

ЈКП "МЕДИЈАНА" НИШ



ИЗВЕШТАЈ

О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2016. ГОДИНУ СА ФИНАНСИЈСКИМ
ИЗВЕШТАЈЕМ

ИЗВЕШТАЈ ОБРАДИЛИ:

1. Арсић Лена дипл ецц, Руководилац службе плана, анализе, пореза и цена.
2. Вукелић Лидија дипл ецц.
Помоћник генералног директора
за правно-економске послове

ДИРЕКТОР
Братислав Вучковић, дипл.правник



С А Д Р Ж А Ј

		страна
I	УВОДНЕ НАПОМЕНЕ	2
II	ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ	5
III	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	9
IV	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	13
V	РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА	29
VI	РАДНА СНАГА И ЗАРАДЕ	30
VII	ЛИКВИДНОСТ	31
VIII	ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА	33
IX	ЗАКЉУЧАК	36
X	ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА - ПРИЛОГ	

I. УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Јавно комунално предузеће "МЕДИАНА" Ниш, основано је 28.02.1990. године Одлуком Скупштине града Ниша br.01-68/7-Б/90 („Међуопштински службени лист града Ниша“ бр. 8/1990) у организационом облику као јавно предузеће са државним капиталом.

Одлуком о оснивању Јавног комуналног предузећа "Медиана" Ниш – пречишћен текст, ("Сл.лист града Ниша" бр. 51/2013), поверене су следеће делатности:

38.11 Скупљање отпада који није опасан – претежна делатност

38.21 Третман и одлагање отпада који није опасан

38.12 Скупљање опасног отпада

- сакупљање опасног отпада;
- биолошки опасан отпад

38.22 Третман и одлагање опасног отпада

- третман и одлагање затрованих или угинулих животиња и другог контаминираниог отпада

37.00 Уклањање отпадних вода

- пражњење и чишћење септичких јама и резервоара, шахтова и канализационих јама; одржавање хемијских тоалета

81.21 Услуге редовног чишћења зграда

81.29 Услуге осталог чишћења

- чишћење улица, уклањање снега и леда

81.22 Услуге осталог чишћења зграда и опреме

43.12 Припремна градилишта

- рашчишћавање градилишта

96.09 Остале непоменуте личне услужне делатности

- услуге збрињавања кућних љубимаца (смештај и исхрана, чешљање, чување и тренирање)

47.79 Трговина на мало половном робом у продавницама

38.31 Демонтажа олупина

38.32 Поновна употреба разврстаних материјала

46.77 Трговина на велико отпацима и остацима

45.20 Одржавање и поправка моторних возила

71.20 Техничко испитивање и анализе

- периодично испитивање исправности моторних возила

96.01 Прање и хемијско чишћење текстилних и крзнених производа

Од октобра 2015. године оснивач је допунио делатност ЈКП „Медиана“ Ниш Одлуком о измени Одлуке о оснивању Јаног комуналног предузећа „Медиана“ (Сл.лист Града Ниша бр.77/2015 од 08.10.2015. год.)

Одлуком о измени Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Медиана“ Ниш предузећу је додато обављање делатности од општег интереса:

81.30 Услуге уређења и одржавања околине

и делатности које може обављати :

01.30 Гајење садног материјала,

01.61 Услужне делатности у гајењу усева и засада,

02.10 Гајење шума и остале шумске делатности,

43.11 Рушење објеката,

47.76 Трговина на мало цвећем, садницама, семењем, ђубривима, кућним љубимцима и храном за кућне љубимце у специјализованим продавницама.

Одлуком о изменама и допунама Одлуке о оснивању у ЈКП „Медиана“ Ниш (Сл.лист Града Ниша бр.143/2016) додате су следеће делатности:

49.41 Друмски превоз терета

ЈКП "МЕДИАНА" Ниш, сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству и ревизији, има статус средњег правног лица.

Седиште предузећа:

ПИБ:

Матични број:

Просечан број запослених у 2016. год. : 1.062

Мраморска бр.10 Ниш

100334296

07319649



У пословној 2016. години, Јавно комунално предузеће "МЕДИАНА" Ниш је исказало је добит у износу од 66.528.240,09 динара.

II. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2016.ГОДИНИ

Физички обим активности у 2016. години у складу је са планираним количинама и усвојеним програмима Одржавања јавне хигијене и ЗОО хигијенске службе.

Реализација физичког обима сектора Управљања отпадом, Димничарских услуга и Зеленило дата је у наведеним табелама. Код димничарских услуга број димњака је смањен у односу на 2015.годину. Сектор Зеленило у делу уређења дивљих депонија реализовало је уговоре у 2017. години.

СЕКТОР УПРАВЉАЊА ОТПАДОМ

Табела бр. 1.

Ред бр	П О З И Ц И Ј А	Јед. мере	ОСТВАРЕНО 2015	ПЛАН 2016	ОСТВАРЕНО 2016	ИНДЕКС С 6:4	ИНДЕКС 6:5
1	Сакупљање отпада – физичка лица	м ² Бр.корис	64.920.689 86.867	66.000.000 91.000	65.429.359 87.951	101	99
2	Сакупљање отпада – правна лица	м ² Бр.корис	16.073.580 1.930	17.100.000 1.970	15.834.002 1.960	99	93
3	Укупна количина депонованог отпада	м ³	245.908	248.000	245.299	100	99
4	Метални отпад	кг	84.546	240.000	185.000	219	77
5	Амбалажни отпад	кг	506.935	720.000	861.550	170	120

ДИМНИЧАРСКЕ УСЛУГЕ

Р. Бр.	НАЗИВ ПРОИЗВОДА	Јед. мере	ОСТВАРЕНО 2015	ПЛАН 2016	ОСТВАРЕНО 2016	ИНДЕКС 6:4	ИНДЕКС 6:5
1	ФИЗИЧКА ЛИЦА – број димњака	Ком.	17.432	25.105	17.376	100	69
2	ДИМЊАЦИ УГОСТИТ.ОБЈ. (СКАРЕ)	БР.УСЛ. бр.кор.	25	200	27	108	14
3	ДИМЊАЦИ И УРЕЂАЈИ У ПЕКАРАМА	БР.УСЛ. бр.кор.	15	50	15	100	30
4	ДИМЊАЦИ И УРЕЂАЈИ У КУХИЈАМА МАСОВНО СПРЕМАЊЕ	БР.УСЛ. бр.кор.	3	15	3	100	20
5	ДИМЊАЦИ И ДИМОВОД. ЦЕВИ КОД ИНД.И ЗАНАТ. ПОСТРОЈЕЊА (ТОПЛАНЕ, ЕНЕРГ.КОТЛАР).	БР.УСЛ.	200	250	200	100	80
6	ВЕНТИЛАЦИОНИ КАНАЛИ У ОБЈЕКТИМА ЗА МАСОВНО СПРЕМАЊЕ ХРАНЕ	бр.кор.	4	25	4	100	16

СЕКТОР ОДРЖАВАЊА ХИГИЈЕНЕ

Р. бр	НАЗИВ ПРОИЗВОДА	Јед. мере	ОСТВАРЕНО 2015	ПЛАН 2016	ОСТВАРЕНО 2016	Индекс 6:4	Индекс 6:5
						7	8
1	ЗИМСКА СЛУЖБА						
1	* ДЕЖУРСТВО	сат	2.200	2.200	64	3	3
2	* РАД	сат	9.820	9.820	14.209	145	145
3	* УТРОШАК СОЛИ	кг	600.000	600.000	630.355	105	105
	ОДРЖАВАЊЕ ХИГИЈЕНЕ						
1	* ЧИШЋЕЊЕ УЛИЦА	сат	35.794.134	35.797.134	23.447.452	66	66
2	ПРАЊЕ УЛИЦА - НОЋУ	м2	26.598.608	33.297.645	29.691.882	112	89
3	ПРАЊЕ УЛИЦА - ДАЊУ	м2	1.624.143	1.636.536	1.154.170	71	71
4	ВОДОЗАХВАТ-ДЕЖУРСТВО	сат	6.696	6.696	6.600	99	99
5	УЛИЧНО СМЕЋЕ	м3	10.724	6.476	11.594	108	179
6	МАШИНСКИ УТОВАР	м3	885	750	522	59	70
7	ПРАЖЊЕЊЕ КОНТЕЈНЕРА	ком.	10.512	10.512	9.480	90	90
8	ПРАЖЊЕЊЕ САНДУКА	ком.	792	792	660	83	83
9	МАШ.ЧИШЋЕЊЕ	м	21.614.050	15.575.310	18.357.498	85	118
10	МАШИНСКО ПРАЊЕ	м2	12.260.500	12.890.015	9.994.194	82	346
11	РУЧНО ЧИШЋЕЊЕ	м2	103.058.537	103.058.595	107.780.828	105	105
12	ПРАЖ.КОРПИ ЗА ОТПАД	сат	5.880	5.856	5.460	93	93
13	ДЕЖУРСТВО У ЈАВНИМ ТОАЛЕТ.	сат	22.913	22.041	27.916	122	127
	ОДРЖ.ХИГИЈЕНЕ У СТАМБ.ЗГРАД						
1	ОДРЖ.ХИГИЈЕНЕ У СТАМБ.ЗГРАД.	бр.ст.	9.600	11.500	9.211	96	80
	ЗОО ХИГИЈЕНА						
1	РАД ЕКИПЕ	сат	1.450	1.920	1.519	105	79
2	РАД НК РАДНИКА	сат	900	1.920			

СЕКТОР ЗЕЛЕНИЛО

Р б р	НАЗИВ ПРОИЗВОДА	Јед. мере	ОСТВАРЕНО децембра 2015	ПЛАН 2016	ОСТВАРЕНО 2016	Индекс	
						6:4	6:5
1	2	3	4	5	6	7	8
	ПРОГРАМ ОДРЖ.ЈАВ.ЗЕЛ.ПОВРШИНА						
1	ТРАВЊАЦИ	М2	586.408	2.514.497	2.351.058		94
2	УКРАСНО ШИБЉЕ	М2	0				
3	РУЖЕ	М2	3.800	3.800	3.553		94
4	ПЕРЕНЕ	М2	0				
5	ЦВЕТЕНЕ ПОВРШИНЕ	М2	2.286	2.377	2.222		94
6	ЖИВА ОГРАДА	М'	0				
7	САДНИЦЕ ЛИШЋАРА И ЧЕТИНАРА	КОМ	600	10.150	9.490		94
8	РАД ПОДИЗНЕ ПЛАТФОРМЕ	ЧАС	175	1.552	1.450		94
	ОДЖАВАЊЕ БЛОКОВСКОГ ЗЕЛЕНИЛА						
1	ТРАВЊАЦИ	М2	346.732	690.000	690.000		100
2	ЖИВА ОГРАДА	М1	6.117	21.000	21.000		100
3	РАД ПОДИЗНЕ ПЛАТФОРМЕ	ЧАС	109				
	СПОМЕН ПАРАК „БУБАЊ“						
1	ТРАВЊАЦИ	М2	149.960	150.000	164.526		110
2	РАД ПОДИЗНЕ ПЛАТФОРМЕ	ЧАС	120				
	ЗАШТИТА СПОМЕНИКА ПРИРОДЕ						
1	ТРАВЊАЦИ	М2	5.932	3.435	5.932		173
2	РАД ПОДИЗНЕ ПЛАТФОРМЕ	ЧАС	26	51	26		51
	СТАРА ГРОБЉА						
1	ТРАВЊАЦИ	М2	85.200	0			
2	РАД ПОДИЗНЕ ПЛАТФОРМЕ	ЧАС	70	0			
	ПАНТЕЛЕЈСКА ЦРКВА						
1	ТРАВЊАЦИ	М2	0.000	0			
2	УКРАСНО ШИБЉЕ	М2	154	0			
3	РУЖЕ	М2	0	0			
4	ПЕРЕНЕ	М2	0	0			
5	ЦВЕТЕНЕ ПОВРШИНЕ	М2	0	0			
6	САДНИЦЕ ЛИШЋАРА И ЧЕТИНАРА	КОМ	151	0			
	ПРОЈЕКАТ САОБРАЋАНИЦЕ						
1	ТРАВЊАЦИ	М2	6.793	70.537			1.038
2	УКРАСНО ШИБЉЕ	М2	2.132	1.606			75
3	ПЕРЕНЕ	М2	1.020				
4	САДНИЦЕ ЛИШЋАРА И ЧЕТИНАРА	КОМ	232	282			122

Ред бр.	НАЗИВ УСЛУГЕ ПРОИЗВОДА	Јед. мере	ОСТВАРЕНО 2015	ПЛАН 2016	ОСТВАРЕНО 2016		
						Индекс 6:4	Индекс 6:5
	УРЕЂЕЊЕ ДИВЉИХ ДЕПОНИЈА						
1	ТРАВЊАЦИ	М2	4.335				
2	УКРАСНО ШИБЉЕ	КОМ	1.795				
3	ПЕРЕНЕ	0	0				
4	САДНИЦЕ ЛИШЋАРА И ЧЕТИНАРА	КОМ	83				
	ПРОДАЈА ДЕНДРО- МАТЕРИЈАЛА, СОБНОГ, СЕЗОНСКОГ ЦВЕЋА И ВРЕЋИЦА ХУМУСНЕ ЗЕМЉЕ						
1	Укупно дендро материјал, саксијско , сезонско цвеће и врећице земље	КОМ	5.230	0			
2	Бусен траве	М2	0	0			
	ПРОДАЈА ДЕКОРАТИВНЕ РОБЕ						
1	Саксијско цвеће	КОМ	0	0			
2	Резани цвет	КОМ	0	0			

Количине зеленила остварене у 2016.год. нису упоредиве са количинама оствареним у 2015.год. јер је поменути сектор припојен „Медиани“, 01.12.2015.год.

III. ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ У 2016.ГОДИНИ

Укупни приходи у 2016. години остварени су реализацијом послова предвиђених програмима одржавања комуналних објеката, као и обављањем редовних делатности и осталих услуга којима се предузеће бави.

У пословној 2016.год. Јавно комунално предузеће "МЕДИАНА" Ниш, остварило је приход у износу 1.429.148.826,93 динара, што представља остварење плана 100%, док је приход у односу на 2015. годину већи за 12%.

Приходи Сектора управљања отпадом остварени су у износу од 821.753.848,49 динара, што значи да је план остварен са 99%, а у односу на остварење у 2015. години, приходи су већи за 1%. Планирани приходи су остварени 99%, јер се нису стекли услови за планирану корекцију цена.

Приход Сектора одржавања хигијене остварен је у износу од 322.834.042,16 динара, што значи остварење плана са 99%, а у односу на 2015. годину представља остварење у истом нивоу.

Приходи Сектора зеленило остварени су у износу од 166.018.980,73 динара, што значи да је План остварен са 88%.Остварени приходи у 2016.год. нису упоредиви са оствареним приходима у 2015.год. јер је сектор зеленило почео са обављањем радова у оквиру ЈКП „Медиана“, од 01.12.2015.год. Планирани приходи су мање остварени јер се са продајом цвећа отпочело 01.06.2016. године.

Приходи Техничког сектора остварени су у износу од 17.337.465,09 динара, што представља остварење плана са 94%, док је остварење у односу на 2015. годину мање за 5%. Разлог неостварења Плана као и пада прихода у односу на 2015. годину је смањење обима пружања димничарских услуга и смањење прихода од осигурања.

Остали приходи остварени су у износу од 101.204.490,46 динара и представљају пребачај плана за 43% , док је у односу на 2015. год. остварен мањи приход за 3%. План је пребачен јер су наплаћени судски процеси у износу од 12.689.716,34 динара и увећаних финансијских прихода по основу оствареног гранта по инвестиционом кредитиу.

Приходи по изворима финансирања дати су у прилогу табеле бр. 2, 3 и 4.

- У табели бр.2 дат је приказ прихода по изворима финансирања;
- У табели бр.3 дат је приказ прихода по секторима;
- У табели бр.4 дат је приказ прихода по контима.

УКУПНИ ПРИХОДИ ПО ИЗВОРИМА ФИНАНСИРАЊА

Табела бр. 2.

Р. бр.	О П И С	Остварено 2015.	% Учешће	Остварено 2016.	% Учешће	Инд.
1.	Прих.од одржавања јавне хигијене и рада зимске службе и ЗОО хигијена	296.129.236,47	23,22	300.847.246,73	21,05	102
2.	Приход сектора зеленило	11.644.257,70	0,91	166.018.980,73	11,62	
3.	Приход од сакупљања отпада (прав.и физ. лица)	683.741.837,08	53,62	681.627.270,11	47,69	100
4.	Накнада за депонов.смећа	88.655.824,69	6,95	88.182.280,95	6,17	99
5.	Приходи од услуга депо. – ванредне	8.283.204,65	0,65	9.080.117,50	0,64	110
6.	Приход од продаје секундарних сировина	14.881.584,23	1,17	19.062.175,88	1,33	128
7.	Приходи техничког сектора	18.218.071,17	1,43	17.337.465,09	1,21	95
8.	Остали извори прихода	153.699.518,32	12,05	146.993.289,94	10,29	96
	У К У П Н О:	1.275.253.534,31	100	1.429.148.826,93	100	112

Структура извора финансирања није битно промењена у односу на предходну годину. Учешће буџета је повећано због припајања сектора Зеленило.

Табела бр. 2/а.

О п и с	ОСТВАРЕНО у 2015.год.	% учешћа	ПЛАН за 2016.год.	% учешћа	ОСТВАРЕНО за 2016.год.	% учешћа	Инд. 6:2	Инд. 6:4
1.	2	3	4	5	6	7	8	9
Одрж јавне хигиј.и зимске службе	289.465.100,89		290.909.090,00		290.909.079,35			
ЗОО хигијеничарска служба	6.664.135,58		6.250.000,00		5.968.890,40			
Санација дивљих деп. у град.подр.					3.969.276,98			
Одрж јав. зелених површ.	8.135.506,58		145.272.272,00		136.423.852,14			
Одрж.блоковск. зеленила			15.000.000,00		14.999.999,79			
Ванредне ситуације	3.109.297,36							
Одрж.парк-шуме Бубањ			3.500.000,00		3.499.999,97			
Одрж.старих гробаља			1.651.364,00					
Уређ. верс.обј.-Пантелеј црква			1.175.454,00					
Уређ.саобраћајница и круж.токова			2.486.034,00					
Уређ.ревитализ.див.депонија			2.409.946,00		1.041.563,53			
I. УКУПНО БУЏЕТ	307.374.040,41	24,10	468.654.160,00	32,64	456.812.662,16	31,96	149	97
II. ФИЗИЧКА ЛИЦА	580.037.249,12	45,49	590.416.666,00	41,12	577.684.792,87	40,42	100	98
III. ПРАВНА ЛИЦА	281.033.208,47	22,03	304.655.000,00	21,22	291.999.721,41	20,44	104	96
IV. ОСТАЛО	106.809.026,31	8,38	71.950.000,00	5,02	102.651.650,49	7,18	96	143
УКУПНИ ПРИХОДИ (I+II+III+IV)	1.275.253.534,31	100	1.435.675.826,00	100	1.429.148.826,93	100	112	100

ИЗВОРИ ПРИХОДА ПО СЕКТОРИМА

Табела бр. 3

О п и с	ОСТВАРЕНО у 2015.год.	% учешћа	ПЛАН за 2016.год.	% учешћа	ОСТВАРЕНО за 2016.год.	% учешћа	Инд. 6:2	Инд. 6:4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
СЕКТОР УПРАВЉАЊА ОТПАДОМ								
Стамбени простор	466.187.802,08	36,55	473.300.000,00	32,97	464.775.515,65	32,52	100	98
Накн.за депон.смећа-стамб.пр.	71.478.901,54	5,61	71.700.000,00	4,99	71.271.584,35	4,99	100	99
Пословни простор	217.554.235,00	17,06	223.000.000,00	15,53	216.851.754,46	15,17	100	97
Накн.за депон.смећа-стамб.пр	17.176.923,15	1,35	17.300.000,00	1,21	16.910.696,60	1,18	99	98
Ванредне и остале услуге	22.098.790,12	1,73	23.000.000,00	1,60	19.832.727,07	1,39	80	86
Услуге депоније	8.283.204,65	0,65	6.000.000,00	0,42	9.080.117,50	0,64	110	151
Санација дивљих депонија								
Прих.од.секундар.сировина	14.881.584,23	1,17	17.000.000,00	1,18	19.062.175,88	1,33	128	112
Санација дивљих деп. у гр.под.					3.969.276,98	0,28		
ПРИХОД СЕКТ.УПРАВ.ОТПАДОМ	817.661.240,77	64,12	831.300.000,00	57,90	821.753.848,49	57,50	101	99
СЕКТОР ОДРЖАВАЊА ХИГИЈЕНЕ								
Одржавање стамб.зграда	26.783.919,51	2,10	28.416.666,00	1,98	25.956.072,41	1,82	97	91
Одрж.јавне хигиј.и зимске сл.	289.465.100,89	22,70	290.909.090,00	20,26	290.909.079,35	20,35	100	100
ЗОО хигијеничарска служба	6.664.135,58	0,52	6.250.000,00	0,44	5.968.890,40	0,42	90	96
ПРИХОД СЕКТ.ОДРЖ.ХИГИЈЕНЕ	322.913.155,98	25,32	325.575.756,00	22,68	322.834.042,16	22,59	100	99
СЕКТОР ЗЕЛЕНИЛО								
Одрж. јав. зелених површ.	8.135.506,58	0,64	145.272.272,00	10,12	136.423.852,14	9,55		94
Одрж. блоков. зеленила			15.000.000,00	1,04	14.999.999,79	1,05		100
Продаја цвећа			18.155.000,00	1,27	8.686.186,53	0,61		48
Одрж.парк-шуме Бубањ			3.500.000,00	0,24	3.499.999,97	0,24		100
Одрж.стarih гробаља			1.651.364,00	0,12				
Уређ. верс.обј.-Пант.црква			1.175.454,00	0,08				
Уређ.саобр.и круж.токова			2.486.034,00	0,17				
Уређ.ревитализ.див.депонија			2.409.946,00	0,17	1.041.563,53	0,07		43
Ванредне ситуације	3.109.297,36	0,24						
Башта-расадник	197.682,37	0,01						
Ост.усл.одрж.зел.површ.и саксијског цвећа	201.771,39	0,02			1.367.378,77	0,10		
ПРИХОД СЕКТОРА ЗЕЛЕНИЛО	11.644.257,70	0,91	189.650.070,00	13,21	166.018.980,73	11,62		88
ТЕХНИЧКИ СЕКТОР								
Димничарске услуге	15.586.825,99	1,22	17.000.000,00	1,18	15.681.620,46	1,10	101	92
Приход од услуга осигурања	1.992.217,62	0,15	1.300.000,00	0,09	1.447.160,03	0,10	73	111
Остале услуге - одржавање	293.540,74	0,03	100.000,00	0,01	163.766,70	0,01	56	164
Приходи од сопствен.производа	345.486,82	0,03	100.000,00	0,01	44.917,90		13	45
ПРИХОД ТЕХНИЧ.СЕКТОРА	18.218.071,17	1,43	18.500.000,00	1,29	17.337.465,09	1,21	95	94

Извештај о пословању за 2016. годину

ЈКП „Медиана“ - Ниш

ОСТАЛИ ПРИХОДИ								
Приходи од камата и ост фин приходи	27.335.573,90	2,14	32.150.000,00	2,24	32.185.957,34	2,25	118	100
Донације	3.045.883,04	0,24	2.000.000,00	0,14	3.558.392,25	0,25	117	178
Остали приходи	74.435.351,75	5,84	36.500.000,00	2,54	65.460.140,87	4,58	88	179
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	104.816.808,69	8,22	70.650.000,00	4,92	101.204.490,46	7,08	97	143
УКУПНО: ПРИХОДИ	1.275.253.534,31	100	1.435.675.826,00	100	1.429.148.826,93	100	112	100

ИЗВОРИ ПРИХОДА

Табела бр. 4.

Р. бр.	Конто позиц	ПОЗИЦИЈА	ОСТВАРЕНО 2015.год.	ПЛАН 2016.год.	ОСТВАРЕНО у 2016.год.	индекс	индекс
						6:4	6:5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	604	Приход од продаје трг.робе	2.715.418,92	17.613.000,00	6.430.675,77	237	37
2	614	Приход од продаје пр.и врш.усл.	1.165.383.602,26	1.346.012.826,00	1.320.021.582,77	113	98
	621	Прих.од актив.сопст.учин. пр.и услуге осигурања	2.337.704,44	1.400.000,00	1.492.077,93	64	107
3	630	Повећ.вред.залиха недоврш.производње			1.418.861,76		
4	640/641	Остали приходи (донације)	3.045.883,04	2.000.000,00	3.558.392,25	117	178
5	662	Финансијски приходи - камате	27.245.338,88	32.000.000,00	25.217.254,73	93	79
6	663	Финансијски приходи - кур.разл.	80.164,99	100.000,00	67.839,32	85	68
7	664	Прих.по основ.еф.вал.клауз.	10.070,03	50.000,00			
8	669	Остали финансијски приходи			6.239.183,29		
9	670	Добици од прод.немат.улаг.постр.и опр.рас					
9	672	Добици од продаје учешћа и дуг.хартија			661.680,00		
10	674	Приходи од вишкова по попису	250.119,49	60.000,00	267.760,79	107	446
12	676	Прих.по основу ефек.од ризика -Д-2	818.456,00				
12	678	Укидање дугороч.резерв.отп.					
13	679	Остали непоменути приходи	7.961.349,95	7.600.000,00	21.765.188,05	273	286
14	683	Прих.од ускп.фин.сред.револ.ст.кредита					
15	685/675	Приходи од напл.отпис.потраживања	65.272.836,97	28.500.000,00	41.848.059,02	64	147
15	691	Остали прих.-из ранијих .год.	132.589,34	340.000,00	160.271,25	121	47
		УКУПНО: ПРИХОДИ	1.275.253.534,31	1.435.675.826,00	1.429.148.826,93	112	100

IV. ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ У 2016. ГОДИНИ

Укупни расходи у 2016.год. остварени су у износу од 1.362.620.586,84 динара, што значи да је план остварен 95%, док је расход у односу на 2015. год. већи за 10 %.

Највеће учешће у укупним трошковима чине пословни расходи 85,40%, финансијски расходи 1,32%, остали расходи 13,28 %. Остали расходи остварени су у износу од 181.022.796,00 динара од чега обезвређена вредност ненаплаћених потраживања износе 153.398.706,42 динара, расходи по основу отписа дуга 2.781.068,96 динара, накнада штете физичким лицима – депонија 6.594.550,25 динара; накнада штете физичким лицима – пад на леду 475.311,69 динара; накнада штете – ујед паса 5.068.459,68 динара и друго.

Трошкови зарада и личних расхода крећу се у оквиру планираних величина.

Расходи камата остварени са 40% у односу на план, а мањи су за 28% од расхода остварених у 2015. години. Разлог смањења камата су повољнији услови кредитирања.

Анализа трошкова и расхода дата је у табели бр.5 и 6.

- У табели бр.5 дат је аналитички приказ трошкова;
- У табели бр. 6 дат је синтетички приказ трошкова.

УКУПНИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

Табела бр.5

Ред. бр.	Конто	О п и с	Остварено за 2015.год.	План за 2016.год.	Остварено за 2016.год.	Инд. 6:4	Инд. 6:5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	501	Набав.вред.трг.робе	810.940,01	13.990.000,00	2.843.080,61	351	20
2	511 011	Трош.сировине и материјала	14.012.254,49	31.965.000,00	20.127.915,31	144	63
3	51120	Трошкови воде	1.046.795,58	1.550.000,00	1.835.707,48	175	118
4		Трош.сировина."Сл.одржав."					
5	5115329	Трош.сировина."Инос"	1.061.212,96	2.350.000,00	2.255.726,28	212	96
6	511329	Трош.сировина магац. Башта".		1.500.000,00	1.060.922,07		71
7	511	Свега: тр.мат.за изр.од рб.(2-6)	16.120.263,03	37.365.000,00	25.280.271,14	157	68
8		УКУП.ДИР.ТРОШКОВИ (1+7)	16.931.203,04	51.355.000,00	28.123.351,75	166	55
9	512210	Трош.канцелар.материјала	2.734.686,51	3.200.000,00	2.949.383,64	108	82
10		Трошкови амбалаже					
11	512220	Трошкови пројекта "WASTE"	120.536,00				
12		Свега: (од рб.9-11)	2.855.222,51	3.200.000,00	2.949.383,64	103	92
13	513003	Трошкови дизел горива	47.851.651,03	64.000.000,00	47.765.054,49	100	75
14	513004	Трошкови БМБ	926.584,38	2.400.000,00	1.284.649,10	139	54
15	513006	Трошкови уља за ложење	1.861.521,38	3.600.000,00	2.549.619,85	137	71
16	513017	Угаљ и пелет		1.900.000,00	868.880,00		46
17	513207	Трошкови мазира за возила	206.044,86	320.000,00	137.097,10	67	43
18	513208	Трошкови моторних уља	2.209.823,47	3.180.000,00	2.085.177,82	94	66
19	513209	Трош.осталих горива и мазира	2.119.088,07	2.520.000,00	2.286.413,58	108	91
20		Тр.погонског горива (од 13-19)	55.174.713,19	77.920.000,00	56.976.891,94	103	73
21	5133	Трошкови електрич.енерг.	5.914.532,55	8.000.000,00	6.850.668,90	116	86
22		УКУП.тр.ел.енерг.и гор.(20+21)	61.089.245,74	85.920.000,00	63.827.560,84	104	74
23	514111	Трошкови резервних делова	20.095.363,29	23.900.000,00	23.864.443,09	119	100
24	514119	Трошк.резерв.делова маг.резерве	3.737.302,62	3.800.000,00	4.739.674,97	127	125
25		УКУПНИ ТРОШКОВИ(23+24)	23.832.665,91	27.700.000,00	28.604.118,06	120	103
26	515112	Трошкови ситног инвентара	1.073.697,86	2.200.000,00	2.481.207,71	231	113
27	515113	Трошкови заштитне опреме	3.744.621,42	7.000.000,00	4.737.280,54	127	68
28	515114	Трошкови ауто гума	4.629.403,25	4.500.000,00	3.300.315,32	71	73
29	515116	Трошкови послов.инвентара	3.871.576,82	10.077.000,00	13.982.921,92	361	139
30		УКУПНИ ТРОШКОВИ(26:29)	13.319.299,35	23.777.000,00	24.501.725,49	184	103
31	52000	Трошкови нето зарада	379.725.558,89	470.775.745,00	455.815.547,74	120	97
32	52010	Трошкови пореза на зараде	40.110.581,66	49.766.265,00	48.326.516,17	120	97
33	52010	Трошкови нето зараде - умањење	18.806.241,07	22.882.054,00	20.791.734,55	111	91
34	52012	Трошкови доприноса ПИО	73.379.597,92	90.979.930,00	88.115.197,35	120	97
35	52020	Трошкови допр.ЗО радн.	26.993.210,09	33.467.687,00	32.413.806,58	120	97

Извештај о пословању за 2016. годину

ЈКП „Медиана“ - Ниш

36	52030	Трошкови допр.за незапосл.	3.931.050,62	4.872.687,00	4.720.457,88	120	97
37	52040	БРУТО ЗАРАДА 1 (од 31-36)	542.946.240,25	672.744.368,00	650.183.260,27	120	97
38	5210	Доп.ПАО на терет послодав.	62.896.802,40	77.984.118,00	75.527.322,28	120	97
39	5211	Доп.ЗО на терет послодавца	26.993.210,15	33.467.687,00	32.413.806,64	120	97
40	5212	Доп.за осигурање незапосл.	3.931.050,50	4.872.687,00	4.720.457,93	120	97
41		Доп.на зар.на тер.посло.(38-40)	93.821.063,05	116.324.492,00	112.661.586,85	120	97
42	522	Трошкови уговора о депу	39.556,96	25.000,00	21.428,95	54	86
43	52520	Трош.накн.физичких лица закуп	455.699,95				
44	5260	Нак.чланова Надзор.одбора	1.171.028,76	1.100.000,00	1.179.396,40	101	107
45	52800	Трошкови отпремнина	4.724.283,04	1.460.000,00	5.990.375,27	127	410
46	5290804	Трошкови помоћи и стипенд.	891.284,94	1.300.000,00	3.145.190,44	353	242
47	52901	Трош.јубиларних награда	10.464.754,35	10.500.000,00	8.801.512,02	84	84
48	5299095	Допр. по ПКУ Синдикат	2.441.048,31	3.150.000,00	2.826.239,14	116	90
49	52915	Трошк.превоза на сл.пут	148.273,00	70.000,00			
50	52916	Трошк.превоза са и на раду	26.961.386,16	40.000.000,00	33.672.721,14	125	84
51	5291417	Трошк.днев.за службени пут	1.296.074,60	1.300.000,00	1.679.580,95	130	129
52	52998	Остали трошкови накнада	1.384.059,40	1.500.000,00	1.212.832,98	88	81
53		Свега: лич.расх.и нак.(45-52)	48.311.163,80	59.280.000,00	57.328.451,94	119	97
54	531	Трошк.ПТТ и ост.ком.возе	6.019.660,25	5.500.000,00	5.150.088,52	86	94
55	532	Услуг.одрж.возила и објеката	5.790.757,61	29.710.000,00	18.940.036,62	327	64
56	533	Трошкови закупнина	2.461.565,76	2.900.000,00	2.832.124,49	115	98
57	53501	Пословно техничка сарадња					
58	535	Трошкови рекламе и пропаг.	1.818.252,66	4.000.000,00	1.357.697,07	75	34
59	537	Трошкови ИСО стандарда		700.000,00			
60	539	Трошкови осталих услуга	3.423.023,58	5.875.000,00	8.272.841,80	242	141
61	5394	Трошкови ОНА	41.087.438,76	42.000.000,00	43.838.726,41	107	104
62	540	Трошкови амортизације	37.624.993,38	43.000.000,00	54.018.853,65	144	126
63	545	Трош.рез.за накн.идр.бенф.запос.	2.104.982,39		1.530.578,96	73	
64	549	Трошк.ост.дугороч.резервис.	9.525.000,00	4.500.000,00	10.813.660,00	114	240
65	550	Остали трошкови	8.619.929,28	9.280.000,00	12.633.070,75	147	136
66	551	Трошкови репрезентације	1.673.987,73	1.560.000,00	1.727.023,20	103	111
67	552	Трошкови премије осигурања	2.964.399,62	8.000.000,00	4.465.332,78	151	56
68	553	Трошкови платног промета	2.329.369,38	3.400.000,00	2.198.228,71	94	65
69	554	Трошкови доп. (коморе)	2.515.871,26	3.211.657,00	3.021.092,67	120	94
70	554	Трошкови чланарина	141.536,16	220.000,00	212.807,20	150	97
71		Свега: остали трошк.(69-70)	2.657.407,42	3.431.657,00	3.233.899,87	122	94
72	555	Трошкови пореза	1.089.895,98	1.400.000,00	2.140.299,83	196	153
73	556	Допринос за бенифиц.рад.стаж	625.249,63	773.187,00	636.499,71	102	82
74	559	Нематеријални трошкови	24.449.227,50	24.100.000,00	23.392.256,20	96	97
75	562	Фин.расходи од камата	24.138.983,04	39.000.000,00	17.393.245,77	72	45
76	563	Негативне курсне разлике	62.391,46	201.000,00	554.001,79	888	276
77	564	Рас.по ос.офак.вал.клауз.и лиз	2.693,51	30.000,00			
78	570	Смањење вред.осн.средс.	73.230,97		349.945,73	478	
79	572	Губици од прод.хартисе од вред.			13.680,00		
80	574	Мањак по поп.основ.средст.	31.698,35	100.000,00	181.959,80	574	182

Извештај о пословању за 2016. годину

ЈКП „Медиана“ - Ниш

81	576	Расходи по осн. директног отписа	2.768.951,78	6.000.000,00	2.781.068,96	100	46
82	577	Расходи матер. и роба	352.126,27	500.000,00	455.990,19	129	91
83	57950	Трошк. спонзорст. и донаторства	359.271,52	360.000,00	548.547,97	153	152
84	57980	Спортске активности	900.000,00	1.200.000,00	1.014.523,40	113	85
85	579	Остали расходи	21.075.193,57	15.000.000,00	18.471.415,77	88	123
86	585	Обез. вредн. "неплаћ. потражив"	227.849.651,13	140.100.000,00	153.398.706,42	67	109
87	591	Расходи из ранијих година	2.484.752,96	1.500.000,00	896.018,28	36	60
С В Е Г А:			1.239.136.474,81	1.435.546.704,00	1.362.620.586,84	110	95

УКУПНИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

Табела бр.6

Ред. бр.	Конто	О п и с	Остварено за 2015. год.	План за 2016. год.	Остварено за 2016. год.	Инд. 6:4	Инд. 6:5
1	2	3	4	5	6	7	8
1	501	Набав. вред. трг. робе	810.940,01	13.990.000,00	2.843.080,61	351	20
2	511	Трош. материјала за израду	16.120.263,03	37.365.000,00	25.280.271,14	157	68
3	512	Трош. канц. матер. и пројекта	2.855.222,51	3.200.000,00	2.949.383,64	103	92
4	513	Трош. ел. енергије и горива	61.089.245,74	85.920.000,00	63.827.560,84	104	74
5	514	Трош. резер. делова	7.608.879,44	27.700.000,00	28.604.118,06	376	103
5	515	Трош. инвентара и ХТЗ опреме	29.543.085,82	23.777.000,00	24.501.725,49	83	103
6	520	БРУТО ЗАРАДА 1	542.946.240,25	672.744.368,00	650.183.260,27	120	97
7	521	Доп. на зар. на тер. посло.	93.821.083,05	116.324.492,00	112.661.586,85	120	97
8	522	Трошкови уговора о депу	39.556,96	25.000,00	21.428,95	54	86
9	524	Доброволни пензијски фонд					
10	525	Нак. физ. лица за закуп и тр. новч. примањ. војника	455.699,95				
11	526	Нак. чланова Управ. и Надз. одбора	1.171.028,76	1.100.000,00	1.179.396,40	101	107
12	529	Свега лич. расх. и нак.	48.311.163,80	59.280.000,00	57.328.451,94	119	97
13	531	Трошк. ПТТ и ост. ком. везе	6.019.660,25	5.500.000,00	5.150.088,52	86	94
14	532	Услуг. одрж. возила и објекта	5.790.757,61	29.710.000,00	18.940.036,62	327	64
15	533	Трошкови закупнина	2.461.565,76	2.900.000,00	2.832.124,49	115	98
16	535	Трошкови рекламе и пропаг.	1.818.252,66	4.000.000,00	1.357.697,07	75	34
17	536	Трошкови пројекта					
18	537	Трошкови ИСО стандарда		700.000,00			
19	539	Трошкови осталих услуга	44.510.462,34	47.875.000,00	52.111.568,21	117	109
20	540	Трошкови амортизације	37.624.993,38	43.000.000,00	54.018.853,65	144	126
21	545	Трош. рез. за накн. и др. бенф. зап.	2.104.982,39		1.530.578,96	73	
22	549	Трошк. ост. дугороч. резервис.	9.525.000,00	4.500.000,00	10.813.660,00	114	240
23	550	Свега остали трошкови	8.619.929,28	9.280.000,00	12.633.070,75	147	138

Извештај о пословању за 2016. годину

ЈКП „Медиана“ - Ниш

24	551	Трошкови репрезентације	1.673.987,73	1.560.000,00	1.727.023,20	103	111
25	552	Трошкови премије осигурања	2.964.399,62	8.000.000,00	4.465.332,78	151	56
25	553	Трош. плат. промета (бан. усл.)	2.329.369,38	3.400.000,00	2.198.228,71	94	65
26	554	Трошкови чланарина	2.657.407,42	3.431.657,00	3.233.899,87	122	94
27	555	Трошкови пореза	1.089.895,98	1.400.000,00	2.140.299,83	196	153
28	556	Трошкови доп. (ком. бен. стаж)	625.249,63	773.187,00	636.499,71	102	82
29	559	Немат. трошкови (суд. тр. вешт.)	24.449.227,50	24.100.000,00	23.392.256,20	96	97
30	562	Финан. расходи од камата	24.138.983,04	39.000.000,00	17.393.245,77	72	45
31	563	Негативне курсне разлике	62.391,46	201.000,00	554.001,79	888	276
32	564	Расх. по осн. вад. клаузу. и лиз.	2.693,51	30.000,00			
33	570	Сма. вред. основ. средстава	73.230,97		349.945,73	478	
34	572	Губици по осн. прод. учеш. у капит.			13.680,00		
35	574	Мањак по поп. основ. средст.	31.698,35	100.000,00	181.959,80	574	182
36	575	Расх. по основ. ефект. уговора					
37	576	Расходи по основу отписа дуга	2.768.951,78	6.000.000,00	2.781.068,96	100	46
38	577	Расходи матер. и роба	352.126,27	500.000,00	455.990,19	129	91
39	579	Остали расходи	22.305.130,89	16.560.000,00	20.034.487,14	90	121
40	584	Обезвређивање залиха материјала	29.334,20				
41	585	Обезвређивање (испр. вред.)	227.849.651,13	140.100.000,00	153.398.706,42	67	109
42	591	Расходи из ранијих година	2.484.752,96	1.500.000,00	896.018,28	36	60
		С В Е Г А :	1.239.136.474,81	1.435.546.704,00	1.362.620.586,84	110	95

