде техничке документације
		ПДР уставе на Кутинској реци на месту званом "Цоцине воденице"						План ће се радити након израде техничке документације
2015-05-04	08.07.2015.	ПДР граничног прелаза ПЕТАЧИНЦИ	*					Обављен РЈУ. Нацрт плана радиће се након утврђивања зоне граничног прелаза кроз билатерални споразум
2016-05-02	24.02.2016.	ПГР Пожаревац 5 и СПУ, и израда нивелационих и регулационих решења	*	*	*			Предат кориговани нацрт планског документа Наручиоцу
		Израда нивелационих и регулационих решења ПГР Пожаревац 2	*	*	*			У току припрема коригованог нацрта плана
		Израда нивелационих и регулационих решења ПГР Пожаревац 3	*	*	*			У току припрема коригованог нацрта плана након сугестија Комисије
2018-05-02	21.02.2018.	Измена и допуна ПДР Дољевац	*	*				Верификован нацрт плана на Комисији
2015-05-04	05.04.2018	Измене и допуне ПГР Гаџин Хан	*	*				У току је израда Нацрта плана
2018-05-06	15.10.2018.	План генералне регулације општине Ариље	*					Израда плана у сарадњи са фирмом ПЛАН УРБАН
Уговори из 2019. године								
2019-05-05	07.08.2019.	План детаљне регулације Услужног центра Градина са Статешком проценом утицаја на животну средину	*	*	*	*		Достављен Предлог планског документа на сагласност Наручиоцу 14.10.2021. године
Уговори из 2020. године								
2020-05-02	14.08.2020.	Измене и допуне Плана генералне регулације општине Димитровград	*	*	*			Окончан јавни увид
Уговори из 2021. године								
2021-1593	08.06.2021.	Плана детаљне регулације за повезивање базних станица на територији општине Дољевац (НИ4008 и НИ4257)	*					Документација за рани јавни увид је достављена Наручиоцу 20.12.2021.
2021-1594	08.06.2021.	Измена и допуна Плана детаљне регулације комплекса око цркве „Светог Јована“ на брду Комџига у КО Орљане						Документација за рани јавни увид је у припреми
2021-2177	16.08.2021.	Плана детаљне регулације радне зоне Житковац у Алексинцу	*					Нацрта плана је разматран на седници комисије за планове 30.12.2021.
2021-05-04	03.11.2021.	Треће измене и допуне Плана генералне регулације Ражња, парцијалне измене						Послати захтеви за услове јавно комуналних предузећа и др. институција
2021-05-05	03.11.2021.	Плана детаљне регулације за туристичку зону „Блачко језеро“	*					Достављен елаборат за рани јавни увид Наручиоцу 12.12.2021. године. Снимање терена је у току
2021-05-06	22.11.2021.	Измене и допуне Плана генералне регулације насења Блаце						Припремају се захтеви за услове ка јавно комуналним предузећа и др. институцијама

5. Урбанистички пројекти

Број посла	Датум уговора	Наручилац	Опис посла	Реализација			Коментар
				Израда	Јавна презентација	Достава Наручиоцу	
Уговори из ранијих година							
2014-06-02	05.06.2014.	Дир.за изг. Димитровград	УП централне зоне Димитровград	*			Израда УП-а одложена до доношења измена и допуна ППР Димитровград
2015-06-01	26.02.2015.	Дирекција	УП за потребе урб.-арх. разраде локације споменика ослободиоцима у II Светском рату у Нишу				Након завршетка конкурса очекује се достава првонаграђеног решења од стране Наручиоца
2017-06-04	07.07.2017.	"АНТИЋ И СИН"	Урбанистички пројекат за потребе урбанистичке разраде локације станице за снабдевање погонским горивом blue petrol у Пироту	*	*		Коригован урбанистички пројекат и досатвљен Републичкој Комисији за планове надлежног Министарства
2017-06-05	15.11.2017.	ЈКП "НАИССУС" НИШ	Урбанистички пројекат (Чукљеник, Коритница, Дивљана)	*	*	*	Потврђен Урбанистички пројекат Дивљане и Коритница. Урбанистички пројекат за Чукљеник је урађен али се од даље процедуре од стране наручиоца одустало за сада
Уговори из 2019. године							
2019-04-01	05.03.2019.	ЈКП "Медијана" Ниш	Урбанистички пројекат са пројектом парцелације и препарцелације - ЈКП Медијана	*	*	*	Испоручен Урбанистички пројекат ЈКП Медијани као и Пројекат препарцелације.
2019-04-01	05.03.2019.	Град Ниш	УП гробља у Доњој Врежини	*			Израда у току. Пројекат препарцелације на потврђивању.
2019-06-04	26.12.2019.	Општина Дољевац	1/ УП за изградњу ППОВ-а (постројење за прераду отпадних вода) насеља Пуковац са прилазним путем 2/ УП уређења дела центра насеља Пуковац	*	*	*	Завршени уговорени послови
2019-06-03	14.09.2019.	Телеком	Урбанистички пројекат за потребе урбанистичко архитектронске разраде локације радио базне станице „Ниш-Југ GSM/УМТС/LTE800-НИ151/НИУ151/НИО151, Ниш на кат.парцели бр. 2904/2 КО Поповац	*			Израде радне верзија урбанистичког пројекта
Уговори из 2020. године							
2020-06-05-1135	08.06.2020.	Драгиша Савићевић	Урбанистички пројекат за потребе урбанистичко архитектонске разраде локације кп.бр. 11/287 КО Доње Међурово				Израда у току
2020-06-11	27.10.2021.	Пројектинжењеринг	Урбанистички пројекат за потребе урбанистичко-архитектонске разраде локације хотела Србија у Нишкој Бањи	*			Израда у току

2020-06-13	20.12.2020.	"РАТЕЛ"	Урбанистички пројекат за потребе урбанистичко-архитектонске разраде локације „РАТЕЛ“ на катастарској парцели бр. 487/2 катастарска општина Габровац	*	*	*	Завршени уговорени послови
Уговори из 2021. године							
2021-06-01	23.02.2021.	"Милшпед"	Урбанистички пројекат I фазе комплекса "Милшпед" источно од ранжирне железничке станице Поповац у Медошевацу, ГО Црвени Крст	*	*	*	Завршени уговорени послови
2021-06-01	23.02.2021.	Град Ниш	Урбанистички пројекат за изградњу спортско рекреативног комплекса „Аqua Park“ на локацији лозни калем, кп.бр.8804, 2568/1 и 2561/1 КО Нишка Бања	*	*	*	Завршени уговорени послови
2021-06-01	23.02.2021.	Град Ниш	Урбанистички пројекат за изградњу Цркве животносног источника-пресвете Богородице у Универзитетском клиничком центру Ниш	*	*	*	Завршени уговорени послови
2021-06-01	23.02.2021.	Град Ниш	Урбанистички пројекат за изградњу Цркве Светог Марка на кп.бр. 2957 КО Горњи Комрен	*	*	*	Урбанистички пројекат је на јавној презентацији од 08.07.2021. до 14.07.2021. године. Припрема документације за потврђивање
2020-06-03	05.03.2021.	Delta Real Estate	УП са прој.парцелације за локацију између ул. В.Мишића, Б.Паровића и Бул.Немањића				Израда у току
2021-06-02	20.04.2021.	Општина Ћићевац	Урбанистички пројекат за изградњу постројења за пречишћавање и евакуацију фекалних вода са приступним путем за општину Ћићевац	*			Израда у току
2021-06-04	11.08.2021.	НИС ад Нови Сад	Урбанистички пројекат за изградњу станице за снабдевање горивом Блаце на катастарској парцели бр. 8486 КО Блаце	*			Израда у току
2021-06-05	03.09.2021.	НИС ад Нови Сад	Урбанистички пројекат за изградњу станице за снабдевање горивом Брус на катастарској парцели бр. 1201 КО Блаце	*			Израда у току
2021-06-06	16.11.2021.	Аеродроми Србије	Урбанистички пројекат за урбанистичко архитектонску разраду локације контролног торња на аеродрому Константин Велики у Нишу	*	*		Достављен урбанистички пројекат Наручиоцу

6. Урбанистичко-технички услови

ПОДРУЧЈЕ ГРАДА НИША	
Урбанистичко-технички услови за баште отвореног типа	Поднето захтева: 180 Издато: 168
Урбанистичко-технички услови за киоске	Поднето захтева: 17 Издато: 2 Припремљено: 12
Урбанистичко-технички услови за баште затвореног типа	Поднето захтева: 0 Издато: 0
Средства за оглашавање на осталом земљишту - Рекламе	Поднето захтева: 111 Издато: 93

2. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2021. ГОДИНУ

ЈП Завод за урбанизам Ниш се донетим Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама определио да у презентацији својих финансијских извештаја примењује Међународне стандарде финансијског извештавања за мала и средња правна лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП).

Информацију о финансијском положају пружа првенствено биланс стања, док се информације о успешности пружају у билансу успеха. Потпуно слику стања и успеха та два извештаја дају када се раде на начин и у условима за презентацију редовног годишњег финансијског извештаја (Завршни рачун).

При изради овог извештаја поштовани су принципи МСФИ за МСП.

2.1. ПРИХОДИ:

Према МСФИ за МСП, одређена пословна промена признаје се као приход, када по основу ње постоји вероватноћа прилива економске користи у предузеће, када степен завршености може да се утврди, када трошкови који су настали за пружање одређене услуге могу поуздано да се измере, или је смањење обавеза резултат те промене.

Степен завршености неке услуге може да се утврди прегледом извршеног посла (извештај) пружањем услуге до одређеног датума, као проценат укупних услуга које треба извршити и као сразмерни део насталих трошкова до одређеног датума у укупно процењеним трошковима извршења услуге.

Уважавајући напред наведене принципе, приходи у извештајном периоду процењени су на **107.315.797** динара.

Структура прихода је следећа:

(у 000)

Врста	Остварење у 2020.	План 2021	Остварење 2021	%	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
I Пословни приходи (1+2+3+4)	88.718	109.000	100.083	93,3	92
1. Послови за Град Ниш	70.277	74.500	80.180	74,7	108
2. Послови за остале инвеститоре	17.087	32.500	17.351	16,2	53
3. Остали пословни приходи	2	-	77	0,1	-
4. Приходи чланова групе понуђача	1.352	2.000	2.475	2,3	124
II Финансијски приходи	4	-	73	-	-
III Непосл.и ванредни приходи	1.149	-	245	0,3	-
IV Корекција п.пр. % довршености	7.926	-	6.915	6,4	-
Укупно:	97.797	109.000	107.316	100,0	99

Завод је основан за обаљање делатности од општег интереса, као носилац искључивог права на обављање одређених делатности, на подручју и за потребе Града Ниша, детаљно наведених у члану 5. Одлуке о оснивању Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш (Пречишћен текст) („Сл.лист Града Ниша“, бр. 155/16).

Приходи од послова за Град Ниш исказани у претходној табели остварени су:

1 - по основу реализације поверених послова на изради докумената просторног и урбанистичког планирања и техничке документације: 71.180.298 динара; и

2 – по основу реализације поверених послова на изради пројектне и техничке документације по уговорима са Управљачем пута - ЈП Дирекција за изградњу града Ниша: уговорено 9.000.000 динара.

Од укупно планираних прихода по основу реализације поверених послова за потребе Оснивача - Града Ниша (план: 74.500.000 динара), остварен је приход у износу од 80.180.298 динара што је за 7,62% више у односу на план (Индекс 108).

Од укупно планираних прихода за реализацију уговорених послова за остале наручиоце (план: 32.500.000 динара), остварен је приход у износу од 17.350.188 динара, што износи 53,38% у односу на план (Индекс 53). Разлози одступања по овом основу дати су у делу Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања, тачка б).

Подкомисије за попис послова у току по закљученим уговорима са осталим наручиоцима, извршила је обрачун разлике између обрачунатог прихода по основу чињеничног степена извршења посла, утврђеног методом „прегледа извршеног рада“ за сваки посао појединачно, и фактурисаног прихода по основу уговорених фаза израде, у износу од 6.982.830 динара .