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2016. ГОДИНЕ

Табела бр.7

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Токућа година	Претходна година	Почетно стање
1	2	3	4	5	Крајње стање 31.12.2015.	31.12.2015. 01.01.2015.
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		299.032	199.532	187.909
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		39	0	72
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				72
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		39		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		298.993	198.562	186.617
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		700	700	700
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		98.957	85.383	86.376
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		144.325	97.416	97.280
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				23
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		2.353	463	463
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		52.658	14.600	1.775
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	970	1.220
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			662	678
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			308	542
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				

Извештај о пословању за 2016. годину

ЈКП „Медиана“ - Ниш

054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		11.246	5.031	2.907
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		448.753	532.806	455902
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		36.219	31.896	22.975
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		30.437	31.754	22.811
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		852		
12	3. Готови производи	0047		672		
13	4. Роба	0048		4.050	36	60
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		208	106	104
20	ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		339.212	395.141	401.200
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		339.212	395.141	401.200
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		17.579	14.806	11.865
22	ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		8.736	3.521	3.988
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		8.820	0	0

Извештај о пословању за 2016. годину

ЈКП „Медиана“ - Ниш

230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		8.820		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		37.050	86.583	8.290
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		869	420	668
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		268	439	6.916
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		759.031	737.369	646.718
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		662	64.693	662
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		321.538	220.087	187.470
30	І. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		156.304	98.007	98.007
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		156.027	97.730	97.730
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		277	277	277
31	ІІ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	ІІІ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	ІV. РЕЗЕРВЕ	0413		20.097		

330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		91.018	91.322	91.454
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			662	678
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		54.119	32.765	29.284
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		358	155	58
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		53.761	32.610	29.226
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	2.669	31.953
350	1. Губитак ранијих година	0422			2.669	31.953
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		76.667	52.131	47.989
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		60.163	52.131	47.969
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		20.915	19.384	17.279
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		39.248	32.747	30.690
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		16.504	0	20
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				

412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		16.504		20
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
418	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		360.826	465.151	411.259
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		173.026	302.289	237.301
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		166.837	301.867	234.652
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		6.189	422	2.649
430	ІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		730	1.463	812
43 осим 430	ІІІ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		76.925	59.369	58.246
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		76.925	59.369	58.246
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				

Извештај о пословању за 2016. годину

ЈКП „Медиана“ - Ниш

44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		50.380	51.465	66.627
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		3.324	4.984	6.171
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		13.923	1.052	5.702
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		42.518	44.529	36.400
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		759.031	737.369	646.718
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		662	64.693	662

3.2.2 Биланс успеха у периоду 01.01.-31.12.2016.

Табела бр.8

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1.330.010	1.171.145
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		6.430	2.715
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		6.430	2.715
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		1.320.022	1.165.384
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			

Извештај о пословању за 2016. годину

ЈКП „Медиана“ - Ниш

612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		1.320.022	1.165.384
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		3.558	3.046
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1.163.650	956.700
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2.843	811
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1.493	2.337
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		1.419	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		81.335	56.127
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		63.828	61.089
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		821.374	686.745
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		80.392	60.601
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		54.019	37.625
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		12.344	11.630
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		50.427	44.409
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		166.360	214.445
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1036 + 1039)	1032		31.524	27.336
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		6.239	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			

Извештај о пословању за 2016. годину

ЈКП „Медиана“ - Ниш

665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		6.239	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		25.217	27.246
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		68	90
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		17.947	24.204
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		17.393	24.139
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		554	65
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		13.577	3.132
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		41.848	65.273
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		153.399	227.850
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		22.695	9.030
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		23.817	25.560
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		67.264	38.470
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		736	2.353
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		66.528	36.117
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			

Извештај о пословању за 2016. годину

ЈКП „Медиана“ - Ниш

	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		18.926	5.609
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		6.159	2.102
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		53.761	32.610
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

ПРЕГЛЕД НЕТО ИМОВИНЕ

Табела бр.8/а

Р. б.	О П И С	ЈКП „ГОРИЦА“	ЈКП „МЕДИАНА“	ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“	ЈКП „ГОРИЦА“
1.	2.	3.	4.	5.	6.
	Имовина				
1	Нематеријална улагања	730.445	39.000		691.445
2	Грађевински објекти	26.434.758	13.243.656	6.805.389	6.385.713
3	Земљиште	147.706.229			147.706.229
4	Опрема	73.250.447	44.711.400	10.180.065	18.358.982
5	Учешће у капиталу банака				
6	Остали дугорочни фина. пласмани				
7	Залихе	9.431.399	302.192.		9.129.207
8	Потраживања	38.686.935			38.686.935
9	Потраживања за преузету опрему	9.062.449	5.390.605	3.671.844	
10	Више плаћен порез на добит	37.435			37.435
11	Готовина и готовински еквиваленти	2.648.141			2.648.141
12	Унапред обрачунате обавезе				
	УКУПНО ИМОВИНА	307.988.238	63.686.853	20.657.298	223.644.087
	Капитал				
1	Основни капитал	478.241.521	58.296.248	16.985.454	402.959.819
2	Ревалоризационе резерве				
3	Нереализов.добици од хартија од вредности				
4	Нераспоређени добитак	2.629.322			2.629.322
5	Губитак	263.388.738			263.388.738
5/1	Губитак текуће године	197.673.477			197.673.477
	УКУПНО КАПИТАЛ	19.808.628	58.296.248	16.985.454	-55.473.074
	Резервисања и обавезе				
1	Дугорочна резервисања	7.661.177			7.661.177
2	Дугорочно кредити				
3	Дугорочне обавезе по лизингу				
4	Краткорочне обавезе по кредитима	44.242.016			44.242.016
5	Краткорочне обавезе по преузет.опеми	9.062.449	5.390.605	3.671.844	
6	Краткорочне обавезе према добављач.	35.110.042			35.110.042
7	Остале краткор.обавезе (позајмица)	114.333.333			114.333.333
8	Остале краткорочне обавезе	49.276.659			49.276.659
9	Обавезе за порезе	1.133.244			1.133.244
10	Обавезе за примљене авансе	23.946.081			23.946.081
11	Одложене пореске обавезе	3.414.609			3.414.609
	УКУПНО РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	288.179.610	5.390.605	3.671.844	279.117.161
	УКУПНО КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	307.988.238	63.686.853	20.657.298	223.644.087

Деобним билансом ЈКП „Горица“ Ниш, прихваћени Одлуком Надзорног одбора ЈКП „Медиана“ Ниш, бр. 20101/НО/82-2 усвојени Одлуком Скупштине Града Ниша бр.06-725/2016-10-02 увећана је имовина 58.296.248 динара и капитал за 58.296.248 динара.

V. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА У 2016.ГОД.

Исказани финансијски резултат по годишњем рачуну показује да је Јавно комунално предузеће "МЕДИАНА" Ниш у 2016 . години, исказало добит у износу од 66.528.240,09 динара.

Остварена добит је резултат је спроведених мера штедње и остварење ванредних прихода. Спровођењем мера штедње смањени су трошкови у односу на планиране за 5%.

Остварени ванредни приходи односе се на:

- Наплату дугогодишњег судског процеса у износу од 12.689.716 дин;
- Наплата гранта по инвестиционом кредиту у износу од 6.113.644 дин.

Економичност мерена бржим растом прихода у односу на трошкове бележи раст у односу на 2015. годину.

Табела бр.9
у динарима

Р. б.	О П И С	Остварено у 2015.год.	План 2016.год.	Остварено у 2016.год.	И н д е к с	
					5:3	5:4
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ						
	Пословни приходи	1.171.144.904	1.367.025.826	1.330.010.651	114	97
	Пословни расходи	956.699.826	1.231.655.704	1.163.650.543	122	94
	Пословна добит	214.445.078	135.370.122	166.360.108	78	123
II ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ						
	Финансијски приходи	27.335.574	32.150.000	31.524.277	115	98
	Финансијски расходи	24.204.068	39.231.000	17.947.248	74	46
	Добит финансирања	3.131.506		13.577.029	43	
	Губитак финансирања		7.081.000			
III ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ						
	Остали приходи	76.773.056	36.500.000	67.613.899	88	185
	Остали расходи	258.232.581	164.660.000	181.022.796	70	110
	Остали губитак	181.459.525	128.160.000	113.408.897	62	88
1.	Укупан приход	1.275.253.534	1.435.675.826	1.429.148.827	112	100
2.	Укупан расход	1.239.136.475	1.435.546.704	1.362.620.587	110	95
3.	ДОБИТ	36.117.059	129.122	66.528.240	184	
4.	ГУБИТАК					

Расподела добити

На основу члана 22. и 58. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ број 15/2016) и члана 26. и 33. Статута ЈКП „Медиана“ Ниш бр.3506/НО/93-2 од 27.02.2017 Надзорни одбор ЈКП „Медиана“ Ниш донео је Одлуку о расподели добити по финансијском извештају за 2016. годину.

Усвојеним Финансијским извештајем ЈКП „Медиана“ Ниш за пословну 2016. годину утврђена је укупна нето добит у износу од 54.119.437,34 динара, и то добит из ранијих година у износу 358.240,05 динара и добит текуће године у износу 53.761.107,29 динара.

Остварена нето добит из ранијих година у износу 358.240,05 динара распоређује се за резерве у износу 358.240,05 динара.

Нето добит остварена у 2016. години у износу 53.761.107,29 динара распоређује се на следећи начин :

1. Део нето добити у висини од 5% што износи 2.688.055,36 динара пренети оснивачу и уплатити на рачун прописан за уплату јавних прихода.
2. Део нето добити у износу 51.073.051,93 динара за резерве.

Средства за резерве издвојена у износу 51.073.051,93 динара предвиђена су за отклањање ризика у пословању у наредном периоду због планираних обавеза набавке опреме за зимску службу и извођења радова и улагања у изградњу постројења за пречишћавање отпадних вода на градској депонији у износу 158.500.000 динара, што премашује износ наплаћене накнаде за депоновање отпада које се процењује на годишњем нивоу око 75.000.000 динара.

VI. РАДНА СНАГА И ЗАРАДЕ

ПРЕГЛЕД РАДНЕ СНАГЕ ПО КВАЛИФИКАЦИЈАМА СА СТАЊЕМ НА ДАН 31.12.2016. ГОДИНЕ

На дан 31.12.2016.год. ЈКП "МЕДИАНА" Ниш, запошљава 1.074 радника и то 967 радника у сталном радном односу а 107 радника на одређено, што представља остварење плана 97%.

Анализа структуре радне снаге по квалификацијама дата је у табели бр.10

Табела бр. 10.

Р.б.	Квалификациона структура	Стање 31.12.2015.г	План за 2016.г.	Стање 31.12.2016.г	Индекс	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	НК	274	292	263	96	90
1.	ПК	194	194	193	99	99
2.	КВ	141	139	147	104	106
3.	ССС	241	258	246	102	95
4.	ВКВ	61	60	63	103	105
5.	ВШС	76	76	75	99	99
6.	ВСС	83	84	83	100	99
7.	МАГИСТАР	4	4	4	100	100
	УКУПНО:	1.074	1.107	1.074	100	97

Просечно исплаћена нето зарада у 2016. години износи 35.763,56 динара.

Просечна нето зарада града Ниша за 2016. год. износи 41.058,00 дин.

Просечна нето зарада Републике Србије за 2016. год. износи 46.086,75 дин.

Просечна бруто зарада ЈКП „Медина“ за 2016. год. износи 49.383,13 дин.

Просечна бруто зарада града Ниша за 2016. год. износи 57.157,34 дин.

Просечна бруто зарада Републике Србије за 2016. год. износи 63.436,92 дин.

VII. АНАЛИЗА ЛИКВИДНОСТИ ЗА 2016. ГОДИНУ

Приказ укупних потраживања са стањем на дан 31.12.2016. године дат је у табели бр. 11.