Надзорни одбор је прихватио Извештај подкомисије за попис којим је предложено да се обрачуната разлика прихода по наведеном основу у укупном износу од **6.982.830** динара призна као приход у финансијском извештају обрачунског периода у коме су послови физички реализовани до наведених фаза израде (финансијски извештај за 2021. годину), а исти је исказан на р.бр. IV у претходној Табели.

У наредној табели приказана је диспропорција пословног прихода за период 2012.-2021. година, у (000) динара

Квартал	2012.г.	2013.г.	2014.г.	2015.г.	2016.г.	2017.г.	2018.г.	2019.г.	2020.г.	2021.г.
I	6.130	2.037	3.562	2.010	4.723	11.432	13.029	23.402	18.262	16.885
II	10.278	23.448	6.111	11.738	23.065	16.441	27.571	18.279	20.445	27.843
III	13.947	14.137	19.958	29.275	18.483	21.604	24.925	20.805	18.350	25.435
IV	66.291	53.169	60.832	46.670	36.210	41.753	26.643	34.326	39.587	29.920
Укупно:	96.646	92.791	90.463	89.693	82.481	91.230	92.168	96.812	96.644	100.083

Саставни део Извештаја чине Прилози 1, 2, 3 и 4, са аналитичким подацима о висини и динамици остварења прихода од продаје производа и услуга по појединачним уговорима.

2.2. РАСХОДИ

Према МСФИ за МСП расходи се признају у билансу успеха као смањење будуће економске користи која повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери. Момент плаћања обавезе није услов за признавање расхода.

На основу расположиве документација, расходи у извештајном периоду процењени су на **107.024.662** динара.

Основна структура расхода је:

(у 000)

Н а з и в	Остварење 2020	План за 2021	Остварење 2021	%	индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
1. Расходи материјала	4.036	4.360	3.185	3,0	73
2. Расходи зарада, накнада зарада и остали лични расходи	83.576	92.905	87.440	81,7	94
3. Амортизација	1.185	900	1.337	1,2	148
4. Дугорочна резервисања за отпр.	-	-	-	-	-
5. Остали пословни расходи	7.735	9.860	9.053	8,5	92
6. Финансијски и остали расходи	682	-	36	-	-
7. Обезвређивање АВР (фактурисани послови у изв.периоду - приказани као приход у 2020. год.)	-	-	5.974	5,6	-
Укупно:	97.214	108.025	107.025	100,0	99

Расходи зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обухватају сва могућа давања и обавезе према запосленима, и расходе по основу обавезе према физичким лицима са којима се имају пословне везе (уговори о делу, уговори о привременим и повременим пословима, накнаде члановима Надзорног одбора и сл.). Ови расходи су под строгим контролом Оснивача и надлежних државних органа, а обрачунавају се и исплаћују у складу са је Програмом пословања. Исплата везана са текућом ликвидношћу.

У извештајном периоду исплаћене су зараде за укупно 13 месеца (26 полумесечних исплата), и то:

- други део зараде за октобар 2020. године, други део зараде за новембар 2020. године (у питању су зараде које нису исплаћене запосленима у току 2020. године, када су запослени примили 11 уместо 12 зарада);
- први и други део зараде за децембар 2020. године и период јануар – новембар 2021. године.

Расходи материјала остварени су у износу од 73%, а остали пословни расходи у износу од 92% у односу на планиране расходе на годишњем нивоу.

Финансијски и остали расходи износе 36.064 динара и односе се на расходе камата из редовног пословања.

Расходи по основу обезвређивања АВР у извештајном периоду износе 5.966.452 динара, и исти су исказани у висини фактурисане реализације за окончане поједине уговорене фазе послова у извештајном периоду (у складу са уговорима са осталим инвеститорима), а који су у 2020. години већ били исказани као приход по основу утврђене разлике између фактичке и фактурисане реализације, методом прегледа извршеног рада (укупан приход по овом основу у 2020. години исказан је у износу од 7.926.252 динара).

Расходи материјала обухватају следеће врсте расхода:			(у 000)
Н а з и в	Износ	%	
1	2	3	
1. Канцеларијски и остали материјал	1.463	45,9	
2. Ситан инвентар	187	5,9	
3. Електрична енергија	278	8,7	
4. Гориво за моторна возила	621	19,5	
5. Даљинско грејање	636	20,0	
Укупно:	3.185	100,0	

Остали пословни расходи имају следећу структуру:			(у 000)
В р с т а	Износ	%	
- Трошкови набавне вредности продате робе	71	0,8	
- Трошкови услуга на изради учинака	553	6,1	
- Тр.услуга на изради учинака чланова групе понуђача	2.475	27,3	
- ПТТ и транспортни трошкови	321	3,5	
- Услуге одржавања објекта и опреме	1.465	16,2	
- Трошкови закупнина	-	-	
- Реклама и пропаганда	138	1,5	
- Комуналне услуге	301	3,3	
- Повезивање елабората	157	1,7	
- Остале непоменуте услуге	118	1,3	
- Непроизводне услуге – ревизија финансијских изв.	153	1,7	
- Непроизводне услуге – увођење ISO стандарда	-	-	
- Репрезентација	259	2,9	
- Осигурање	188	2,1	
- Платни промет	389	4,4	
- Чланарине	100	1,1	
- Порези и доприноси	1.097	12,1	
- Семинари, додатно и стручно усавршавање запослених	41	0,4	
- Службене новине, стручна литература и сл.	211	2,3	
- остале таксе, сагласности, ЕКО такса и др.	398	4,4	
- стручне лиценце за запослене у сврху процеса рада	215	2,4	
- систематски лек.прегледи и рекр. актив. запослених	2	-	
- трошкови поступка и казне по решењу суда	268	3,0	
- спонзорства, донације и остали непоменути расходи	133	1,5	
Укупно:	9.053	100,0	

2.3. РЕЗУЛТАТ

Према евидентираним и процењеним приходима од **107.315.797** динара и расходима од **107.024.662** динара, у извештајном периоду остварен је позитиван финансијски резултат (**добитак**) у износу од **291.135** динара.

Програмом пословања за 2021. годину планирано је остваривање добити у износу од 975.348 динара.

Исказани добитак у износу од 291.135 динара умањује се по основу пореског расхода периода за обрачунати порез на добит за 2021.г. у износу од 308.969 динара, а увећава се по основу одложених пореских прихода (средстава) у износу од 25.335 динара, тако да **НЕТО ДОБИТАК ЗА 2021. годину износи 7.501 динара.**

2.4. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

Доспела потраживања од купаца за извршене послове на дан 31.12.2021. године износе **11.487.503 динара**, и то:

- Град Ниш	4.800.000 динара
- Стим градња Београд	3.000.000 динара
- Општина Бела Паланка	2.698.000 динара
- Delta real estate Београд	112.200 динара
- УРБОПИЛОС доо Београд	584.880 динара
- ПД Помо-инвест доо Ниш	267.423 динара
- остали купци	25.000 динара

Исправка вредности ненаплаћених потраживања дуже од 120 дана износи 2.410.303 динара.

Доспела потраживања по основу датих аванса износе 310.445 динара, а односи се на потраживања од добављача за набавку добара и услуга у земљи, за које је извршено плаћање али добављачи до момента састављања овог извештаја исте није извршио или није испоставио рачуне, и то:

- Геодезија ВУЧЕТИЋ Ниш	109.800 динара
- Гумоцентар РАТКО Ниш (из 2020.г.)	37.200 динара
- Нишки културни центар Ниш	36.000 динара
- Хотел Србија Вршац	20.775 динара
- Милко Младеновић Ниш	20.300 динара
- Нафтна индустрија Србије АД Нови Сад	18.457 динара
- ШИД-ПРОЈЕКТ Шид	18.300 динара
- ЕПС Дистрибуција доо Београд, Огранак Ниш	15.960 динара
- CENTAR DE LUXE Ниш	15.040 динара
- CONTROL P Ниш	14.750 динара
- остали дати аванси (укупно)	3.863 динара

Потраживања по основу датих аванса добављачи треба да измире у наредном периоду испоруком добара и пружањем услуга за које су дати, што ће као резултат имати адекватно увећање износа пословних расхода.

Доспела потраживања по основу датих аванса за услуге у иностранству износе 499.800 динара, а односи се на потраживање од „Holiday travel“ Ниш, по основу пренетих финансијских средстава у првом кварталу 2020. године на име организације авионског превоза и смештаја запослених на планираном стручном путовању на Малту, које је требало да се обави у марту 2020. године, а одложено је услед пандемије COVID-19 и ванредног стања, за новембар 2020.године. Из истог разлога путовање није реализовано до момента подношења овог извештаја. Од добављача је писаним путем тражен повраћај датог аванса. У писаном одговору који је доставио Заводу, добављач наводи да још увек није у могућности да средства врати, јер је целокупан износ примљених средства, као и значајан део својих средстава, пренео на рачуне авио компаније и хотела на Малти, а у сврху реализације за коју је средства и примио. О наведеним трансакцијама доставио је и изводе пословне банке о извршеним трансакцијама са пратећом документацијом.

Укупно пренета средства за ове намене износила су 979.800 динара, а како се у међувремену одустало од реализације наведене активности, добављач је, након што му је авио компанија извршила повраћај дела средстава, 19.11.2021.године извршио повраћај дела аванса у износу 480.000 динара, преносом средстава на текући рачун Завода. Остатак средстава планира да врати до краја 2022. године.

Укупне обавезе из пословања на дан 31.12.2021. године износе 19.131.520 динара, а чине их:

Дугорочне обавезе по основу резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених **4.724.147** дин.;

Краткорочне обавезе у износу од **14.407.373** динара, а њихова структура је следећа:

- Обавезе по основу примљених аванса	827.396 динара
- Обавезе према добављачима и остале обавезе за готовинске рачуне и сл.	2.228.102 динара
- Обавезе према запосленима – зараде (Бруто П)	6.532.596 динара
- Обавезе према запосленима – бруто накнаде	1.636.423 динара
- Обавезе према физичким лицима – бруто накнаде	504.643 динара
- Остале непоменуте обавезе – дупле и погрешне уплате купаца	87.026 динара
- Обавезе по основу ПДВ-а	2.454.505 динара
- Обавезе по основу осталих јавних прихода	136.682 динара

Обавезе по основу примљених аванса износе 827.396 динара (без пдв) а односе се на примљене авансе по захтевима за издавање урбанистичко-техничких услова, аванс за израду два ПДР-а за наручиоца „Roaming networks“ (420.000 динара), и аванс за израду ПДР радне зоне Житковац примљен од Општине Алексинац (366.000,00 динара). Обавезе по основу примљених аванса треба да се измире реализацијом уговорених послова у наредном периоду, по којима су и примљени аванси, што треба да омогући и остварење адекватног износа пословног прихода.

Обавезе према добављачима износе 2.222.703 динара и измирују се сходно приливу средстава на рачун Завода, до нивоа расположивих средстава.

Највеће обавезе су према следећим добављачима:

- ЈКП Градска Топлана Ниш	706.967 динара
- ЈП „Дирекција за јавни превоз Града Ниша“ Ниш	247.915 динара
- ПД БРОКЕР доо Ниш	239.825 динара
- Удружење урбаниста Србије	200.000 динара
- ЈКП Обједињена наплата Ниш	179.864 динара
- БЕНГАЗИ доо Ниш	142.556 динара
- Телеком Србија АД Београд	112.965 динара
- Геод.радња ГЕОМЕТАР ЂУРЂАНОВИЋ Ниш	100.000 динара
- Народне новине АД Ниш	95.940 динара
- Компанија Дунав осигурање АД Београд	89.398 динара
- „Tehnicom informatika“ Ниш	30.723 динара

У извештајном периоду добављачима је по основу измирења обавеза исплаћено 14.308.338 динара.

Обавезе према осталим добављачима појединачно су мање од 30.000 динара, а укупно износе 76.550 динара. Постоје кашњења у измирењу обавеза према добављачима која се пријављују у систем РИНО код Министарства финансија - Управе за трезор, што латентно представља опасност обезбеђивања ликвидности у пословању.

Завод је у извештајном периоду извршио 26 полумесечних исплата зарада, по динамици описаној у делу образложења расхода за зараде, чиме је сустигао закашњење у исплати једне целе зараде које је настало 2020. године.