АНАЛИТИЧКИ ПРИКАЗ СТАЊА ПОТРАЖИВАЊА НА ДАН 31.12.2016. ГОДИНЕ									
Табела 11									
Опис	Почетно стање	Процент наплате 2016	Фактурисано XII 2016	Кумулативни промет реализације		Проквижење I-XII 2016	Стање потраживања на дан 31.12.2016	Индекс %	Индекс %
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6 +/- 7)	6:5 +/- 7	6:4 +/- 7
I КОРИСНИЦИ ЈАВНИХ СРЕДСТАВА									
1.Потраживање од корисника јавних средстава	475.668.660,54	37,06	583.861.799,24	1.059.530.459,78	572.970.057,61		486.560.402,17	54,08	98,13
СВЕГА (I)	475.668.660,54	37,06	583.861.799,24	1.059.530.459,78	572.970.057,61		486.560.402,17	54,08	98,13
II ПРИВРЕДНИ СУБЈЕКТИ									
1.Редовно потраживање	40.529.972,98	81,74	221.751.519,06	262.281.492,04	224.984.167,37	-1.572.175,35	35.725.149,32	88,30	102,18
2.Утужено потраживање	30.092.853,84	44,87	16.008.635,40	46.101.489,24	9.721.112,52	-2.109.545,40	34.270.831,32	22,10	68,94
3.Брисани из АПР-а	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.162.131,74	0,00		0,00
3.1.Директни отпис	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.162.131,74	0,00		0,00
4.У поступку ликвидације	1.209.718,07	1,71	111.877,17	1.321.595,24	43.433,89	101.507,88	1.379.669,23	3,05	20,35
5.У поступку реструктурирања	545.436,20	0,89	0,00	545.436,20	76.138,27	-226.538,67	242.759,26	23,68	0,00
6.У поступку стечаја	112.422.565,84	1,06	298.710,38	112.719.276,23	4.289.654,06	1.644.619,80	110.074.241,87	3,75	220,96
СВЕГА (II)	184.800.546,93	53,70	238.168.742,02	422.969.288,96	239.114.606,11	-2.162.131,74	181.692.651,10	56,82	101,32
III ФИЗИЧКА ЛИЦА									
			Фактурисано	Наплаћена потр.					
1.Одвоз смећа- редовно услуге	154.298.110,00	66,40	435.463.335,00	589.781.445,00	457.186.004,00	0,00	132.574.841,00	77,52	104,89
2.Одвоз смећа- социјала	66.816.237,00		16.492.279,00	83.308.516,00	6.090.311,00	0,00	77.218.205,00	7,31	36,93
3.Одвоз смећа - утужена потр.	259.948.229,00	12,65	74.411.655,00	334.359.884,00	45.006.002,00	0,00	289.351.882,00	13,46	60,49
4.Одржавање стам.зграда	6.666.159,00	80,39	27.537.818,00	34.203.977,00	27.660.552,00	0,00	6.543.425,00	80,87	100,45
5.Одржавање стам.зграда-утужена потр.	7.737.539,00	17,10	2.347.258,00	10.084.795,00	1.421.985,00	0,00	8.662.810,00	14,10	60,58
6.Одлагање ком.отпада	20.736.825,00	76,83	71.299.537,00	92.036.362,00	73.055.828,00	0,00	18.980.534,00	79,38	102,46
7.Одлагање ком.отпада-утужено потр.	4.258.145,00	17,21	8.048.861,00	12.307.006,00	2.962.981,00	0,00	9.344.025,00	24,08	36,81
8.Димничарске услуге - редовна потр.	6.307.349,00	70,32	14.378.801,00	20.684.150,00	15.367.602,00	0,00	5.316.348,00	74,30	106,89
8.Димничарске услуге - утужена потр.	15.455.008,00	11,11	3.141.981,00	18.596.989,00	2.086.320,00	0,00	16.510.669,00	11,22	66,40
10.Потраживања по уговору и социјала	122.282.349,11	23,95	25.718.278,80	148.000.629,01	41.326.231,66	0,00	106.674.397,35	27,92	160,69
11. Паук	305.534,06		0,00	305.534,06	6.778,83	0,00	298.755,23	2,22	
СВЕГА (III)	664.811.484,17	48,82	678.837.802,90	1.343.649.287,07	672.173.395,49	0,00	671.476.891,58	50,03	99,02
УКУПНО (I+II+III)	1.326.280.691,64	47,15	1.600.868.344,16	2.826.149.035,80	1.484.267.959,21	-2.162.131,74	1.339.728.944,86	62,62	99,04

Укупна ненаплаћена потраживања на дан 31.12.2016 године износе 1.339.728.944,85 динара. У табели су приказана укупна потраживања, њихова структура као и степен наплате.

Корисници јавних средстава, директни и индиректни корисници буџета као и јавна предузећа, дугују 486.560.402,17 динара, што је за 2,29% више него 2015 године.

Привредни субјекти дугују 181.692.651,10 динара од чега је утужено 34.270.831,32 динара. Дуговања субјеката у ликвидацији, реструктурирању и стечају у износу 111.696.670,46 динара, је тешко наплативо. У односу на 2015 годину смањено је дуговање привредних субјеката за 2%.

Физичка лица дугују 671.475.891,58 динара. Од укупних потраживања утужено је 323.869.386,00 динара и уговорено је за отплату на вишегодишње рате 106.674.397,35 динара. У односу на 2015. годину повећано је дуговање 1%.

VIII. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА У 2016. ГОДИНИ

ЈКП „Медиана“ Ниш, у 2016. години за инвестициона улагања издвојила је 107.654.207,26 динара што представља 52% остварења у односу на планираних 206.530.000,00 динара, а у односу на остварење у 2015. години инвестиције су веће за 18%. Разлог неостварених планираних инвестиција је недостатак новчаних средстава.

Табела бр. 12.

СПЕЦИФИКАЦИЈА ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА СА 31.12.2016.ГОД.

1. Улагање у депонију „Бубањ“		
1	Улагање у депонију „Бубањ“	51.246.571,95
	УКУПНО 1:	51.246.571,95
2. Грађевински објекти		
2,1	Улагање у грађевинске објекте	7.019.875,72
2,2	Монтажни објекти- портирнице	1.000.000,00
	УКУПНО 2:	8.019.875,72
3. Опрема за саобраћај		
3	Теретна возила	

Извештај о пословању за 2016. годину

ЈКП „Медиана“ - Ниш

		22.380.000,00
	УКУПНО 3:	22.380.000,00
4. Опрема за обављање комуналних услуга		
4,1	Метални контејнери	8.080.800,00
4,2	Опрема за обављање комун. делатности	15.051.621,66
	УКУПНО 4:	23.132.421,66
5. Рачунарска опрема		
5	Рачунарска опрема	2.026.360,03
	УКУПНО 5:	2.026.360,03
6. Остала опрема за опште намене		
6	Канцеларијски намештај - набавка	848.977,90
	УКУПНО 6:	848.977,90
I	УКУПНО (1+2+3+4+5+6)	107.654.207,26

Табела бр. 13.

Р.б.	О П И С	Остварено 2015. год.	Остварено 2016. год.	Индекс 4:3
1	2	3	4	5
1.	Грађевински објекти	4.197.280,20	8.019.875,72	191
2.	Опрема за саобраћај	14.392.543,12	22.380.000,00	155
3.	Опрема за обављање комуналне делатности	44.720.252,70	23.132.421,66	52
4.	Остала опрема	14.212.959,97	2.875.337,93	20
5.	Улагања у депонију	13.424.435,84	51.246.571,95	382
	УКУПНО:	90.957.471,83	107.654.207,26	118

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ ЗА 2016. ГОДИНУ

Табела бр. 14.

	О П И С	Остварено 2015. год.	План за 2016. год.	Остварено 2016. год.	Индекс	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Спонзорство					
2.	Донације	359.271,52	360.000,00	548.547,97	153	152
3.	Хуманитарне активности					
4.	Спортске активности	900.000,00	1.200.000,00	1.014.523,40	113	85
5.	Репрезентација	1.653.987,73	1.560.000,00	1.727.023,20	104	111
6.	Реклама и пропаганда	290.300,00	1.050.000,00	282.789,90	97	27
7.	Остало	1.527.952,66	8.000.000,00	1.074.908,07	70	13

Стање кредитне задужености у 2016. години износи 173.025.887 динара и смањено је у односу на 2015. годину у којој је кредитна задуженост на крају године износила 302.288.348 динара.

Такође је потребно истаћи структуру кредита која се значајно мења у текућој години. Кредити за текућу ликвидност су смањени за 135.029.924. динара, док су се дугорочни кредити за набавку опреме повећани за 5.767.462 динара.

СТАЊЕ КРЕДИТА НА ДАН 31.12.2016. ГОДИНЕ

Табела бр. 15.

Р.б.	О П И С	2015. год.	2016. год.
1	2	3	4
1.	Краткорочни кредити	301.866.766	166.836.843
2.	Дугорочни кредити	421.582	6.189.044
	УКУПНО:	302.288.348	173.025.887

IX. ЗАКЉУЧАК

Анализа пословања Јавно комуналног предузећа "МЕДИАНА" Ниш, сачињена је на основу остварења програма рада, финансијских показатеља, нивоа инвестиционих улагања и резултата пословања за 2016. годину.

Основни циљеви и њихово остварење у 2016. години:

- стално подизање нивоа ефикасности и стандардизације квалитета услуга.
- повећана инвестициона активност 18%.
- остварење плана прихода 100% уз максимално ангажовање свих расположивих капацитета.
- спровођењем мера рационализације планирани трошкови смањени 5%.
- рационализацијом броја радне снаге број запослених је мањи од планираних 3%.

На крају пословне 2016. године мора се утврдити обавеза Оснивача, Менаџмента и свих запослених у предузећу у делу:

- даље рационализације трошкова пословања;
- ефикасније наплате потраживања;
- обезбеђења средстава за повећање инвестиционе активности и стално улагање у подизање нивоа организационе и техничко – технолошке опремљености процеса рада.



ДИРЕКТОР
Братислав Вујковић, дипл. правник



**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE
„MEDIANA“, NIŠ**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. GODINU**

MOORE STEPHENS
REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „MEDIANA“, NIŠ
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. GODINU

S A D R Ź A J

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:

BILANS STANJA

BILANS USPEHA

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru Javnog komunalnog preduzeća „MEDIANA“, Niš

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja Javnog komunalnog preduzeća „MEDIANA“, Niš (dalje u tekstu i: Preduzeće), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu svoje revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje Javnog komunalnog preduzeća „MEDIANA“, Niš na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Nadzornom odboru Javnog komunalnog preduzeća „MEDIANA“, Niš

Izveštaj o finansijskim izveštajima - Nastavak

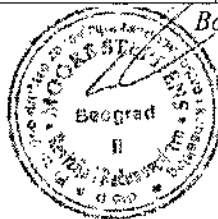
Naglašavanje pitanja

Skrećemo pažnju, ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje u paragrafu „Mišljenje“, na neusaglašenost osnovnog kapitala iskazanog u knjigovodstvu Preduzeća u iznosu od RSD 156.304 hiljada sa vrednošću osnovnog kapitala registrovanog kod Agencije za privredne registre u iznosu od RSD 134.077 hiljada. Razlika od RSD 22.227 hiljada nastaje kao rezultat isknižavanja prava korišćenja građevinskog zemljišta u pravo javne svojine u korist grada Niša u iznosu od RSD 36.347 hiljada u 2011. godini, kao i zbog uknjiženja povećanja osnovnog kapitala u iznosu od RSD 58.296 hiljada usled preuzimanja komunalne delatnosti održavanja javnih zelenih površina od JKP „Gorica“ Niš i prenosa dela imovine u skladu sa Ugovorom o deobnom bilansu na dan 31. avgust 2016. godine. Navedena neusaglašenost i plan rukovodstva u vezi sa usaglašavanjem kapitala obelodanjena je napomenama uz finansijske izveštaje.

U Beogradu, 16. maj 2017. godine

„MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo“ d.o.o., Beograd

Bogoljub Aleksić
Direktor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07319549

Шифра делатности 3811

ПИБ 100334296

Назив Јавно компанијно предузећа Медана - НДЗ

Седиште НДЗ, Мраморска 10

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		299032	199532	187909
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	9.1	39	0	72
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				72
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		39		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	9.2	298993	198562	186617
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		700	700	700
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		98957	85363	86376
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		144325	97416	97280
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				23
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		2353	463	463
027 и део 029	7. Улагања на тубим некретнинама, постројењима и опреми	0017		52658	14600	1775
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	970	1220
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничком подухватања	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			662	678
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни власнички матични и зависни правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни власнички осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни власнички у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни власнички у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	9.3		308	542
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јенства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	9.4	11246	5031	2907
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		448753	532806	455902
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9.5	36219	31896	22975
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		30437	31754	22811
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		852		
12	3. Готови производи	0047		672		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		4050	36	60
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		208	106	104
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9.6	339212	395141	401200
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		339212	395141	401200
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	9.7	17579	14806	11865
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9.8	8736	3521	3988
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНОУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
Из осн 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		8820	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		8820		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	9.9	37050	86583	8290
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	9.10	869	420	668
28 осн 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	9.11	268	439	6916
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		759031	737369	646718
88	Ъ. БАЛАНСНА АКТИВА	0072		662	64693	662

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		321538	220087	187470
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	9.12	156304	98007	98007
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		156027	97730	97730
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Зајдружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		277	277	277
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		20097		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	9.13	91018	91322	91454
33 осмк 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потрошена салда рачуна групе 33 осмк 330)	0415	9.14		662	678
33 осмк 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осмк 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	9.15	54119	32765	29284
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		358	155	58
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		53761	32610	29226
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	9.16	0	2669	31953
350	1. Губитак ранијих година	0422			2669	31953
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		76667	52131	47989

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	9.17	60163	52131	47969
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		20915	19384	17279
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		39246	32747	30690
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	Д. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	9.18	16504	0	20
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужен од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		16504		20
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	Д. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		360826	463151	411259
42	Г. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	9.19	173026	302289	237301
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		166837	301867	234652
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		6189	422	2649
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	9.20	730	1463	812
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	9.21	76925	59369	58246
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		76925	59369	58246
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	9.22	50380	51465	66627
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	9.23	3324	4984	6171
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДОКЛИНЕ	0461	9.24	13923	1052	5702
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	9.25	42518	44529	36400
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УЈУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		759031	737369	646718
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	10	662		662

у Делу
дане 16.05 године

М.П.