Обавезе за зараде износе 6.532.596 динара и односе се на зараде за децембар 2021. године (доспева за исплату у јануару 2022.године).

Доспеле обавезе према запосленима по основу других примања износе 1.636.423 динара (брuto), а односе се на:

- јубиларне награде по решењима донетим у 2021. години (665.543 динара),
- обавезе за исплату трећег дела солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених (641.778 динара),
- накнаде трошкова за долазак и одлазак са рада за период новембар – децембар 2021. године за запослене којима се иста врши у новцу (193.129 динара), и
- дневнице за службени пут за период новембар - децембар 2021.г. (75.430 динара)
- накнаде трошкова по пресуди суда (60.543 динара).

Обавезе према физичким лицима у бруто износу од 504.643 динара односе се на накнаде за рад Председнице и чланова Надзорног одбора за период јули – децембар 2021. године.

Обавеза по основу пореза на додату вредност за децембар 2021.г. износи 2.454.505 динара, измирена је у законском року (до 17.јануара 2022. године).

2.5. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Завод је планирао да у 2021.г. обезбеди средства у износу од 800.000 динара за набавку рачунарске опреме (480.000 динара) и набавку софтвера (320.000 динара).

У извештајном периоду извршена је набавка четири рачунара у износу од 288.443 динара.

На име планираног текућег одржавање објекта извршена су улагања у укупном износу од 908.764 динара, а за следеће намене:

- комплетна реконструкција мокрих чворова у западном делу зграде (два тоалета на првом и два тоалета на другом спрату), постављање гранитних подних облога у ходнику на другом спрату

зграде, постављање гранитних подних облога на малом степеништу између првог и другог спрата (добављач „Ваутехника“ Ниш, =712.768 дин без пдв, 855.321,60 дин са пдв)

- облагање иверицом зидова ходника на првом и другом спрату и други трошкови одржавања.

У сарадњи са ЈП Дирекција за изградњу града Ниша извршено је и постављање гранитних подних облога на главном степеништу, од улаза у приземљу до другог спрата.

2.6. ТЕКУЋА ЛИКВИДНОСТ

Обезбеђивање текуће ликвидности је континуирани процес којим се руководство Завода бави на дневном нивоу. У извештајном периоду, учињени су додатни напори да се од финансијских средстава која су обезбеђена од издавања урбанистичко-техничких услова превасходно исплате доспеле обавезе према добављачима које датирају из ранијег периода. У последњем кварталу, првенствено из средстава остварених наплатом завршених послова по уговорима закљученим са Дирекцијом, извршена је значајнија исплата доспелих обавеза према добављачима (исплаћено је 3.021.917 динара). Ипак, и даље постоји кашњење у измирењу обавеза према запосленима, добављачима и трећим лицима, док се обавезе по основу пореза на додату вредност и других јавних прихода углавном уредно измирују.

За превазилажење ове ситуације неопходно је наставити са предузимањем мера у два кључна правца, и то:

- по основу прихода а тиме и прилива финансијских средстава који ће се остварити након реализације послова које Завод израђује по уговорима са осталим наручиоцима, и
- обезбеђивање нових послова на тржишту са трећим лицима, као и обезбеђивање нових послова за реализацију сегмената градских програма које реализују поједини корисници јавних средстава у јавном сектору Града Ниша.

Саставни део овог извештаја чине:

1. Прилози:
 - Прилог 1: Рекапитулација пословног прихода по кварталима,
 - Прилог 2: Рекапитулација прихода од послова за потребе Оснивача,
 - Прилог 3: Рекапитулација прихода од израде техничке документације за потребе Оснивача,
 - Прилог 4: Рекапитулација прихода по уговорима са осталим наручиоцима,
 - Прилог 5: Упоредни финансијски параметри и подаци остварених резултата планова рада из претходне године, и планске финансијске вредности и степен реализације планираних елемената планова рада, и
 - Прилог 6: Упоредни подаци о броју, структури и основу за рад запослених;
2. Обрасци финансијског извештаја састављеног за период 01.01.-31.12.2021. године, и то:
 - Биланс стања,
 - Биланс успеха,
3. Напомене уз финансијске извештаје на дан и за годину која се завршава 31.12.2021. године;
4. Извештај о извршеној ревизији финансијских извештаја за период 01.01.-31.12.2021. године.

**В.Д.ДИРЕКТОРА**
ЈП Завод за урбанизам Ниш

Иван Грмуша

Извештај о реализацији Програма пословања за 2021. годину
РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПОСЛОВНОГ ПРИХОДА ПО КВАРТАЛИМА

стање на дан: 31.12.2021.

Р.бр.	О П И С	Планирани приход	Уговорени послови за израду БЕЗ ПДВ	РЕАЛИЗАЦИЈА ПО КВАРТАЛИМА					За израду (без ПДВ)	% остварења прихода	
				ПРВИ	ДРУГИ	ТРЕЋИ	ЧЕТВРТИ	УКУПНО		у односу на план	у односу на уг.посл.
1.1.	Планови за Град Ниш		67,180,298	13,436,060	20,154,089	20,154,089	17,436,060	71,180,298			
1.2.	Други послови за потребе Града Ниша		9,000,000	0	0	3,243,513	5,756,487	9,000,000	125,000		
1. (1.1.+1.2.)	Укупан приход од послова за Град Ниш	74,500,000	76,180,298	13,436,060	20,154,089	23,397,602	23,192,547	80,180,298	125,000	108%	100%
2.1.	Планови и други битнији послови за остале наручиоце		23,293,566	1,403,900	6,177,700	1,447,400	6,267,525	15,470,525	17,199,904		
2.2.	Други послови за остале наручиоце (УТУ и др.)		4,146,349	2,045,252	1,510,665	590,432	459,868	4,432,217			
2. (2.1.+2.2.)	Укупан приход од послова за остале наручиоце	34,500,000	27,439,915	3,449,152	7,688,365	2,037,832	6,727,393	19,902,742	17,199,904	58%	54%
3.	Корекција пословног прихода по основу процене довршености посла						6,914,907	6,914,907			
4.	Остали приходи			237,839	72,931	579	6.501	317.850			
	Укупно (1. + 2. + 3. + 4.):	109,000,000	103,620,214	17,123,051	27,915,385	25,436,013	36,841,348	107,315,797	17,324,904	98%	/

ЈП Завод за урбанизам Ниш

1.1. Планови за Град Ниш

Прилог 2

стање на дан: 31.12.2021.

Број посла	Опис посла	Уговорена цена са ПДВ за израду у текућој години	РЕАЛИЗАЦИЈА ПО КВАРТАЛИМА					За израду
			ПРВИ	ДРУГИ	ТРЕЋИ	ЧЕТВРТИ	УКУПНО	
1	2	3	4	5	6	7	8=4+5+6+7	9=3-8
2021-04-01	УГОВОР О ОБАВЉАЊУ ПОВЕРЕНИХ ДЕЛАТНОСТИ (израда планских докумената)	80.616.357,70	16.123.251,54	24.187.907,31	24.187.907,31	16.123.251,54	80.616.357,70	
2021-08-09	Уговор о изради пројектно-техничке документације	4.800.000,00				4.800.000,00	4.800.000,00	
Укупно:		85.416.357,70	16.123.251,54	24.187.907,31	24.187.907,31	20.923.251,54	85.416.357,70	
Укупно без ПДВ (ПРИХОД):		71.180.298,08	13.436.059,62	20.154.089,43	20.154.089,43	17.436.059,62	71.180.298,08	

ЈП Завод за урбанизам Ниш

1.2. Други послови за потребе Града Ниша

Прилог 3

стање на дан: 31.12.2021.

Број посла	Опис посла	Уговорена цена са ПДВ за израду у текућој години	РЕАЛИЗАЦИЈА ПО КВАРТАЛИМА					За израду
			ПРВИ	ДРУГИ	ТРЕЋИ	ЧЕТВРТИ	УКУПНО	
1	2	3	4	5	6	7	8=4+5+6+7	9=3-8
2021-08-03	ТД за потребе извођења радова на одржавању путева и путних објеката (Дирекција)	2.100.000,00			1.740.000,00	360.000,00	2.100.000,00	
2021-08-04	ПД за потребе извођења радова на изградњи и реконструкцији објеката (Дирекција)	8.700.000,00			2.152.215,10	6.547.784,90	8.700.000,00	
2021-10-01	Услуга спроводиоца урбанистичко-архитектонског конкурса за објекат ботаничке баште у Нишу	150.000,00					0	150.000,00
Укупно:		10.950.000,00	0,00	0,00	3.892.215,10	6.907.784,90	10.800.000,00	150.000,00
Укупно без ПДВ (ПРИХОД):		9.125.000,00	0,00	0,00	3.243.512,58	5.756.487,42	9.000.000,00	125.000,00

2.1. Планови, урбанистички пројекти и други битнији послови за остале наручиоце

стање на дан: 31.12.2021

Број посла	Опис посла	Уговорена цена са ПДВ за израду у текућој години	РЕАЛИЗАЦИЈА ПО КВАРТАЛИМА					За израду
			ПРВИ	ДРУГИ	ТРЕЋИ	ЧЕТВРТИ	УКУПНО	
1	2	3	4	5	6	7	8=4+5+6+7	9=3-8
2016-05-02	ПГР Пожаревац 5 и СПУ, и израда нивелационих и регулационих решења ПГР2 и ПГР3	460,800.00					0.00	460,800.00
2018-01-01	ПП ППН инфрастр.коридора Београд-јужни Јадран деоница Пожега-Бољаре	1,781,280.00				556,650.00	556,650.00	1,224,630.00
2018-01-03	измене и допуне ПП Општине Гаџин Хан - Партија 1	240,000.00					0.00	240,000.00
2018-01-04	измена ППО Димитровград	449,820.00				299,880.00	299,880.00	149,940.00
2018-01-05	измене и допуне ПП Сокобања	453,360.00				453,360.00	453,360.00	0.00
2018-05-04	измене и допуне ПГР насеља Гаџин хан - Партија 2	36,000.00					0.00	36,000.00
2018-05-06	израда измена и допуна ПГР Општине Ариље	131,999.76					0.00	131,999.76
2019-01-01	ППО Сурдулица - измене и допуне	2,899,800.00					0.00	2,899,800.00
2019-05-05	ПДР услужног центра ГРАДИНА	360,900.00				360,900.00	360,900.00	0.00
2019-06-03	УП базних станица ТЕЛЕКОМ СРБИЈА	521,120.00	167,040.00				167,040.00	334,080.00
2020-01-01	измена ППО БЕЛА ПАЛАНКА	1,140,000.00				1,140,000.00	1,140,000.00	0.00
2020-02-01	ПП ППН мешовитог војно-цивилног аеродрома МОРАВА	208,800.00					208,800.00	0.00
2020-02-02	ПП ППН НАЦИОНАЛНОГ ПАРКА "ЂЕРДАП"	1,644,000.00		986,400.00			986,400.00	657,600.00
2020-02-03	ПП ППН инфрастр.коридора аутопута Е-75, деоница Ниш-Граница Бугарске	8,684,400.00	868,440.00	5,210,640.00	1,736,880.00	868,440.00	8,684,400.00	0.00
2020-05-02	измена и допуна ПГР Општине Димитровград	492,000.00					0.00	492,000.00
2020-05-03	измена и допуна ПГР ГО МЕДИЈАНА - ДЕЛТА (бивши Нишекспрес)	112,200.00				112,200.00	112,200.00	0.00
2020-06-03	УП са прој.парцелације за локацију између ул. В.Мишића, Б.Паровића и Бул.Немањића	949,200.00	649,200.00				649,200.00	300,000.00
2020-06-05	УП за потребе урб.арх.разраде локације к.п.бр. 11/287 КО Доње Међурово	90,000.00					0.00	90,000.00
2020-06-11	УП за потребе урб.арх.разраде локације Хотела СРБИЈА у Нишкој бањи	390,000.00					0.00	390,000.00
2020-06-13	израда планског документа за објекат КМЦ Ниш	1,128,000.00		1,128,000.00			1,128,000.00	0.00
1. Укупно по уговорима из ранијих година		22,173,679.76	1,684,680.00	7,325,040.00	1,736,880.00	3,791,430.00	14,746,830.00	7,406,849.76

2021-01-01	Друге измене и допуне ППО Бела Паланка	672,000.00					0.00	672,000.00
2021-05-01	ПДР за повезивање базних станица на територији општине Дољевац (NI4008 I NI4257)	1,140,000.00					0.00	1,140,000.00
2021-05-02	изм.и доп. ПДР комплекса око Цркве Светох Јована на брду КОМЊИГА у КО Орљане	540,000.00					0.00	540,000.00
2021-05-03	ПДР радне зоне ЖИТКОВАЦ	2,196,000.00					0.00	2,196,000.00
2021-05-04	Треће измене и допуне ПГР РАЖЊА - парцијалне измене	684,000.00					0.00	684,000.00
2021-05-05	ПДР за туристичку зону "БЛАЧКО ЈЕЗЕРО"	1,188,000.00					0.00	1,188,000.00
2021-05-06	Измене и допуне ПГР насеља БЛАЦЕ	1,140,000.00					0.00	1,140,000.00
2021-05-07	Прве измене и допуне ПДР комплекса ЕИ Ниш	870,528.00					0.00	870,528.00
2021-06-01	УП МИЛШПЕД прва фаза	88,200.00		88,200.00			88,200.00	0.00
2021-06-02	УП за пречишћавање и евакуацију фекалних вода са приступним путем за Опш. Ђићевац	548,400.00					0.00	548,400.00
2021-06-04	УП са КТП за изградњу станице за снабдевање горивом БЛАЦЕ, к.п.бр.8486 КО Блаце	486,000.00					0.00	486,000.00
2021-06-05	УП са КТП за изградњу станице за снабдевање горивом БРУС, к.п.бр.1201 КО Брус	432,000.00					0.00	432,000.00
2021-06-06	УП .. Контролног торња на аеродрому Константин Велики у Нишу	297,148.68					0.00	297,148.68
2021-06-07	израда Урбанистичког пројекта и пројекта парцелације за к.п. У КО Савски Венац Београд	3,000,000.00				3,000,000.00	3,000,000.00	0.00
2021-08-01	Сепарат ПГД - комплекс парка у централном делу Бабушнице	348,000.00					0.00	348,000.00
2021-08-05	Пројекти саобраћаја и саобраћајне сигнализације и техничке контроле (Дирекција)	729,600.00				729,600.00	729,600.00	0.00
2021-08-06	израда прој.-техн.докум. за реконструкцију улице Иве Андрића у Сокобањи	410,958.00					0.00	410,958.00
2021-08-07	израда пројеката хоризонталне и вертикалне сигнализације на уличној мрежи кроз Сврљиг	1,140,000.00					0.00	1,140,000.00
2021-08-08	израда ревизије пројекта уређења кеја на реци Сврљишки Тимок	1,140,000.00					0.00	1,140,000.00
2. Укупно по уговорима из текуће године		17,050,834.68	0.00	88,200.00	0.00	3,729,600.00	3,817,800.00	13,233,034.68
СУМА (1 + 2) :		39,204,514.44	1,684,680.00	7,413,240.00	1,945,680.00	7,521,030.00	18,564,630.00	20,639,884.44
Укупно без ПДВ (ПРИХОД):		32,670,428.70	1,403,900.00	6,177,700.00	1,621,400.00	6,267,525.00	15,470,525.00	17,199,903.70

**Упоредни финансијски параметри и подаци остварених резултата планова рада из претходне године, и
Планске финансијске вредности и степен реализације планираних елемената планова рада**

1.1. РАСХОДИ**2021. година****2020. година****Упоредни индекси**

Група / Конто	Врста расхода	2021. година			2020. година			Упоредни индекси	
		План 2021	Реализација 2021	% Реализације	План 2020	Реализација 2020	% Реализације	План 2021/2020	Реализација 2021/2020
1	2	3	4	5 = 4 / 3	3	4	8 = 7 / 6	9 = 3 / 6	10 = 4 / 7
50,511, 512	Материјал	2,420,000	1,720,539	71.10%	3,032,000	2,533,773	83.57%	0.798	0.679
513	Гориво за моторна возила	740,000	621,437	83.98%	740,000	498,910	67.42%	1.000	1.246
513	Ел.енергија и даљинско грејање	1,200,000	913,606	76.13%	1,250,000	1,003,195	80.26%	0.960	0.911
520, 521	Зараде запослених и пословодства	83,608,680	80,603,687	96.41%	81,913,188	76,452,635	93.33%	1.021	1.054
522, 524, 525	Накнаде физ.лицима по уг.о делу и осталим уговорима	446,688	231,946	51.93%	510,000	3,366	0.66%	0.876	68.908
526	Накнаде члановима Управног и Надзорног одбора	1,012,680	1,006,302	99.37%	949,368	912,203	96.09%	1.067	1.103
5290, 5292, 5293, 5297, 5298	Солидарна помоћ, јубиларне награде и отпремнине и остала примања запослених	5,640,604	3,642,179	64.57%	5,391,387	4,341,196	80.52%	1.046	0.839
529 (део)	Дневнице, путни трошкови и смештај на сл.путу	596,000	400,085	67.13%	596,000	356,581	59.83%	1.000	1.122
5296	Превоз на посао и са посла	1,600,000	1,555,680	97.23%	1,900,000	1,510,194	79.48%	0.842	1.030
53	Услуге на изради учинака	2,360,000	3,027,704	128.29%	3,980,000	1,562,985	39.27%	0.593	1.937
531	ПТТ и транспортни трошкови	900,000	321,062	35.67%	900,000	426,150	47.35%	1.000	0.753
532	Текуће одржавање зграде и опреме	1,360,000	1,464,642	107.69%	820,000	1,179,589	143.85%	1.659	1.242
535, 533	Трошкови рекламе и пропаганде и закупа	240,000	138,080	57.53%	240,000	363,460	151.44%	1.000	0.380
53990	Комуналне услуге	360,000	301,223	83.67%	360,000	296,578	82.38%	1.000	1.016
539	Повезивање елабората и остале услуге	320,000	274,934	85.92%	450,000	198,955	44.21%	0.711	1.382
540	Амортизација	900,000	1,336,954	148.55%	900,000	1,184,888	131.65%	1.000	1.128
550	Стручне услуге на увођењу ИСО, адвок.и др.	100,000		0.00%	300,000	11,514	3.84%	0.333	0.000
550	Услуге екстерне ревизије	180,000	153,126	85.07%	180,000	153,603	85.34%	1.000	0.997
550	Адвокатске и правне услуге	200,000		0.00%					
55994 део	Повезивање GPS уређаја са сател.системом	220,000	170,330	77.42%	220,000	205,530	93.42%	1.000	0.829

551	Репрезентација	260,000	258,788	99.53%	260,000	317,972	122.30%	1.000	0.814
552, 553, 554	Премије осигурања, трошкови платног промета и чланарина	640,000	677,760	105.90%	680,000	607,166	89.29%	0.941	1.116
555, 556	Порези и доприноси на терет трошкова	1,050,000	1,096,764	104.45%	1,400,000	1,531,271	109.38%	0.750	0.716
559	Остали непословни расходи (лиценце, таксе, стр. литература ...)	1,220,000	1,095,637	89.81%	1,220,000	809,157	66.32%	1.000	1.354
5591, 5592	Систематски лекарски прегледи запослених и рекреативне активности у циљу очувања здравствене способности запослених	450,000	2,333	0.52%	450,000	70,800	15.73%	1.000	
I	УКУПНО (пословни расходи):	108,024,652	101,014,798	93.51%	108,641,943	96,531,671	88.85%	0.994	1.046
II	Финансијски расходи (КАМАТА и сл.):		36,064			81,445			0.443
III	Остали непословни и ванредни расходи:		5,973,800			600,743			9.944
Укупно (I + II + III)		108,024,652	107,024,662	99.07%	108,641,943	97,213,859	89.48%	0.994	1.101

1.2. ПРИХОДИ

Група / Конто	Врста прихода
1	2
60,61	приходи од продаје добара и услуга
62-68	остали приходи
УКУПНО:	

2021. година

План 2021	Реализација 2021	% Реализације
3	4	5 = 4 / 3
109,000,000	100,076,540	91.81%
	7,239,257	
109,000,000	107,315,797	98.45%

2020. година

План 2020	Реализација 2020	% Реализације
6	7	8 = 7 / 6
109,000,000	96,642,198	88.66%
	1,155,058	
109,000,000	97,797,256	89.72%

Упоредни индекси

План 2021/2020	Реализација 2021/2020
9 = 3 / 6	10 = 4 / 7
1.000	1.036
	6.267
1.000	1.097

1.3. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Р.бр.	Опис
1	2
724	РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА (1.2. - 1.1.)

2021. година

План 2021	Реализација 2021	% Реализације
3	4	5 = 4 / 3
975,348	291,135	29.85%

2020. година

План 2020	Реализација 2020	% Реализације
6	7	8 = 7 / 6
358,057	583,397	162.93%

Упоредни индекси

План 2021/2020	Реализација 2021/2020
9 = 3 / 6	10 = 4 / 7
2.724	0.499

Упоредни подаци о броју, структури и основу за рад запослених

Р.бр.	Квалификациона структура	Степен стручности
1	2	3
1.	дипл. инж. арх.	VII/1
2.	дипл. инж. грађ.	VII/1
3.	дипл. инж. пејз. арх.	VII/1
4.	дипл. инж. ел.	VII/1
5.	дипл. инж. маш.	VII/1
6.	дипл. прост. пл.	VII/1
7.	дипл. инж. заштите жив. ср.	VII/1
8.	дипл. инж. саобр.	VII/1
9.	дипл. инж. геод.	VII/1
10.	дипл. екон.	VII/1
11.	дипл. правник	VII/1
12.	инж. грађ.	VI/1
13.	економиста	VI/1
14.	инж. геодезије	VI/1
15.	саобр. техничар	IV
16.	грађ. техничар	IV
17.	биротехничар	IV
18.	правни техничар	IV
19.	електротехничар	IV
20.	маш. техничар	IV
21.	геод. техничар	IV
22.	гимназија	IV
23.	техн. за управне послове	IV
24.	технолог	IV
25.	КВ	I
Укупно:		

2020. година		
Број запослених	Стални РО	РО на одређено време
7	8	9
18	17	1
12	11	1
2	2	
2	1	1
1	1	
2	2	
1	1	
2	2	
2	2	
1	1	
1	1	
3	3	
1	1	
1	1	
3	3	
2	1	1
1	1	
2	2	
1	1	
5	5	
2	2	
2	2	
1	1	
1	1	
69	65	4

2021. година		
Број запослених	Стални РО	РО на одређено време
7	8	9
17	17	
12	10	2
2	2	
2	1	1
1	1	
2	2	
1	1	
2	2	
1		1
2	2	
1	1	
1	1	
3	3	
1	1	
1	1	
3	3	
2	1	1
1	1	
2	2	
1	1	
5	5	
2	2	
2	2	
1	1	
1	1	
69	64	5

Напомена: Подаци на дан 31.12. односне године.



AUDITING
Preduzeće za reviziju i
računovodstvene usluge

36210 Vrnjačka Banja, Goranska 9, PIB 102731509 MB 17476742
Tel: +381 (36) 614 771; +381 (63) 81 06 939 Fax: +381 (36) 611 771
web site: www.auditing.co.rs; e-mail: info@auditingdoo.com
Tekući račun: 170 - 30007055000-70 UniCredit Bank a.d. Srbija

**ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ"
НИШ**

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2021. ГОДИНУ
И ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

10.06.2022. године

САДРЖАЈ

Извештај независног ревизора

Финансијски извештаји

Биланс стања

Биланс успеха

Напомене уз финансијске извештаје Предузећа

Прилог: Изјава руководства



ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА
ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ"
НИШ, 7 јули бр. 6

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Позитивно мишљење

Извршили смо ревизију финансијских извештаја ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ, (у даљем тексту "Предузеће"), који обухватају извештај о финансијском положају на дан 31. децембра 2021. године и одговарајући извештај о укупном пословном резултату за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај Предузећа на дан 31. децембра 2021. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за ревизију

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (ИСА). 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 позитивно мишљење.