Законски задужени
М.П. МЕСТАР

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07319649

Шифра делатности 3811

ПИБ 100334298

Назив Јавно комуналног предузећа Медана - Ниш

Седиште Ниш, Мраморска 10

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1330010	1171145
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		6430	2715
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	8.1	6430	2715
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	8.2	1320022	1165384
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		1320022	1165384
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	8.3	3558	3046
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1163650	956700
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	8.4	2843	811
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	8.5	1493	2337
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	8.5	1419	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8.6	81335	56127
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8.7	63828	81089
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8.8	821374	686745
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	8.9	80392	60601
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	8.10	54019	37625
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	8.11	12344	11630
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	8.12	50427	44409
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		166360	214445
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	8.13	31524	27336
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		6239	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		6239	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАНАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		25217	27246
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		68	90
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	8.14	17947	24204
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАТАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		17393	24139
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ ЈУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		554	65
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		13577	3132
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕД ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	8.15	41848	65273
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕД ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		153399	227850
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	8.16	22695	9030
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	8.17	23817	25560
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		67264	38470
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-69	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	8.18	736	2353
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	8.19	66528	36117
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		18926	5609
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		6159	2102
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		53761	32610
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>16.05</u> 20 <u>17</u> године			М.П.		
Законски надлежни			 		

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07319549

Шифра делатности 3811

ПИБ 100334296

Назив Јавно комунално предузеће Медана - НИ

Седиште Ниш, Мраморска 10

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		53761	32610
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		54	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		358	
331	2. Актуарски добити или губици по основу планових дефинисаних прихода				
	а) добити	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добити	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017		662	
	б) губици	2018			16
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		358	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			16
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		358	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			16
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		54119	32594
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан великоом власничина капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски задужник

МАЈКА КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋИЈЕ

95/2014 и 148/2014

НИС

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07319649

Шифра делатности 3811

ПИБ 100334296

Назив Јавно комунално предузеће Медана - НИС

Седиште Нимш, Мраморске 30

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1426466	1133414
1. Продаја и примљени аванси	3002	1366811	1102808
2. Примљене камате из пословних активности	3003	25217	27245
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	34438	3361
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1154080	1110880
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	216469	304110
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	821374	686744
3. Плаћене камате	3008	17393	25013
4. Порез на добитак	3009	5897	9091
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	92917	85922
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	272416	22534
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	6239	22259
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	6114	22259
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018	125	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	189850	31716
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	109850	31716
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	80000	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	183611	9457

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	67215
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		67215
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	137852	2016
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	2822	2016
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	135030	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-III)	3038		65199
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	137852	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1432705	1222888
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1481752	1144612
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		78276
Ж. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	49047	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	86583	8290
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	68	79
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	554	62
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	37050	86583

у Нис
дане 16.05.2017 године

М.П.

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07319649

Шифра делатности 3811

ПИБ 100334296

Назив Јавно ограниченог предузећа Медана - НШ

Седиште Ниш, Мраморска 10

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компонента капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	98007	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	98007	4024		4042	
4	Промена у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	98007	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	98007	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и неплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	58297	4034		4052	20097
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	156304	4036		4054	20097

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дугови салдо рачуна	4055	31953	4073		4091	
	б) потражики салдо рачуна	4056		4074		4092	29284
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	31953	4077		4095	
	б) кориговани потражики салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	29284
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	58510
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	29284	4080		4098	61991
	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	2669	4081		4099	
	б) потражики салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	32765
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	2669	4085		4103	
	б) кориговани потражики салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	32765

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	65375
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	2669	4088		4106	86729
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	54119

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Резервационе резерве		Актуарски добити или губици		Добити или губици по основу улагања у власничка инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	91454	4128		4146	
2	Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	91454	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	155	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	23	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	91322	4136		4154	
6	Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	91322	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Резалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	358	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	54	4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125	0	4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	91018	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата			
		333		334 и 335	
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу иностраниг пословања и прерачуна финансијских извештаја
1	2		12		13
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____				
1	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181	4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182	4200
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183	4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184	4202
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 25) ≥ 0	4167		4185	4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4168		4186	4204
	Промена у претходној _____ години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187	4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	4206
	Стање на крају претходне године 31.12._____				
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4171		4189	4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4172		4190	4208
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191	4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192	4210
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4175		4193	4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4176		4194	4212

Регуи	ОПИС	Компоненте осталоу резултате			
		333	334 и 335	336	34
1	2	ДОП	ДОП	ДОП	ДОП
8	ПРОМЕНЕ У ТЕКУЋОЈ ГОДИНИ	4177	4195	4213	4214
9	СТАЊЕ НА КРАЈУ ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ	4179	4197	4215	4216
9	а) ДОГОВОРНИ САЉО РАЧУНА (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4180	4198	4216	4216
9	б) ПОТРАЖНИ САЉО РАЧУНА (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	4198	4216	4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ расположених за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дугови салдо рачуна	4217		4235	187470	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218	678				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	187470	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	678				
4	Промена у претходној години _____						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223	16	4238	32617	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	220087	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	662				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	220087	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	662				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1в кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1в кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промена у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231	662	4242	111692	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	321538	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234					
у _____ <u>Нис</u> дана <u>16.05</u> 20 <u>12</u> године							

М.П.

Законски

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



“МЕДИАНА”-НИШ

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„МЕДИАНА”НИШ**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2016.ГОДИНУ**

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Јавно комунално предузеће "МЕДИАНА" Ниш, основано је 28.02.1990. године Одлуком Скупштине града Ниша бр.01-68/7-Б/90 („Међуопштински службени лист града Ниша“ бр. 8/1990) у организационом облику као јавно предузеће са државним капиталом.

Одлуком о оснивању Јавног комуналног предузећа "Медиана" Ниш – пречишћен текст, ("Сл.лист града Ниша" бр. 51/2013), поверене су следеће делатности:

38.11 Скупљање отпада који није опасан – претежна делатност

38.21 Третман и одлагање отпада који није опасан

38.12 Скупљање опасног отпада

- сакупљање опасног отпада:

* биолошки опасан отпад

38.22 Третман и одлагање опасног отпада

- третман и одлагање затрованих или угинулих животиња и другог контаминираног отпада

37.00 Уклањање отпадних вода

- пражњење и чишћење септичких јама и резервоара, шахтова и канализационих јама; одржавање хемијских тоалета

81.21 Услуге редовног чишћења зграда

81.29 Услуге осталог чишћења

- чишћење улица, уклањање снега и леда

81.22 Услуге осталог чишћења зграда и опреме

43.12 Припремна градилишта

- рашчишћавање градилишта

96.09 Остале непоменуте личне услужне делатности

- услуге збрињавања кућних љубимаца (смештај и исхрана, чешљање, чување и тренирање)

47.79 Трговина на мало половном робом у продавницама

38.31 Демонтажа олупина

38.32 Поновна употреба разврстаних материјала

46.77 Трговина на велико отпацима и остацима

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

45.20 Одржавање и поправка моторних возила

71.20 Техничко испитивање и анализе

- периодично испитивање исправности моторних возила

96.01 Прање и хемијско чишћење текстилних и крзених производа

Од октобра 2016. године оснивач је допунио делатност ЈКП „Медиана“ Ниш Одлуком о измени Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Медиана“ (Сл.лист Града Ниша бр.77/2015 од 08.10.2015. год.)

Одлуком о измени Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Медиана“ Ниш предузећу је додато обављање делатности од општег интереса:

81.30 Услуге уређења и одржавања околине

и делатности које може обављати :

01.30 Гајење садног материјала,

01.61 Услужне делатности у гајењу усева и засада,

02.10 Гајење шума и остале шумске делатности,

43.11 Рушење објеката,

47.76 Трговина на мало цвећем, садницама, семењем, ђубривима, кућним љубимцима и храном за кућне љубимце у специјализованим продавницама.

Организационе промене обухватају преузимање обављања комуналне делатности одржавања јавних зелених површина из ЈКП „Горица“Ниш у ЈКП „Медиана“ Ниш заједно са имовином, запосленима и опремом неопходном за обављање истих.

ЈКП "МЕДИАНА" Ниш, сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству и ревизији, има статус средњег правног лица.

Седиште предузећа:

ПИБ:

Матични број:

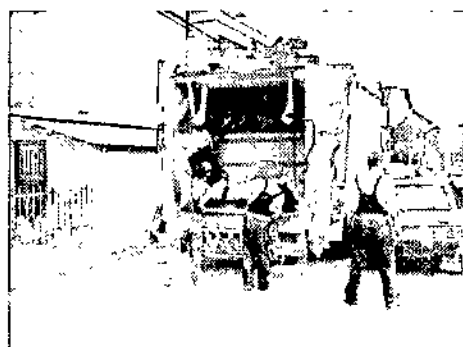
Просечан број запослених у 2016. год. :

Мраморска бр.10 Ниш

100334296

07319649

1062



2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1 Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Предузеће, као велико правно лице, у обавези је да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("MSFI"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и презентацију финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("MRS"), Међународне стандарде финансијског извештавања ("MSFI") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење међународних рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора

за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор"), чији је превод утврдило и објавило Министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова MRS i MSFI, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, MRS, MSFI, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године.

Измењени или издати MRS/MSFI i IFRIC тумачења која су била на снази за финансијске извештаје који су почињали 1. јануара 2014. године (и касније), као и накнадне измене или издати MRS/MSFI и тумачења стандарда, нису преведени и објављени односно усвојени у Републици Србији, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених финансијских извештаја. Поред наведеног, поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке, вредновања и обелодањивања која у појединим случајевима одступају од захтева MRS/MSFI i IFRIC тумачења.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од MSFI i MRS могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу у потпуности сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са MSFI i MRS.

Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у претходним периодима и текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода, обелодањени су у напомени 2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у претходном и текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени обелодањени су у напомени 2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напомени 2.4.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

У складу са Законом, финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2. Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у претходним периодима и текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода

- Измене MSFI 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредност и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене MSFI 1 „Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања“ – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ. Измене се односе на средства у

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);

- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања MSFI објављеног 16. априла 2009. године (MSFI 5, MSFI 8, MRS 1, MRS 7, MRS 17, MRS 36, MRS 39, IFRIC 16) првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године);

- Измене MRS 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);

- Измене MSFI 2 „Плаћања акцијама“: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања MSFI (ревидиран у априлу 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измене које се односе на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);

- Измене IFRIC 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и MRS 39 „Финансијски инструменти: Признавање и мерење“ – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);

- IFRIC 18 „Преноси средстава од купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);

- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);

- Допуне MSFI 1 „Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру MSFI 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);

- Допуне MRS 24 „Обелодањивања повезаних страна“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);

- Допуне MRS 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);

- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања MSFI (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања MSFI објављеног 6. маја 2010. године (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 7, MRS 1, MRS 27, MRS 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

- Допуне IFRIC 14 „MRS 19 – Ограничење средстава дефинисаних примања, захтеви за минималним финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- IFRIC 19 „Поништавање финансијских обавеза са инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне MSFI 1 „Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују MSFI (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне MSFI 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне MRS 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);
- MSFI 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- MSFI 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- MSFI 12 „Обелодањивање о учешћима у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне MSFI 10, MSFI 11 и MSFI 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- MRS 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- MRS 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничке инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- MSFI 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне MSFI 1 „Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања“ – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне MSFI 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

- Допуне MRS 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године).
- Допуне MRS 19 „Накнаде запосленима“ – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања MSFI (MSFI 1, MRS 1, MRS 16, MRS 32, MRS 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- IRFIC 20 „Трошкови уклањања откривке у производној фази површинског копа“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

2.3. Објављени стандарди и тумачења на снази у претходном и текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији:

- Допуне MRS 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне MSFI 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, MSFI 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима“ и MRS 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Изузеће зависних лица из консолидације према MSFI 10 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне MRS 36 – „Умањење вредности имовине“ Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне MRS 39 „Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- ИФРИЦ 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне MRS 19 „Примања запослених“ – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године, која су резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања MSFI (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

16, MRS 24 и MRS 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања MSFI (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 и MRS 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

- Допуне MSFI 11 „Заједнички аранжмани” – Рачуноводство стицања учешћа у заједничким пословањима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- MSFI 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења” - на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године.

- Допуне MRS 16 „Некретнине, постројења и опрема” и MRS 38 „Нематеријална имовина” - Тумачење прихваћених метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- Допуне MRS 16 „Некретнине, постројења и опрема” и MRS 41 „Пољопривреда” - Пољопривреда – индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- Допуне MRS 27 „Појединачни финансијски извештаји” – Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- Допуне MSFI 10 „Консолидовани финансијски извештаји” и MRS 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” - Продаја или пренос средстава између инвеститора и његових придружених ентитета или заједничких подухвата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- Допуне MSFI 10 „Консолидовани финансијски извештаји”, MSFI 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима” и MRS 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” - Инвестициона друштва: Примена изузетака од консолидације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- Допуне MRS1 „Презентација финансијских извештаја” – Иницијатива за обелодањивање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

- Допуне и измене различитих стандарда „Побољшања MSFI ” (за период од 2012. до 2014. године), која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања MSFI (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 и MRS 34) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

2.4. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу:

- MSFI 9 „Финансијски инструменти“ и касније допуне, који замењује захтеве MRS 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“, у вези са класификацијом и одмеравањем финансијске имовине. Стандард елиминира постојеће категорије из MRS 39 - средства која се држе до доспећа, средства расположива за продају и кредити и потраживања. MSFI 9 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену.

У складу са MSFI 9, финансијска средства ће се класификовати у једну од две наведене категорије приликом почетног признавања: финансијска средства вреднована по амортизованом трошку или финансијска средства вреднована по фер вредности. Финансијско средство ће се признавати по амортизованом трошку ако следећа два критеријума буду задовољена: средства се односе на пословни модел чији је циљ да се наплаћују уговорени новчани токови и уговорени услови пружају основ за наплату на одређене датуме новчаних токова који су искључиво наплата главнице и камате на преосталу главницу. Сва остала средства ће се вредновати по фер вредности. Добици и губици по основу вредновања финансијских средстава по фер вредности ће се признавати у билансу успеха, изузев за улагања у инструменте капитала са којима се не тргује, где MSFI 9 допушта, при иницијалном признавању, касније непроменљиви избор да се све промене фер вредности признају у оквиру осталих добитака и губитака у извештају о укупном резултату. Износ који тако буде признат у оквиру извештаја о укупном резултату неће моћи касније да се призна у билансу успеха.