Скретање пажње

Основни капитал исказан у пословним књигама Предузећа није усаглашен са основним капиталом регистрованим код Агенције за привредне регистре Републике Србије. Основи капитал у пословним књигама са стањем на дан 31. децембар 2021. године износи 5.972 хиљада динара, док капитал исказан у регистру Агенције за привредне регистре износи 100 хиљада динара, услед чега се јавља разлика за износ од 5.872 хиљада динара. У поступку ревизије финансијских извештаја нисмо били у могућности да утврдимо разлоге неусаглашености основног капитала регистрованог у Агенцији за привредне регистре и основног капитала исказаног у билансу стања.

Предузеће је у складу са Законом о порезу на добит правних лица, у обавези да састави и преда Порески биланс на датум који је каснији од датума састављања ових финансијских извештаја, односно до краја јуна 2022. године. До дана састављања овог извештаја, Предузеће ревизији није предало коначан порески биланс, те се у том смислу не можемо изјаснити о евентуалним корекцијама обавеза за порез на добит које могу проистећи по сачињавању коначног пореског биланса, који је предат пореској управи.

Наше мишљење не садржи резерву по наведеним питањима.

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у ношој ревизији финансијских извештаја за текући период. У контексту наше ревизије финансијских извештаја и у формирању нашег мишљења о њима, нисмо се посебно изјашњавали о кључним ревизорским питањима, већ о финансијским извештајима у целини.

(наставља се на следећој страни)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ (наставак, страна 2)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање процесом финансијског извештавања

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) 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 извештаја ревизора који садржи наше 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 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 ИСА стандардима, 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 ентитета.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Разматрамо прикладност 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 ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји значајна материјална неизвесност, ми у свом извештају скрћемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, питања разматрања износимо у свом извештају, или ако таква обелодањивања нису адекватна, модификујемо своје мишљење. Наша разматрања и закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.

(наставља се на следећој страни)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ (наставак, страна 3)

- 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.
- Комуницирамо са лицима овлашћеним за управљање, између осталог, о планираном обиму и времену ревизије и значајним ревизијским налазима, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.
- Такође, наш рад је усклађен са релевантним етичким захтевима у погледу независности и са лицима овлашћеним за управљање разматрамо све односе и остала питања за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Партнер који је ангажован у ревизији на основу које је састављен овај извештај независног ревизора је др Марина Гавриловић.

У Врњачкој Бањи, 10.06.2022. године

др Марина Гавриловић
Лиценцирани овлашћени ревизор и директор
"AUDITING" доо Врњачка Бања

МАРИНА

ГАВРИЛОВИЋ

0104957785638-

0104957785638

Digitally signed by

МАРИНА ГАВРИЛОВИЋ

0104957785638-010495

7785638

Date: 2022.06.20

08:59:22 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07261063

Шифра делатности 7111

ПИБ 100334647

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ

Седиште НИШ (МЕДИЈАНА), 7. Јули 6

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		6.433	7.481	8.410
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		183	305	481
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5	183	305	481
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	6.250	7.176	7.929
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		4.405	4.560	4.715
023	2. Постројења и опрема	0011		1.845	2.616	3.214
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (жартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7	644	619	609
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		21.345	29.810	19.527
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	810	1.043	148
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		310	63	148
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		500	980	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		9.077	20.028	18.781
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	9.077	20.028	18.781
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	10	232	192	374
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		232	192	339
223	2. Потраживања за више глатан порез на добитак	0046				35
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11	2.338	621	224
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	12	8.888	7.926	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		28.422	37.910	28.546
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	13	36.815	34.857	39.085
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	14	9.290	9.455	9.137
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		5.972	5.972	5.972
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		3.311	3.138	2.516
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		7	345	649
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				389
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		7	345	260
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	15	4.724	4.901	4.901
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		4.724	4.901	4.901
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		4.724	4.901	4.901
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		14.408	23.554	14.508
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	16	828	46	361
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17	2.223	4.408	4.200
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		2.223	4.408	4.200
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	18	11.357	19.100	9.947

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		8.461	15.337	6.761
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		2.815	3.693	3.186
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		81	70	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		28.422	37.910	28.546
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	13	36.815	34.857	39.085

у Наш
 дана 19.02.2022 године М. Стефановић  Законски заступник JKZ

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07261063

Шифра делатности 7111

ПИБ 100334647

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ

Седиште НИШ (МЕДИЈАНА), 7. Јули 6

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	19	100.083	96.644
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		71	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		71	
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		100.006	96.642
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		100.006	96.642
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		6	2
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	20	106.982	96.532
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		71	
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		3.184	4.036
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		87.440	83.576
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		69.048	65.540
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		11.556	10.912
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		6.836	7.124
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		1.337	1.185
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		5.967	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		5.528	4.028
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		3.455	3.707

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
				5	6
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			112
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		6.899	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	21	73	4
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		73	4
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	22	36	81
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		36	81
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		37	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			77
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	23	6.983	705
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	24	7	601
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25	177	444
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042			
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		107.316	97.797
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		107.025	97.214
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		291	583
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		291	583

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	26	309	248
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	27	25	10
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		7	345
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у

дана

19.02.2022

године




Законски заступник



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

ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ
Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН
И ЗА ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА
31. ДЕЦЕМБРА 2021. ГОДИНЕ**

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ"
НИШ**

19.02.2022. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Јавно Предузеће "Завод за урбанизам" Ниш, Ул. 7. јули бр. 6, формиран је Решењем Народног одбора Општине Ниш број 55809 од 29. децембра 1958. године као Завод за урбанизам, а његово фактичко постојање датира од 1. априла 1959. г. када почиње да ради са осам сарадника. Завод се брзо кадровски оспособљавао, па је за мање од годину дана имао већ 25 сарадника разних струка. У протеклих 62 године постојања, Завод за урбанизам доживео је више организационих промена, али је увек остајао као целина, што је омогућавало континуални развојни пут.

Прва промена била је прерастање Завода за урбанизам у Завод за урбанистичко и регионално просторно планирање 1969. године.

Интеграцијом Завода са Заводом за комунално уређење 1971. године формирана је Дирекција за урбанизам и комуналну изградњу која се 1978. године трансформисала у Дирекцију за урбанизам, изградњу и реконструкцију, Ниша и даље остао као целина.

1989. године Дирекција за кратко добија статус Друштвеног предузећа, да би се 1990. године Завод поново осамосталио као Јавно предузеће Завод за просторно и урбанистичко. Од 1995. године Завод поново добија свој стари оригинални назив и послује као Јавно предузеће Завод за урбанизам, Ниш.

Све организационе промене, које су најчешће биле везане за промене Законом условљених облика обављања делатности, искоришћене су за стварање све повољнијих услова, за остваривање функција просторног и урбанистичког планирања.

У 2013. години, доношењем Одлуке о изменама и допунама Одлуке о оснивању Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш („Службени лист града Ниша“, број 38/13) и (новог) Статута усклађено је пословање предузећа са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 119/12) и Законом о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број 124/12). Регистрација усклађивања јавног предузећа је, према законској обавези, извршена у Агенцији за привредне регистре (Решење број БД 108218/2013 од 10.10.2013. године).

Најзначајније новине које се уводе овим документима су: (1) успостављање једнодомног управљања што значи да су органи предузећа надзорни одбор и директор и (2) предузеће је носилац искључивог права на обављање делатности просторног и урбанистичког планирања и техничке документације за објекте од јавног интереса на подручју и за потребе града Ниша.

Пословно име:	ЛП ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ
Седиште:	18000 Ниш, Улица 7. јули број 6, Г.О. Медијана
Претежна делатност:	7111 - архитектонска делатност
Матични број:	07261063
ПИБ:	100334647
ЈББК:	81692
Надлежни орган:	Град Ниш - Градска управа за грађевинство
Величина Предузећа:	Мало

Просечан број запослених у Предузећу за годину за коју се врши ревизија финансијских извештаја је 70.

Оснивач са 100 % удела у капиталу: Град Ниш

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа укључују Биланс стања на дан 31. децембра 2021. године, Биланс успеха, Статистички извештај и Напомене уз финансијске извештаје.

Вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врши се у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева примену Закона о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 73/19 и 44/21 – др.закон), Међународних стандарда финансијског извештавања (ИФРС) за мале и средње ентитете ("Службени Гласник РС" бр.117/2014.).

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа за период од 01. јануара до 31. децембра 2021. године презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 73/19 и 44/21 – др.закон) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006,119/2008, 2/2010, 101/2012, 118/2012 и 95/2014).

Износи у финансијским извештајима су исказани у хиљадама динара (РСД), то јест у валути која представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Начело сталности пословања

Приложени финансијски извештаји су састављени на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Састављање финансијских извештаја извршено је у складу са општим рачуноводственим начелима, заснованим на мерењу по историјској вредности (набавној вредности) осим у случајевима када МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин који је описан у значајним рачуноводственим политикама, уз наведену процену свих релевантних догађаја који утичу на стање имовине и обавеза на дан састављања финансијских извештаја.

Основне рачуноводствене политике примењене код састављања ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту:

3.1. Правила процењивања - основне претпоставке

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

Према начелу настанка пословног догађаја, пословни догађај се признаје када је настао и укључује се у финансијске извештаје у периоду на који се односи, независно од пријема исплате новца у вези са тим пословним догађајем.

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

3.2. Признавање елемената финансијских извештаја

Средство се признаје у билансу стања када је вероватно да ће по основу коришћења средстава будуће економске користи притицати у Предузеће и када средство има набавну вредност или цену коштања или вредност која може да се поуздано измери.

Обавеза се признаје у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи проистећи из подмирења садашњих обавеза и када се износ обавезе која ће се подмирити може поуздано да измери.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање економских користи повезано са повећањем средства или смањењем обавеза које могу поуздано да се измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза.

Расходи се признају у билансу успеха када смањење економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери, односно да признавање расхода настаје истовремено са признавањем пораста обавеза и смањењем средстава.

Капитал се исказује у складу са финансијским концептом капитала као уложени новац или уложена куповна моћ и представља нето имовину Предузећа. Из финансијског концепта капитала проистиче концепт очувања капитала. Очување капитала мери се номиналним монетарним јединицама – РСД. По овом концепту добитак је зарађен само ако финансијски (или новчани) износ нето имовине на крају периода премашује финансијски (или новчани) износ нето имовине на почетку периода, након укључивања било каквих расподела власницима или доприноса власника у току године.

3.3. Учинци промена курсева стране валуте - Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Пословне промене настале у страном валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страном валути признају се по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан настанка трансакције.

Нето позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страном валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страном валути књижене су у корист или на терет биланса успеха као добици или губици по основу курсних разлика.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страном валути прерачунате по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

Средњи курсеве најзначајнијих валута који су утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31.12.2021.	31.12.2020.
EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	95,6637
CHF	113,6388	108,4388

3.4. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средстава (инвестиције) које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средстава. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

3.5. Умањење вредности нефинансијске имовине

На дан сваког биланса стања, Предузеће преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Предузеће процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру промена на капиталу.

3.6. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када је набавна вредност улагања поуздано мерљива, а обухватају се: улагања у развој, концесије, патенти, франшизе, лиценце, улагања у осталу нематеријалну имовину (у оквиру којих су дугорочно плаћени трошкови закупа, право коришћења државног земљишта). Почетно признавање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности. Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века средстава, применом стопа од 20% (за софтвере и лиценце).

3.7. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Опрема се капитализује ако је век њеног коришћења дужи од једне године и ако је њена појединачна вредност већа од вредности прописане пореским прописима.

Накнадна улагања у некретнине, постројења и опрему, која имају за циљ продужење корисног века употреба или повећање капацитета, повећавају књиговодствену вредност

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се књиже по њиховој набавној вредности умањеној за укупну евентуалну акумулирану амортизацију и укупне евентуалне акумулиране губитке због умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава на вредност некретнина, постројења и опреме на почетку године, односно на набавну вредност опреме стављене у употребу током године, применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

Назив	Корисни век	Стопа у %
Грађевински објекти високоградње – пословна зграда	40-65	1,5% - 3,0%
Опрема (производна и преносна опрема и постројења)	5-20	5-20%
Погонски и пословни инвентар (стројеви, алати, транспортна средства и уређаји)	5-10	10-20%
Намештај, пословни инвентар у трговини, угоститељству и туризму и сл.	5-10	10-20%
Канцеларијска опрема	4-10	10-25%
Путничка моторна возила, возила на моторни погон и прикључни уређаји	5-10	5-10%
Рачунарска опрема, телекомуникациона опрема	3-5	5% - 20%

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се могу ревидирати сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

3.9. Залихе: Алат и инвентар

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа.

Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Цена коштања обухвата трошкове директног материјала, директног рада и индиректне трошкове производње. Трошкови су укључени у цену коштања на бази нормалног степена искоришћености капацитета, не укључујући трошкове камата и трошкове периода.

Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у тржишним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Алат и инвентар се отписују 100% приликом издавања у употребу.

3.10. Финансијски инструменти

3.10.1. Класификација финансијских инструмената

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте. Предузеће класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Предузећа утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе.

3.10.2. Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

3.10.3. Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет ниског ризика од промене вредности.

3.10.4. Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања и пласмани са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту, класификују се као потраживања и кредити (краткорочни зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, након умањења вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

3.11. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе у року који прелази рок толеранције наплативости потраживања. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

3.12. Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Предузеће процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава бити измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у периоду од 120 дана од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања укључује се у билансу успеха као остали приход.

3.13. Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

3.14. Порез на добитак

3.14.1. Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Предузећа. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању порезом на добит Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

3.14.2. Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основе коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се евидентира на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се евидентирају директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

3.15. Примања запослених

3.15.1. Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Предузеће није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

3.15.2. Отпремнине

У складу са Законом о раду и интерним актима, Предузеће има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три месечне зараде коју је запослени остварио за месец који претходи месецу у коме му престаје радни однос, односно у висини три просечне месечне зараде исплаћене код Послодавца за месец који претходи месецу у коме му престаје радни однос, ако је то за запосленог повољније. Предузеће није за извештајну годину вршило резервисања по претходном основу.

3.15.3. Јубиларне награде

Поред тога, Предузеће је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Предузећу. Јубиларна награда се утврђује на основу износа просечне месечне зараде у Предузећу, остварене у месецу који претходи месецу исплате, и то:

- за 10 година проведених у Предузећу 120% просечне зараде у Предузећу;
- за 20 година проведених у Предузећу 160% просечне зараде у Предузећу;
- за 30 година проведених у Предузећу 200% просечне зараде у Предузећу.

3.16. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се уговором о лизингу на Предузеће преносе сви ризици и користи које произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Предузећа у висини садашњих минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања, у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

Закупи код којих закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања по основу уговора о оперативном лизингу признају се у билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

3.17. Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност. Уговорени приходи од услуга се признају према степену извршења.

Трошкови позајмљивања се признају као расод у периоду када су настали, без обзира како се користе позајмљена средства. Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

3.18. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: средства која нису у власништву Предузећа, потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства и др.

У ванбилансној евиденцији посебно се евидентирају сви уговорени послови, по уговореним ценама са ПДВ.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа да врши процене и утврђује претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

4.1. Корисни век некретнина, постројења и опреме

Предузеће процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним техничким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

4.2. Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Предузеће врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност новчаних токова.

4.3. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе у року који прелази рок толеранције наплативости потраживања. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

4.4. Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Предузећа доноси одређене процене. Ове процене су неопходне ради утврђивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Предузеће дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

4.5. Степен завршености послова у току

У циљу стварања услова за потпуну примену рачуноводственог принципа узрочности расхода и прихода, а ради признавања прихода од пружања услуга по методи процента завршености на основу прегледа извршеног рада, у складу са МСФИ за МСП (стандарди 23.14 и 23.21 до 23.27), Директор Предузећа доноси посебно упутство и формира посебну комисију са задатком да се утврде проценти степена завршености посла за послове у току на последњи дан извештајног периода, и то:

1. за услуге израде планских докумената,
2. за услуге израде урбанистичких пројеката, и
3. за услуге израде техничке документације.

Рачуноводствена евиденција послова у току води се аналитички по наручиоцима и појединачно закљученим уговорима и уговореним фазама израде у оквиру ванбилансне евиденције (група 88 и 89).

За све послове у току по закљученим уговорима по којима се уговорени и фактурисани степен завршености посла битно разликују од степена завршености посла утврђених у складу са упутством из овог члана, комисија на основу прегледа извршеног рада за сваки посао појединачно, утврђује кумулативни степен (%) завршености посла, о чему подноси писани извештај.

Приход по основу разлике између обрачунаог прихода по основу степена извршења посла утврђеног на основу извештаја комисије и фактурисаног прихода по основу уговорених фаза израде, признаје се као приход у финансијском извештају обрачунског периода у коме су послови физички реализовани, уз сагласно евидентирање промена на контима активних временских разграничења у моменту признавања, односно на контима обезвређивања остале имовине у моменту фактичког признавања прихода по основу издатих фактура наручиоцима посла, у складу са уговорима.

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	У хиљадама динара	
	Софтвер и остала права	Укупно
Набавна вредност на почетку године	2.341	2.341
Кориговано почетно стање	2.341	2.341
Повећања:		
Нове набавке		
Стање на крају године	2.341	2.341
Кумулирана исправка вредности на почетку године	2.036	2.036
Кориговано почетно стање	2.036	2.036
Повећања:	122	122
Амортизација	122	122
Стање на крају године	2.158	2.158
Нето садашња вредност:		
31.12.2021. године	183	183
31.12.2020. године	305	305

Нематеријална имовина, односи се на апликативне софтвере и лиценце за апликативне софтвере.

Предузеће је извршило обрачун амортизације нематеријалних улагања у складу са критеријумима који су наведени у Напомени 3.6.

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама динара			
	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
Набавна вредност на почетку године	10.354	15.055		25.409
Кориговано почетно стање	10.354	15.055		25.409
Укупна повећања		289		289
Набавка директно од добављача		289		289
Укупна смањења		273		273
Расход у току године		273		273
Набавна вредност на крају године	10.354	15.071		25.425
Кумулирана исправка вредности на почетку године	5.794	12.439		18.233
Кориговано почетно стање	5.794	12.439		18.233
Укупна повећања	155	1.060		1.215
Амортизација	155	1.060		1.215
Укупна смањења		273		273
Расход у току године		273		273
Процена преосталог корисног века ОС		-		-
Кумулирана исправка вредности на крају године	5.949	13.226		19.175
Нето вредност:				
31. децембар 2021. године	4.405	1.845		6.250
31. децембар 2020. године	4.560	2.616		7.176

ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ
 Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021. године
 (Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

Преглед расходованих средстава:

У хиљадама динара

Назив средстава	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
Рачунар Intel	64	64	
Рачунар Intel	66	66	
Рачунар Intel	83	83	
Остала опрема појединачно мање вредности	60	60	
Укупно:	273	273	

Предузеће је извршило расход основних средстава на дан 31.12.2021. на основу Одлуке Надзорног одбора бр. 198/3 од 29.01.2021. године.

Подаци о власништву на некретнинама:

У хиљадама динара

Назив непокретности	Набавна вредност	Садашња вредност	Површина објекта (у м ²)	Годишњи износ пореза на имовину	Уписани терети - хипотеке
Пословни простор у Нишу 7. јули 6	10.354	4.405	570	450	Не
	10.354	4.405			

Предузећу је од стране Оснивача, Града Ниша, пренето право коришћења на пословном простору у Нишу, укупне површине 570 м², и то:
 - Пословна зграда у Нишу Ул. Страхињића Бана 8 (р=284м²), К.п.бр.378, лист непокретности 3609,
 - Пословна зграда у Нишу Ул. 7. јули бр. 6 (р=286м²), К.п.бр.379, лист непокретности 12719.

Некретнине, постројења и опрема нису терећене на дан биланса.

Предузеће је обрачунало амортизацију у складу са критеријумима који су наведени у Напомени 3.7.

7. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	2021.	2020.
Одложене пореска средства: по осталим основама	644	619
Стање на дан 31. децембар	644	619

ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ
 Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021. године
 (Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

8. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Набавна вредност алата и инвентара у употреби	4.142	4.175
Исправка вредности алата и инвентара у употреби	4.142	4.175
Плаћени аванси за набавку добара и услуга у земљи	310	63
Плаћени аванси за услуге у иностранству	500	980
Свега дати аванси	810	1.043
Стање на дан 31. децембар	810	1.043

Алат и инвентар се отписују 100% приликом издавања у употребу.

Дати аванси за набавку добара и услуга у земљи односе се на:	У хиљадама динара
	2021.
Добављач	20
Милко Младеновић ПР Ниш	110
Геодесија Вучетић Ниш	37
Гумоцентар ратко Ниш	21
Хотел Србија	36
Нишки културни центар Ниш	86
Остали добављачи укупно	310
Укупно:	310

Старосна структура датих аванса:

	У хиљадама динара		
	Аванси до 365 дана старости	Аванси преко 365 дана старости	Укупно
Дати аванси (брuto)	257	53	310
Исправка вредности			
Нето дати аванси	257	53	310

Дати аванси за услуге у иностранству износе 499.800 динара, а односи се на потраживање од „Holiday travel“ Ниш, по основу пренетих финансијских средстава у првом кварталу 2020. године на име организације авионског превоза и смештаја запослених на планираном стручном путовању на Малту, које је требало да се обави у марту 2020. године, а одложено је услед пандемије COVID-19 и ванредног стања, за новембар 2020. године. Добављачу је пренето укупно 979.800 динара, а у 2021. години је вратио 480.000 динара).

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	Купци у земљи	Укупно
Бруто стање на почетку године	22.913	22.913
Повећање	119.593	119.593
По основу продаје	119.593	119.593
Смањење	131.019	131.019
По основу наплате	131.019	131.019
Бруто стање на крају године	11.487	11.487
Исправка вредности на почетку године	2.885	2.885
Укупна повећања		
Нове исправке	475	475
Укупна смањења	60	60
Пренос у приходе	415	415
Отпис (искњижавање исправке)	2.410	2.885
Исправка вредности на крају године		
Нето стање	9.077	9.077
31.12.2021. године	20.028	20.028
31.12.2020. године		

Завод је основан за обављање делатности од општег интереса, као носилац искључивог права на обављање одређених делатности, на подручју и за потребе Града Ниша, детаљно наведених у члану 5. Одлуке о оснивању Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш (Пречишћен текст) („Сл.лист Града Ниша“, бр. 155/2016).

Потраживања по основу продаје највећим делом обухватају потраживања по основу извршења послова за потребе Оснивача, Града Ниша.

Структура потраживања од купаца у земљи:	У хиљадама динара
	2021.
Град Ниш	4.800
Стим градња Београд	3.000
Општина Бела Паланка	2.698
УРБОПОЛИС Београд	585
Остали	404
Стање на дан 31. децембар	11.487

Старосна структура потраживања:

	У хиљадама динара				
	А) Подаци се односе на стање 31.12.2021. године		Б) Подаци се односе на период од 01.01.2022. године до датума накнадних догађаја		
	Бруто потраживања старија од 120 дана на дан 31.12.2021. године	Протоколом продужен рок наплате	Укупан износ који треба дати на исправку на дан 31.12.2021. године	Наплаћена потраживања од 01.01.2022. до датума накнадних догађаја	Укупан износ за исправку на дан накнадних догађаја
Купци у земљи	2.410		2.410		2.410
Укупно	2.410		2.410		2.410

Предузеће врши исправке вредности потраживања која нису наплаћена у року од 120 дана од дана доспећа.

ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ
 Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021. године
 (Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара			
	Потраживања од запослених и потраж.из спец.послова	ПДВ за наредни обрачунски период	Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	Укупно
Бруто стање на почетку године	138	20	34	192
Кориговано почетно стање	138	20	34	192
Повећање	1.082	1.465	137	2.684
Смањење	1.093	1.464	87	2.644
Бруто стање на крају године	127	21	84	232
Нето стање				
31.12.2021. године	127	21	84	232
31.12.2020. године	138	20	34	192

Структура потраживања од запослених:

	У хиљадама динара
	2021.
Потраживања од запослених по основу коришћења мобилних телефона	38
Потраживања од запослених за гориво	16
Потраживања од запослених за надокнаде трошкова месечних карти у ЈС и др.	56
Потраживања од запослених по основу аконтација за службеби пут	13
Стање на дан 31. децембар	123

Структура потраживања за накнаде зарада које се рефундирају:

	У хиљадама динара
	2021.
Потраживања за боловање преко 30 дана	84
Стање на дан 31. децембар	84

11. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Текући (пословни) рачуни	2.338	621
Стање на дан 31. децембар	2.338	621

Стање готовине исказано на текућим пословним рачунима, усаглашено је са стањем на изводима пословних банака.