- MSFI 15 „Приходи из уговора са купцима“, који дефинише оквир за признавање прихода. MSFI 15 замењује MRS 18 „Приходи“, MRS 11 „Уговори о изградњи“, IRFIC13 „Програми лојалности клијената“, IRFIC 15 „Споразуми за изградњу некретнина“ и IRFIC18 „Преноси средстава од купаца“ и SIC – 31 „Приходи – трансакције размене које укључују услуге оглашавања“. MSFI 15 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године, уз дозвољену ранију примену.
- MSFI 16 „Закуп“ који је објављен у јануару 2016. године, примена је за пословне периоде који почињу после 1.јануара 2019. године. Овим стандардом биће замењен досадашњи MPC 17.

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

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

Према Закону о рачуноводству, финансијски извештаји обухватају: биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу и напомене уз финансијске извештаје.

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја применило рачуноводствене политике обелодањене у Напомени 3, које су засноване на важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије.

2.5. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји предузећа за 2015.годину која се завршава на дан 31.12.2015. године, и који су били предмет независне ревизије.

3. РАЧУНОВОДСТВЕНА НАЧЕЛА

При састављању финансијских извештаја Друштва уважена су следећа начела:

- Начело сталности,
- Начело доследности,
- Начело опрезности,
- Начело суштине изнад форме,
- Начело узрочности прихода и расхода и
- Начело појединачног процењивања.

Уважавањем **начела сталности**, финансијски извештаји се састављају под претпоставком да имовински, финансијски и приносни положај Друштва, као и економска политика земље и економске прилике у окружењу, омогућавају пословање у неограничено дугом року („*Going Concern*“ принцип).

Начело доследности подразумева да се начин процењивања стања и промена на имовини, обавезама, капиталу, приходима, расходима и резултату пословања, то јест да се начин процењивања билансних позиција Друштва, не мења у дужем временском раздобљу. Ако, на пример, због усаглашавања са законском регулативом, до промене ипак дође, образлаже се разлог промене, а ефекат промене се исказује сходно захтевима из професионалне регулативе везаним за промену начина процењивања.

Начело опрезности подразумева укључивање одређеног нивоа опреза при састављању финансијских извештаја Друштва, које треба да резултира да имовина и приходи нису прецењени, а да обавезе и трошкови нису потцењени. Међутим, уважавање начела опрезности не треба разумети на начин свесног, нереалног умањења прихода и капитала Друштва; то јест свесног, нереалног увећања расхода и обавеза Друштва. Наиме, у Оквиру је потенцирано да уважавање начела опрезности не сме да има за последицу значајно стварање скривених резерви, намерно умањење имовине или прихода, или намерно преувеличавање обавеза или трошкова, јер у том случају финансијски извештаји не би били неутрални и, стога, не би били поуздани.

Начело суштине изнад форме подразумева да при евидентирању трансакција Друштва, а тиме, последично, и при састављању финансијских извештаја, рачуноводствено обухватање треба да се врши у складу са суштином трансакција и њиховом економском реалношћу, а не само на основу њиховог правног облика.

Уважавањем **начела узрочности прихода и расхода**, признавање ефеката трансакција и других догађаја у Друштву није везано за моменат када се готовина или готовински

еквиваленти, по основу тих трансакција и догађаја, приме или исплате, већ се везују за моменат када се догоде. Таквим приступом омогућено је да се корисници финансијских извештаја не информишу само о прошлим трансакцијама Друштва које су проузроковале исплату и примања готовине, већ и обавезама Друштва да исплати готовину у будућности, као и о ресурсима који представљају готовину које ће Друштво примити у будућности. Другим речима, уважавањем начела узрочности прихода и расхода обезбеђује се информисање о прошлим трансакцијама и другим догађајима на начин који је најупотребљивији за кориснике при доношењу економских одлука.

Начело појединачног процењивања подразумева да евентуална групна процењивања различитих билансних позиција Друштва (на пример, имовине или обавеза), ради рационализације, проистичу из њиховог појединачног процењивања.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

4.1. Коришћење процењивања

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

Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан биланса стања.

Најзначајније процене односе се на признавање одложених пореских средстава, утврђивање резервисања за судске спорове и дефинисање претпоставки неопходних за обрачун накнада запосленима по основу отпремнина, и исте су обелодањене у напоменама уз финансијске извештаје.

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

Ставке укључене у финансијске извештаје Предузећа одмеравају се коришћењем валуте примарног економског окружења у коме Предузеће послује (функционална валута). Финансијски извештаји приказују се у хиљадама РСД, који представља функционалну и извештајну валуту Предузећа.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања прерачунавају се на дан биланса стања у њихову динарску противвредност применом званичног средњег девизног курса Народне банке Србије важећим на тај дан. Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећим на дан пословне промене.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

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

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

Званични средњи курсеви Народне банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2016. и 2015. године у функционалну валуту, за поједине стране валуте су:

Valuta	У динарима	
	2016.	2015.
EUR	123,4723	121,6261

4.3 Пословни приходи

Приходи од продаје су исказани у износу фактурисане реализације, тј. извршене продаје до краја обрачунског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко - поверилачки однос и да је испостављена фактура. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања, узимајући у обзир износ свих трговачких попуста и количинских рабата које предузеће одобри. Разлика између поштене вредности и номиналног износа накнаде признаје се као приход од камате.

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

/а/ Предузеће је пренело на купца све значајне ризике и користи од власништва;

/б/ руководство предузећа не задржава нити уплив на управљање у мери која се обично повезује са власништвом, нити контролу над продатим производима и робом;

/ц/ када је могуће да се износ прихода поуздано измери;

/д/ када је вероватно да ће пословна промена да буде праћена приливом економске користи у предузеће и

/е/ кад се трошкови који су настали или ће настати у вези са пословном променом могу поуздано да се измере.

Приходи од услуга исказани су сразмерно степену завршености услуге на дан билансирања

4.4 Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: набавна вредност продате робе; трошкови материјала; трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи; трошкови амортизације и резервисања; трошкови производних услуга; и нематеријални трошкови.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

/a/ расходи се признају, односно евидентирају и исказују када смањење будућих економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери;

/б/ расходи се признају на основу непосредне повезаности расхода са приходима (начело узрочности);

/ц/ када се очекује да ће економске користи притицати током неколико обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације;

/д/ расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство;

/е/ расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања средстава.

Набавна вредност продате робе утврђује се у висини продајне вредности робе, умањене за износ утврђене разлике у цени и укалкулисаног ПДВ садржаних у вредности продате робе.

4.5 Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи и расходи обухватају: приходе и расходе од камата (независно од тога да ли су доспели и да ли се плаћају или приписују износу потраживања или обавезе на дан билансирања); приходе и расходе од курсних разлика; приходе и расходе из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима; и остале финансијске приходе и расходе.

Приходи од дивиденди признају се као приход у години када се исте одобре за исплату.

4.6 Добици и губици

Добици представљају повећање економске користи, а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, затим нереализоване добитке по основу продаје тржишних хартија од вредности (у случају када се вредновање хартија од вредности врши по њиховим тржишним вредностима), као и добитке који настају при повећању књиговодствене вредности сталне имовине услед престанка деловања услова за смањење њихове вредности.

Губици настају по основу продаје имовине по ценама нижим од њене књиговодствене вредности, затим по основу расходовања неотписаних основних средстава, по основу штета које се могу у целини или делимично надокнадити.

4.7 Нематеријална улагања

Нематеријално улагање је одредиво немонетарно средство без физичког садржаја:

- које служи за производњу или испоруку робе или услуга, за изнајмљивање другим лицима или се користи у административне сврхе;
- које Предузеће контролише као резултат прошлих догађаја; и
- од којег се очекује прилив будућих економских користи.

Нематеријална улагања чине: улагања у развој, концесије, патенти, лиценце и слична права; остала нематеријална улагања; нематеријална улагања у припреми и аванси за нематеријална улагања.

Набавка нематеријалних улагања у току године евидентира се по набавној вредности. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности. Цену коштања нематеријалних улагања произведених у сопственој режији чине директни трошкови и припадајући индиректни трошкови, који се односе на то улагање.

Након што се призна као средство, нематеријално улагање се исказују по набавној вредности или по цени коштања умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитака због обезвређења.

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

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

4.8 Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- која Предузеће држи за употребу у производњи или испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе;
- за која се очекује да ће се користити дужи од једног обрачунског периода; и
- чија је појединачна набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Набавна вредност/цена коштања некретнине, постројења и опреме се признаје као средство ако, и само ако:

- је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством притицати у предузеће; и
- се набавне вредност/цена коштања тог средства може поуздано утврдити.

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

Набавну вредност чини фактурна вредност набављених средстава увећана за све зависне трошкове набавке и све трошкове довођења у стање функционалне приправности. Цену коштања наведених средстава произведених у сопственој режији чине директни трошкови и припадајући индиректни трошкови, који се односе на то улагање.

Трошкови позајмљивања настали до момента стављања средства у употребу, капитализују се, односно укључују се у набавну вредност купљеног средства.

Ревалоризација се врши онолико редовно колико је довољно да се исказани износ не разликује значајно од износа који би се утврдио да је примењен поступак исказивања по поштеној вредности на дан биланса стања.

Када због ревалоризације дође до повећања исказаног износа средстава, позитиван учинак ревалоризације се исказује непосредно у корист сопственог капитала као ревалоризациона резерва.

Позитиван учинак ревалоризације признаје се као приход од укидања ревалоризационих резерви истог средства до износа који је једнак негативном учинку ревалоризације истог средства, који је претходно био признат као расход.

Када због ревалоризације дође до смањења исказаног износа средства, негативан учинак ревалоризације признаје се као расход.

Негативан учинак ревалоризације исказује се непосредно на терет ревалоризационих резерви, до износа који није већи од укупних ревалоризационих резерви обрачунатих за то исто средство.

На дан сваког биланса стања предузеће процењује да ли постоји нека индиција о томе да је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји предузеће процењује износ средства који може да се поврати. Ако је надокнадива вредност средства мања од његове књиговодствене вредности књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и истовремено се смањују претходно формиране ревалоризационе резерве по основу тог средства. Ако нису формиране ревалоризационе резерве по основу средства чија је вредност умањена или су искоришћене за друге сврхе, за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода.

Предузеће признаје у књиговодствену вредност неке некретнине, постројења и опреме, трошкове замене неких делова тих ставки, у моменту када ти трошкови настану и када су задовољени критеријуми признавања из МРС 16 – „Некретнине, постројења и опрема“, (параграф 7).

Сваки други накнадни издатак признаје се као расход у периоду у коме је настао.

Градско земљиште се исказује одвојено од вредности некретнине по набавној вредности, а накнадно вредновање се врши на исти начин као и за некретнине, постројења и опрему.

Не врши се амортизација земљишта.

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

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

4.9 Амортизација

Износ некретнине, постројења и опреме, који подлеже амортизацији отписује се током њиховог корисног века трајања пропорционалном методом применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века трајања.

Основица за амортизацију средства утврђује се :

- за новонабављена средства, набавна цена увећана за трошкове набавки а умањена за трговинске попусте и рабате.
- за средства добијена из донације основицу за обрачун амортизације представља утврђена–процењена вредност.
- за утврђене вишкове по попису или при преузимању средстава (непозната вредност) основицу за обрачун амортизације биће њена–процењена вредност.

Основица за амортизацију се коригује за увећање трошкове реконструкције у смислу МРС 16.

Амортизација средства започиње када је оно расположиво за коришћење, односно када се налази на локацији и у стању које је неопходно да средство функционише на начин који руководство предузеће очекује.

Амортизација средства престаје када се оно искњижи, што значи да се оно амортизује чак и ако се не користи.

Амортизационе стопе, утврђују се у зависности од корисног века трајања и припадности амортизаној групи средстава.

Корисни век трајања припадности амортизационој групи одређује комисија коју именује директор на предлог руководиоца.

Корисни век трајања некретнине, постројења и опреме, односно амортизационе стопе, преиспитују се периодично и ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различита од претходних, обрачун трошкова амортизације за текући и будући период се коригују.

Обрачун амортизације за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит предузећа Републике Србије и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе, што резултира у одложеним порезима.

Стопе амортизације за главне категорије некретнина, постројења и опреме, дате су у следећем прегледу:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

	2016.	2015.
Грађевински објекти	5%	5%
Возила за сакупљање отпада	14,3%	14,3%
Канцеларијска опрема	11%;4,76%;10%	11%;4,76%;10%
Расхладна опрема	18%	18%
Рачунари и припадајућа опрема	20%	20%
Путничка возила	15,5%	15,5%
Теретна возила	14,3%	14,3%
Остала средства	18%	18%

4.10 Улагања по туђим некретнинама, постројењима и опреми

Улагања по туђим некретнинама, постројењима и опреми исказују се улагања која се врше на туђим средствима ради обављања делатности. Уколико предузеће инвестира у објект или земљиште а таквим улагањем не стиче додатна права на коришћење објекта или земљишта и уколико тај објект или земљиште предузеће не даје даље у подзакуп, таква улагања рачуноводство обухвата као улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми.

4.11 Залихе

Залихе недовршене производње и готових производа се мере по цени коштања, односно по нето продајној вредности, ако је нижа. Цену коштања чине сви трошкови конверзије и други настали трошкови неопходни за довођење залиха на њихово садашње место и стање, односно:

- трошкови директног рада;
- трошкови директног материјала и
- индиректни, односно општи производни трошкови.

У вредност залиха недовршене производње и готових производа не улазе, већ представљају расход периода:

- неубичајено велико расипање материјала, радне снаге или други трошкови производње;
- трошкови складиштења, осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње;
- режијски трошкови администрације који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање; и
- трошкови продаје.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност, умањену за процењене трошкове продаје и процењене трошкове довршења (код недовршене производње). Уколико је нето продајна вредност залиха недовршене производње и готових производа нижа од њихове цене коштања, врши се делимичан отпис до нето продајне вредности.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују.

Залихе услуга чине директни трошкови и индиректни трошкови настали у вези са пружањем услуга. Директни трошкови услуга су директни трошкови рада особља које директно учествује у пружању услуга, директни трошкови материјала и остали директни трошкови, као што је

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

ангажовање спољних експерата и слично. Индиректни трошкови услуга су трошкови помоћног материјала, енергије утрошене за пружање услуге, амортизација и одржавање опреме која се користи приликом пружања услуге и сл.