Готовински еквиваленти и готовина, исказани на дан биланса на текућим пословним рачунима односе се на новчана средства код следећих банака:

	У хиљадама динара
	2021.
Назив банке	2.166
Аик банка	2
Аик банка	168
ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА БАНКА	2
ОТП банка	2.338
Стање на дан 31. децембар	2.338

12. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Разграничени трошкови по основу обавеза	8.888	7.926
Стање 31. децембра	8.888	7.926

У оквиру редовног годишњег пописа са стањем на дан 31.12.2021.године, Подкомисије за попис послова у току по закљученим уговорима са осталим наручиоцима, извршила је обрачун разлике између обрачунаог прихода по основу чињеничног степена извршења посла, утврђеног методом „прегледа извршеног рада“ за сваки посао појединачно, и фактурисаног прихода по основу уговорених фаза израде, у износу од 8.874.707 динара .

Надзорни одбор, на седници одржаној 31.01.2022.године, донео је Одлуку број 198/3, којом је у тачки III прихватио предлог Подкомисије за попис да се обрачунати приход по основу разлике између фактичке и фактурисане реализације у укупном износу од 8.874.707 динара призна као приход у финансијском извештају за 2021. годину, уз сагласно евидентирање промена на контима активних временских разграничења у моменту признавања, односно контима обезвређивања остале имовине у моменту фактичког признавања прихода по основу издатих фактура наручиоцима посла, у складу са уговорима (што се очекује у првом кварталу 2022.године).

Како је за део послова, чија је процена степена довршености посла вршена и по попису на дан 31.12.2020.године, већ исказан приход по финансијском извештају за 2020. годину у износу од 1.959.800 динара, преостали приход по овом основу који се по наведеној Одлуци Надзорног одбора признаје и исказује у финансијском извештају за 2021. годину износи **6.914.907,23 динара.**

13. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Дата јемства, гаранције и друга права	16.025	15.980
Имовина код других субјеката	20.790	18.877
Стање на дан 31. децембар	36.815	34.857

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Обавезе за дата јемства, гаранције и друга права	16.025	15.980
Обавезе за хартије од вредности које су ван промета	20.790	18.877
Обавезе за имовину код других субјеката	-	-
Стање на дан 31. децембар	36.815	34.857

У оквиру ванбилансне активе (и пасиве) евидентирају се промене по основу реализације свих послова по закљученим уговорима.

Такође, посебно се евидентирају и потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства, које Предузеће даје у поступцима јавних набавки као гаранцију за озбиљност понуде и гаранцију за добро извршење посла. По основу датих средстава обезбеђења није било наплата, а процена је руководства је да не постоји основ и неће бити наплата датих средстава обезбеђења евидентираних на дан 31.12.2021.г., јер Предузеће уредно извршава преузете уговорне обавезе.

Салдо ванбилансне активе и пасиве представља укупан износ (са ПДВ) уговорених а нерелизованих фаза послова на дан биланса, а чија је реализација у складу са условима из уговора предвиђена за наредни обрачунски период, и укупан износ по основу датих јемстава, гаранција и других средстава обезбеђења.

14. КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Државни капитал	5.972	5.972
Свега основни капитал	5.972	5.972
Резерве	3.311	3.138
Нераспоређени добитак ранијих година	-	-
Нераспоређени добитак текуће године	7	345
Свега добитак	7	345
Стање 31. децембра	9.290	9.455

Према подацима Агенције за привредне регистре стање капитала је следеће:

Уписани новчани капитал
 100.000 RSD
 100 RSD
 Уплаћени новчани капитал
 100 RSD 01.07.2013
 100.000 RSD 24.02.2015

Промене на капиталу:

а) Основни капитал

	У хиљадама динара	
	Државни капитал	Укупно
Стање на почетку године	5.972	5.972
Стање 31.12. текуће године	5.972	5.972

Предузеће није усагласило износ државног капитала који је исказан у пословним књигама у износу од 5.972 хиљада динара, са капиталом који је регистрован у регистар код Агенције за привредне регистре у износу од 100.100 динара.

б) Нераспоређени добитак

	У хиљадама динара
Стање на почетку године	345
Повећање:	7
а) по основу нето добитка текуће године	7
б) по основу резидуалног добитка – процена ОС	-
Смањење:	345
а) по основу преноса у резерве	173
б) по основу исплате дивиденде	172
Стање 31.12. текуће године	7

Предузеће је у току 2021. године књижило смањење нераспоређеног добитка по основу расподеле нераспоређене добити за 2020. годину на име бруто добити која се усмерава Оснивачу – Граду Нишу, у износу од 172 хиљада динара, а по Одлуци Надзорног одбора број 1665/5-2 од 22.06.2021. године.

15. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Укупно
Стање 31.12.2020. године	4.901	4.901
Кориговано почетно стање	4.901	4.901
Повећања:	-	-
Смањења:	177	177
Стање 31.12.2021. године	4.724	4.724

Подаци који су коришћени за обрачун резервисања радницима по основу отпремнина су следећи:

	2021. година	2020. година
Опис		
Дисконтна стопа		
Процењена стопа раста просечне зараде		
Процент флукуације		
Износ отпремнине у моменту резервисања (износ у динарима)	70	70
Укупан број запослених на дан 01.01 текуће године	1	-
Укупан број запослених који су напустили друштво у току године	1	-
Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију у току године	1	
Укупан број новозапослених у току године	70	70
Укупан број запослених на дан 31.12.	Не	Не
Да ли је било измена у општем акту у погледу признавања резервисања и износа резервисања		

Предузеће на дан 31.12.2021. године није вршило обрачун нових резервисања, нити је обрачуната резервисања из претходне године користило у текућој години, а због законских ограничења пријема нових запослених на неодређено време. Предузеће сматра да обрачун резервисања за текућу годину не би имао материјално значајан утицај на финансијске извештаје.

16. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Примљени аванси у земљи	828	46
Стање на дан 31. децембар	828	46

Примљени аванси односе се на следеће пословне партнере:

	У хиљадама динара	
	Износ	
Купац		
ROAMING NETWORKS Београд		420
Општинска управа Општине Алексинац		366
Остали		42
Укупно:		828

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	Обавезе према добављачима у земљи	Укупно
Стање на дан 31.12.2020. године	4.408	4.408
Повећање	12.123	12.123
Нове обавезе	12.123	12.123
Смањење	14.308	14.308
По основу плаћања	14.308	14.308
Стање на дан 31.12.2021. године	2.223	2.223

Структура обавеза према добављачима:

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Обавезе према добављачима за основна средства	111	102
Обавезе према добављачима за залихе, услуге и остало	2.112	4.098
Укупно:	2.223	4.408

Обавезе према добављачима односе се на следеће пословне партнере:

	У хиљадама динара	
	Износ	
ЈКП Градска Топлана Ниш		707
ЈП Дирекција за јавни градски превоз Ниш		248
Брокер доо Ниш		240
Удружење урбаниста Србије		200
ЈКП Обједињена наплата Ниш		180
Бенгази доо Ниш		143

ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ
 Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021. године
 (Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

Телеком Србија АД Београд	113
Геодетска радња Геометар Ђурђановић Ниш	100
Народне новине Ниш	96
Компанија Дунав осигурање АД Београд	89
Остали	107
Укупно:	2.223

Старосна структура обавеза према добављачима:

	У хиљадама динара			
	До једне године	Од једне до три године	Преко три године	Укупно
Обавезе према добављачима у земљи	1.979	244		2.223
Укупно:	1.979	244		2.223

18. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

18.1. Остале краткорочне обавезе

У хиљадама динара

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада које се рефундирају	8.041	8.041
Обавезе за порез на зараде и накнаде на терет запосленог	1.097	1.097
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	2.428	2.428
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	2.031	2.031
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	21	21
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	2	2
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	11	11
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	13.631	13.631
Обавезе према запосленима	735	735
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	250	250
Остале обавезе	721	721
Свега остале обавезе	1.706	1.706
Стање на дан 31. децембар	15.337	15.337

ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ
 Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021. године
 (Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

18.2. Обавезе по основу пдв и осталих јавних прихода

	У хиљадама динара	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Обавезе за порез на додату вредност	2.454	3.392
Обавезе по основу осталих јавних прихода	361	301
Стање на дан 31. децембар	<u>2.815</u>	<u>3.693</u>

18.3. Обавезе по основу пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Обавезе по основу пореза на добитак	81	70
Стање на дан 31. децембар	<u>81</u>	<u>70</u>

19. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Приходи од продаје робе	71	-
Укупно приходи од продаје робе	<u>71</u>	<u>-</u>
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	100.006	96.642
Укупно приходи од продаје производа и услуга	<u>100.006</u>	<u>96.642</u>
Остали пословни приходи	6	2
Укупно други пословни приходи	<u>6</u>	<u>2</u>
Стање на дан 31. децембар	<u>100.083</u>	<u>96.644</u>

Структура прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту:

	У хиљадама динара
	<u>2021.</u>
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	97.531
Приходи од извршених услуга са групом извођача	2.475
Стање на дан 31. децембар	<u>100.006</u>

20. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
Набавна вредност продате робе	71	-
Укупно набавна вредност продате робе	<u>71</u>	<u>-</u>
Трошкови материјала за израду	1.060	1.369
Трошкови осталог материјала (режијског)	589	1.165
Трошкови горива и енергије	1.535	1.502
Трошкови материјала, горива и енергије	<u>3.184</u>	<u>4.036</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	69.048	65.540

ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ
 Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021. године
 (Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	11.556	10.912
Трошкови накнада по уговору о делу	19	-
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	213	3
Трошкови накнада по осталим уговорима	-	-
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	1.006	912
Остали лични расходи и накнаде	5.598	6.209
Укупно трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	87.440	83.576
Трошкови амортизације	1.337	1.185
Расходи од усклађивања вредности имовине	5.967	-
Трошкови услуга на изради учинака	3.028	1.563
Трошкови транспортних услуга	321	426
Трошкови услуга одржавања	1.465	1.180
Трошкови закупнина	-	-
Трошкови рекламе и пропаганде	138	363
Трошкови осталих услуга	576	496
Укупно трошкови производних услуга	5.528	4.028
Трошкови дугорочних резервисања	-	-
Трошкови непроизводних услуга	153	165
Трошкови репрезентације	259	318
Трошкови премија осигурања	189	213
Трошкови платног промета	389	299
Трошкови чланарина	100	95
Трошкови пореза	520	510
Трошкови доприноса	577	1.021
Остали нематеријални трошкови	1.268	1.086
Укупно нематеријални трошкови	3.455	3.707
Стање на дан 31. децембар	106.982	96.532

Структура трошкова услуга на изради учинака:

У хиљадама динара

Трошкови услуга чланова групе понуђача	2.475
Остали трошкови услуга на изради учинака	553
Стање на дан 31. Децембар	3.028

2021.

2.475

553

3.028

Структура трошкова горива и енергије:

У хиљадама динара

Трошкови горива за возила	621
Трошкови горива и енергије – даљинско грејање	636
Трошкови електричне енергије	278
Стање на дан 31. децембар	1.535

2021.

621

636

278

1.535

21. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2021.	У хиљадама динара 2020.
Остали финансијски приходи	73	4
Стање на дан 31. децембар	73	4

22. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2021.	У хиљадама динара 2020.
Расходи камата (према трећим лицима)	36	81
Стање на дан 31. децембар	36	81

Расходи камата:

	2020.	У хиљадама динара 2019.
Расходи камата по купопродајним односима	66	37
Затезне камате (осим повезаних лица)	15	25
Укупно:	81	62

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

	2021.	У хиљадама динара 2020.
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	6.983	705
Укупно:	6.983	705

У оквиру редовног годишњег пописа са стањем на дан 31.12.2021.године, Подкомисије за попис послова у току по закљученим уговорима са осталим наручиоцима, извршила је обрачун разлике између обрачуног прихода по основу чињеничног степена извршења посла, утврђеног методом „прегледа извршеног рада“ за сваки посао појединачно, и фактурисаног прихода по основу уговорених фаза израде, у износу од 8.874.707 динара .

Надзорни одбор, на седници одржаној 31.01.2022.године, донео је Одлуку број 198/3, којом је у тачки III прихватио предлог Подкомисије за попис да се обрачунати приход по основу разлике између фактичке и фактурисане реализације у укупном износу од 8.874.707 динара призна као приход у финансијском извештају за 2021. годину, уз сагласно евидентирање промена на контима активних временских разграничења у моменту признавања, односно контима обезвређивања остале имовине у моменту фактичког признавања прихода по основу издатих фактура наручиоцима посла, у складу са уговорима (што се очекује у првом кварталу 2022.године).

Како је за део послова, чија је процена степена довршености посла вршена и по попису на дан 31.12.2020.године, већ исказан приход по финансијском извештају за 2020. годину у износу од 1.959.800 динара, преостали приход по овом основу који се по наведеној Одлуци Надзорног одбора признаје и исказује у финансијском извештају за 2021. годину износи **6.914.907,23 динара**.

ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ
 Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021. године
 (Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

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

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	7	601
Укупно:	7	601

25. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Приход од укидања дугорочних резервисања и други приходи	444	444
Укупно остали приходи	444	444
Стање на дан 31. децембар	444	444

26. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Текући порески расход		309
Одложени порески приход		-25
Укупно порески расход периода		284

б) Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	У хиљадама динара	
	2021.	2020.
Добитак пословне године		291
<i>Корекција за сталне разлике</i>		
Усклађивање и корекција расхода и прихода у пореском билансу		1.253
<i>Корекција за привремене разлике</i>		
Пореска амортизација		821
Рачуноводствена амортизација		1.337
Опорезива пословна добит		2.060
Пореска основица		1.655
Обрачунати порез		309
Укупно утврђени обрачунати порез		309
Плаћене аконтације		228
Износ пореза за доплату		81

27. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА

а) Одложени порески расходи периода по основу разлике у обрачуну амортизације по рачуноводственим и пореским прописима:

Садашња рачуноводствена вредност	Садашња пореска вредност	Пореска основица минус рачунов.основица	Стопа пореза на добит	Одложена пореска обавеза
6.250	5.819	(431)	15%	65

Одложени порески приходи који се признају у билансу успеха текуће године у износу од 15 хиљада настали су по основу усклађивања компоненти одложеног пореза, и то:

- почетног стања одложених пореских средстава на конту 288 (+ 619),
 - одложених пореских обавеза по основу средстава која подлежу амортизацији (+ 65), и
 - одложених пореских средстава за резервисања за отпремнине (- 709).

Предузеће нема неискоришћени порески кредит по основу улагања у основна средства.

28. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

1) Потенцијалне обавезе

а) Судски спорови

На дан 31.12.2021.године Предузеће нема активне судске спорове.

Предузеће није вршило резервисања за судске спорове.

б) Јемства и гаранције

Плативе гаранције – дате гаранције и друга јемства на дан 31.12.2021. године

У хиљадама динара

Назив корисника	Основ одобрења	Број гаранције	Износ	Датум одобрења	Датум истека	Вероватноћа активирања гаранције/јемства
Укупно:						

ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ

Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

Преглед издатих меница

У хиљадама динара

Назив корисника менице	Основ одобрења менице	Број менице	Износ	Датум издавања	Рок менице	Вероватноћа активирања менице
Град Ниш - Канцеларија за локални економски развој и пројекте	За добро извршење посла	АС 7974319	70	04.02. 2019.	30 дана након дана извршења уговора	0%
Општина Ражањ	За озбиљност понуде	АС 7974324	46	18.12. 2019.	20.01.2020.	0%
Град Ниш - Канцеларија за локални економски развој и пројекте	За добро извршење посла	АС 7974325	350	30.12. 2019.	30 дана након дана извршења уговора	0%
АИК Банка а.д. Ниш - Министарство грађевине, саобраћаја и инфраструктуре	За банкарску гаранцију за добро извршење посла МГСИ (Уговор о издавању банкарске гаранције бр. 10506000000523642)	АС 4961781	997	03.08. 2018.	31.10.2019.	10%
		АС 4961782				
		АС 4961783				
		АС 4961784				
		АС 4961785				
АИК Банка а.д. Ниш - Министарство грађевине, саобраћаја и инфраструктуре	За банкарску гаранцију за повраћај авансног плаћања МГСИ (Уговор о издавању банкарске гаранције бр. 10506000000523545)	АС 4961776	2.393	03.08. 2018.	31.07.2019.	10%
		АС 4961777				
		АС 4961778				
		АС 4961779				
		АС 4961780				
АИК Банка а.д. Ниш - Општинска управа општине Сокобања	За банкарску гаранцију (Уговор о краткорочној вишенаменској линији 10501084000066805)	АС 0215523	378	22.06. 2018.	31.05.2019.	20%
		АС 0215524				
		АС 0215525				
		АС 0215526				
		АС 3515248				
Општина Гаџин Хан	За добро извршење посла	АС 0019876	100	11.05. 2018.	30 дана након дана извршења уговора	100%
Град Ниш	За поврат авансног плаћања	АС 0019872,	6.810	23.03. 2018.	31.12.2019.	0%
		АС 0019873				
Општина Дољевац	За добро извршење посла	АВ 3218511	410	12.02. 2018.	01.12.2019.	0%
ОТП Банка - ЈП за изградњу Аранђеловац	За банкарску гаранцију за Аранђеловац	АВ 5586910	30	06.06. 2016.	31.12.2017.	0%
		АВ 5586989				
		АВ 5586957				
АИК Банка а.д. Ниш - ЈП за планирање и изградњу општине Аранђеловац	Гаранција за озбиљност понуде - у поступку ЈН	АВ7287184	15	03.12. 2015.	31.01.2015.	0%
ОТП Банка	На име издавања писма о намерама за Аранђеловац	АВ8770604	100	09.12. 2015.	31.12.2016.	0%

ЛП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ

Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2021. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

Републичка агенција за просторно планирање Београд	Гаранција за квалитетно обављен посао - у поступку ЈН	AA6602996	2.430	07. 07. 2014.	Истекла	0%
		AA6602997	675	07.07. 2014.	Истекла	0%
Дирекција за урбанизам и изградњу Општине Димитровград	Гаранција за квалитетно обављен посао - у поступку ЈН	AA6602990	89	04.06. 2014.	Истекла	0%
Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре	Гаранција за озбиљност понуде	AC7974327	357	06.05. 2020.	Истекла	0%
Град Ниш КЛЕРП	Гаранција за добро извршење посла	AC7974328	44	25.12. 2020.		0%
Град Ниш КЛЕРП	Гаранција за добро извршење посла	AB9096796	77	25.12. 2020.		0%
Град Ниш КЛЕРП	Гаранција за добро извршење посла	AB9096797	72	25.12. 2020.		0%
Општина Сурдулица	Гаранција за добро извршење посла	AC 7974320	537	04.02. 2019.		0%
Општина Ћићевац	Гаранција за добро извршење посла	AD 0807933	45	26.04. 2021.		0%
Укупно:			16.025			

Дата јемства и гаранције књиговодствено су евидентирана у оквиру ванбилансне активе и пасиве.

29. НАКНАДЕ КЉУЧНОГ РУКОВОДСТВА

Кључно руководство Предузећа чине Директор, Председник и два члана Надзорног одбора. Накнаде плаћене или плативе кључном руководству по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

	У хиљадама динара	
	<u>2020.</u>	<u>2020.</u>
Зарада Директора (Бруто)	1.873	1.867
Накнаде за рад Председника и чланова Надзорног одбора	1.006	912
Укупно:	<u>2.879</u>	<u>2.779</u>

30. ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће на дан 31.12.2021. године није вршило обрачун резервисања за примања запослених по основу одласка у пензију, већ је обрачуната резервисања из претходне године користило у текућој години. Предузеће сматра да обрачун резервисања за текућу годину не би имао материјално значајан утицај на финансијске извештаје.

Предузеће има обавезу да исплати јубиларне награде запослених, и то: за 10, 20 и 30 година стажа у висини 120%, 160% и 200%, од остварене просечне зараде у Предузећу. Предузеће није вршило обрачун и резервисање за ове потенцијалне обавезе због тога, што према нашем мишљењу, обрачун бенефиција по основу јубиларних награда запосленим према законским прописима и условима пословања који важе у Републици Србији заснива се на много претпоставки које се не могу утврдити са прихватљивим нивоом вероватноће те сматрамо да би њихов обрачун и исказивање у финансијским извештајима Предузећа био контрапродуктиван јер би смањило поузданост финансијских извештаја, а трошкови би вили већи од користи које би се добиле том информацијом.

31. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање капиталом

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Предузеће има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Предузећа преиспитују структуру капитала на годишњој основи.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима и то: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Предузећа је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Предузећа. Предузеће не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефектата финансијских ризика на пословање, због тога што такви инструменти нису у широкој употреби, а не постоји ни органозовано тржите таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Предузеће је изложено финансијским ризицима и у том склопу је изложено тржишном ризику који се јавља као : 1) девизни ризик и 2) ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Изложеност Предузећа девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања номиниране у инострану валуту.

Каматни ризик

Предузеће је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Предузеће нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Предузећу измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Предузећа. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштва. Услед тога, Предузеће је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Предузећа. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Предузеће примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Изложеност Предузећа кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца на дан биланса. Номинални износ потраживања од купаца, пре извршене исправке вредности, састоје се од великог броја потраживања, од којих највећи део чине потраживања од купаца.

Ризик ликвидности

Руководство Предузећа управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Предузеће у сваком тренутку мора да испуњава све своје доспеле обавезе. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа прилива финансијских средстава и доспећа обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Предузећа дата је у следећој табели:

2021. година	до 1	од 1 до 2	од 2 до 5	Укупно
Дугорочни кредити				
Обавезе из пословања	1.979	244		2.223
Крат. финан. обавезе				
Остале крат. обавезе	8.461			8.461
Об. за пдв и ост. јавне приходе	2.815			2.815
Об.по основу пореза на добитак	81			81
	13.336	244		13.580

2020. година	до 1	од 1 до 2	од 2 до 5	Укупно
Дугорочни кредити				
Обавезе из пословања	3.973	435		4.408
Крат. финан. обавезе				
Остале крат. обавезе	15.337			15.337
Об. за пдв и ост. јавне приходе	3.693			3.693
Об.по основу пореза на добитак	70			70
	23.073	435		23.508

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити обавезно да такве обавезе намири (актуелни ануитетни план).

32. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Приложени финансијски извештаји били су састављени под претпоставком да ће Предузеће пословати у складу са билансним начелом сталности.

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

33. ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Као датум за сагледавање накнадних догађаја, сходно интерном акту, педесет дана од дана истека пословне године, одређује се 19.02.2022. године.

Није било значајних догађаја који су настали после дана биланса до дана објављивања финансијских извештаја, који би захтевали корекције или обелодањивање у напоменама уз финансијске извештаје.

34. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2021. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

35. АКТУЕЛНА ЕКОНОМСКА СИТУАЦИЈА И ЊЕН УТИЦАЈ НА ПОСЛОВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

Пословање Предузећа је под утицајем актуелне глобалне финансијске кризе и погоршаних привредних услова. Због садашње кризе на глобалном тржишту и његовог утицаја на наше тржиште, Предузеће послује у отежаним условима и неизвесним привредним околностима. Утицај кризе на пословање Предузећа тренутно није могуће у потпуности предвидети, те је због тога присутан елемент опште несигурности. Пословање у оваквој ситуацији ће вероватно утицати на положај одређених грана делатности, што се може посредно одразити и на пословање Предузећа.

36. ПОРЕСКИ РИЗИК

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и често се мењају. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства Предузећа. Услед тога, неке трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата који може бити од материјалног значаја. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно порески орган има право да одреди плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

У Нишу 19.02.2022. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја



Законски заступник