Залихе робе у малопродаји исказују се по продајној цени у току године. На крају обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност путем алокације реализоване разлике у цени и пореза на додатну вредност, обрачунатих на просечној основи, на вредност залиха у стању на крају године и набавну вредност продате робе.

Издаз залиха материјала и робе се евидентира методом просечне пондерисане цене .

4.12 Финансијски инструменти

Финансијска средства расположива за продају су недериватна финансијска средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као

- зајмови(кредити) и потраживања

- инвестиције које се држе до доспећа или
- финансијска средства назначена по фер вредности кроз биланс успеха.

Учешћа у капиталу осталих правних лица, код којих није остварен значајан утицај на доношење пословних одлука, рачуноводствено се обухвата по методи набавне вредности уколико не постоји котирана тржишна цена. Уколико постоји котирана тржишна цена ова улагања се исказују по поштеној-фер вредности која одговара њиховој тржишној вредности, а добитак се признаје директно у ревалоризационе резерве.

Ако на дан биланса стања постоје индиције да је вредност улагања умањена, врши се процена надокнадиве вредности. Уколико је надокнадива вредност мања од његове књиговодствене вредности, неопходно је свођење књиговодствене вредности на надокнадиву вредност, негативан учинак признаје се као расход. Међутим, негативан учинак исказује се непосредно на терет ревалоризационих резерви, до износа који није већи од укупних ревалоризационих резерви обрачунатих за то исто средство.

4.13 Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања се признају по номиналној вредности у билансу када је вероватно да ће будуће економске користи притицати у предузећу.

Уколико се накнадно утврди да је смањена вероватноћа наплате, односно притицања будућих економских користи у предузећу, краткорочна потраживања се индиректно коригују на терет расхода пословања.

На терет расхода признају се као исправка вредности појединачна потраживања, ако је од рока за њихову наплату протекло најмање 60 дана.

Потраживања која се индиректно коригују на терет расхода током године утврђују се по критеријумима за индиректан отпис потраживања а то су:

- неликвидност дужника дуже од два месеца
- већи износ неизмирених обавеза
- покренут стечај дужника
- утужена потраживања

Уколико се утврди да предузете уобичајене мере наплате потраживања нису дале резултате, комисија за попис обавеза и потраживања предлаже директан отпис потраживања на терет расхода који може да настане само на основу

- судске одлуке,
- ликвидације или стечаја,
- вансудског или судског поравнања
- брисана из регистра Агенције за привредне регистре и
- на основу одлуке Директора предузећа

Ненаплаћено потраживање на датум биланса признаје се према закљученом девизном курсу, а курсне разлике се признају као приход или расход периода.

4.14 Готовински инструменти и готовина

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

4.15 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисање је обавеза која је неизвесна у погледу рока и износа.

Резервисање се признаје када :

- а) предузеће има садашњу обавезу (правну или стварну) која је настала као резултат прошлог догађаја,
- б) је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи бити потребан за измирење обавеза и
- ц) износ обавезе може поуздано да се процени.

Износ који је признат као резервисање представља најбољу процену издатака који је потребан за измирење садашње обавезе на дан биланса. Резервисање се врши на терет расхода. Резервисања се испитују на дан сваког биланса стања и коригују тако да одражавају најбољу садашњу процену. Ако више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити потребан за измирење обавезе, резервисање се укида у корист прихода.

Резервисање се користи искључиво за расходе за које је првобитно било признато. Када настане одлив ресурса по основу обавезе за коју је извршено резервисање, стварни издаци се не признају поново као расход, већ се врши укидање претходно признатог износа резервисања.

4.16 Накнаде запосленима

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, предузеће има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

У складу са Законом о раду („Сл. гласник РС“ број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014) и Појединачним колективним уговором, предузеће је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 3 месечне бруто зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од 3 месечне просечне бруто зараде исплаћене у предузећу у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина.

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина извршено је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата.

4.17 Порез на добит

Порески расход периода представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица („Сл. гласник РС“ бр. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 и 68/2014 - др. Закон, 142/14, 91/15-аутентично тумачење, 112/15). Порез на добит обрачунат је по стопи од 15% на пореску основицу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у билансу успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

Неискоришћени део пореског кредита може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, али не дужи од 10 година. Губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година.

Одложени порез на добитак се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Тренутно важеће пореске стопе на дан биланса су коришћене за обрачун износа одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике.

Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода.

4.18 Државна давања

Државна давања представљају помоћ државе у облику преноса ресурса предузећа по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности предузеће. Она искључују оне облике државне помоћи који се не могу у разумној мери вредносно исказати као и трансакције са државом које се не могу разликовати од уобичајених пословних трансакција предузећа. Државна давања се признају када постоји оправдано уверење да ће се предузеће придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

Државно давање се признаје као приход током периода неопходних за сучељавање, на систематској основи, са повезаним трошковима које треба покрити из тог прихода.

Државно давање које се прима као надокнада за настале расходе или губитке или у сврху пружања директне финансијске подршке предузећу са којом нису повезани будући трошкови се признаје као приход периода у којем се прима.

Државна давања повезана са средствима, укључујући немонетарна давања по фер вредности, исказују се у билансу стања или као одложени приход по основу давања, или одузимањем износа давања приликом израчунавања књиговодствене вредности средства.

5. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА И КОНТРОЛА РИЗИКА

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним ризицима. Управљање ризицима у предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање предузећа у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

Управљање ризицима дефинисано је рачуноводственим политикама Предузећа. Стратегијом управљања ризицима и контроле ризика као и Правилником о финансијском управљању и контроли уређен је начин и поступак успостављања финансијског управљања и контроле.

6. ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Прилоком састављања финансијског извештаја за 2016.годину примењиване су рачуноводствене политике дефинисане новим Правилником о рачуноводству донетим 25.12.2014.године. Измена примењених рачуноводствених политика условљена јен изменом прописа које утврђује рачуноводство.

7. МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНА ГРЕШКА

Материјално значајна грешка, која утиче на приходе и расходе и која се открије у текућем периоду, а односи се на један од претходних периода, исправља се тако што се за износ те грешке врши корекција почетног стања пренетог резултата. Уколико је грешка такве природе да утиче само на промену структуре aktive или пасиве, коригује се почетно стање билансних позиција на које се то односи. Упоредни подаци који се односе на годину у којој је материјално значајна грешка настала, исказују се у преправљеним износима, осим ако то није практично изводљиво.

Исправке мањих, материјано безначајних грешака, врше се преко прихода и расхода текућег периода.

Грешка је материјално значајна ако може да утиче на економске одлуке корисника финансијских извештаја.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која појединачно или кумулативно износи више од 2% укупних пословних прихода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

8. БИЛАНС УСПЕХА

8.1 ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Приходи од продаје робе	6.430	2.715
Свега	6.430	2.715
Укупно	6.430	2.715

Припајањем сектора "Зеленило" почеле су са радом у 2016 .години цвећаре па су приходи од продаје у износи 6.430 хиљада динара већи у односу на 2015. Годину

8.2 ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ УСЛУГА

	2016	2015
Приходи од продаје сек.сировина осталим лицима	17.268	11.647
Приходи од продаје робе осталим лицима	1.302.754	1.153.737
Свега	1.320.022	1.165.384
Укупно	1.320.022	1.165.384

Приходи од пружених услуга према граду физичким и правним лицима су у износу од 1.320.022 хиљада динара.

8.3. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА,СУБВЕНЦИЈА,ДОТАЦИЈА,ДОНАЦИЈА И СЛ.

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Приходи од донација	27	
Приходи по основу условљених донација	3.531	3.046
Укупно	3.558	3.046

На конту приходовања условљених донација укњижена је годишња амортизација подземних контејнера у износу од 697 хиљада динара, и амортизација објекта рециклажног центра у износу од 883 хиљада динара.Обрачун амортизације звона контејнера 912 хиљада динара, и по основу пројекта прекограничне сарадње возила ИВЕКО И у износу од 982 хиљада динара, и возила ЈУГО КОРАЛ у износу од 57хиљада динара.

8.4. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Набавна вредност продате робе на мало	2.843	811
Укупно	2.843	811

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

У 2016.години припајањем сектора "Зеленило" почеле су са радом цвећаре као малопродајни објекти па имамо повећање продаје а самим тим и већу набавну вредност у односу на 2015. Годињу.

8.5. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Приходи од акивирања сопст.учинака	45	345
Приходи од услуга осигурања –накнада штете	1.448	1.992
Укупно	1.493	2.337
Повећање вредности зал.недовршене произ.и гот.производа	1.419	
Укупно	1.419	
Свега	2.912	

У 2016.години припајањем сектора "Зеленило" имамо и производњу садног материјала и расаде тако да имамо повећање по основу недовршене производње готових производа у износу од 1.419 хиљада динара.

8.6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови материјала за израду	25.280	16.120
Трошкови осталог материјала (режијског)	56.055	40.007
Укупно	81.335	56.127

У 2016.години имамо већу набавку материјала за одржавање објеката и сектора "Зеленило", а трошкови резерве су знатно већи у односу на прошлу годину због већег обима кварова и замене делова на постојећим средствима и средствима која су преузета деобним билансом са ЈКП "Горица".

8.7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови горива и енергије	63.828	61.089
Укупно	63.828	61.089

Трошкови горива и енергије су на нивоу прошлогодишњих.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

8.8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	650.183	542.946
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	112.662	93.821
Трошкови накнада по уговору о делу	21	40
Трошкови накнада по ауторским хонорарима		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		456
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.179	1.171
Остали лични расходи и накнаде	57.329	48.311
Укупно	821.374	686.745

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи већи су у односу на 2015.годину због повећања броја радника припајањем сектора "Зеленоло". Ови трошкови подлежу месечним контролама од стране оснивача.

8.9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови производних услуга		
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	5.150	6.020
Трошкови услуга одржавања	18.940	5.791
Трошкови закупнина	2.832	2.462
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	1.358	1.818
Трошкови развоја - стандардизација		
Трошкови осталих услуга	52.112	44.510
Свега	80.392	60.601

Трошкови услуга одржавања су већи у односу на 2015.годину због већих поправки средстава из сектора "Зеленило" и услуга одржавања објеката.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

8.10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови амортизације	54.019	37.625
Укупно	54.019	37.625

Трошкови амортизације у износу од 54.019 хиљада динара односе се на: амортизацију некретнина, постројења, опреме 40.830 хиљада динара и трошкови амортизацијену туђа улагања(депоније) 13.189 хиљада динара.

8.11. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	1.530	2.105
Остала дугорочна резервисања-судски спорови	10.814	9.525
Укупно	12.344	11.630

8.12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

<i>Нематеријални трошкови</i>	2016	2015
Трошкови непроизводних услуга	12.633	8.620
Трошкови репрезентације	1.727	1.674
Трошкови премија осигурања	4.466	2.964
Трошкови платног промета	2.198	2.329
Трошкови чланарина	3.234	2.657
Трошкови пореза	2.140	1.089
Трошкови доприноса	637	625
Остали нематеријални трошкови	23.392	24.449
Свега	50.427	44.407

Одступање нематеријалних трошкова је у делу осталих нематеријалних трошкова а то су трошкови утужења преко Обједињене наплате , повећане стопе пореза на имовину и већег обима пословно техничке сарадње (казнено поправни завод).

8.13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
<i>Финансијски приходи</i>		
Приходи од камата	25.217	27.246
Позитивне курсне разлике	68	80

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

Приходи по основу ефеката валутне клаузуле			10
Приходи од учешћа у добитку зависних правних лица и заједничких улагања који се обрачунавају методом удела			
Остали финансијски приходи	6.239		
Укупно	31.524		27.336

Приходи од камата су мањи због краћег периода наплате потраживања преко Обједињене наплате. Остали финансијски приходи су од дивиденде АИК банке 125 хиљада динара и по основу инвестиционог кредита –ГРАНТ "МЕГЛИП" у износу од 6.114 хиљада динара.

8.14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Финансијски расходи		
Расходи камата	17.393	24.139
Негативне курсне разлике	554	62
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		3
Укупно	17.947	24.204

Мањи расходи камата последица су мањих каматних стопа на кредитна задужења у текућој години. Негативне курсне разлике у делу отплате инвестиционог кредита.

8.15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Остали приходи		
Наплаћена отписана потраживања	41.848	65.273
Укупно	41848	65.273

8.16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Остали приходи		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредн.	662	
Вишкови	268	250
Остали непоменути приходи	21.765	7.961

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

Приходи ПО ОСНОВУ ЕФЕКТА УГОВОРЕНЕ ЗАЛИХЕ		819
Укупно	22.695	9.030

У делу осталих прихода имамо повећање због наплате по тужби према "Кална-технички гасови", у износу од 12.690 хиљада динара.

8.17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Остали расходи		
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	350	73
Губици од продаје учешћа и хартија од вредности	14	
Мањкови	182	32
Расходи по основу ефекта уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви		
Обезвређење залиха материјала и робе		29
Расходи по основу директних отписа потраживања	2.781	2.769
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	456	352
Остали непоменути расходи	20.034	22.305
Укупно	23.817	25.560

8.18. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Добитак пословања које се обуставља	160	133
Приходи, ефекти промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година		
Губитак пословања које се обуставља	896	2.486
Расходи, ефекти промене рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година		
Укупно	736	2.352

Нето губитак који се обуставља настао је као разлика, расхода и прихода из ранијих година. Расходи и приходи из ранијих година нису материјално значајни и евидентирају се на овој групи расхода и прихода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

8.19. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Финансијски резултат у билансу успеха (добитак/губитак пре опорезивања)	66.528	36.117
Нето капитални добици (губици)		
Усклађивање и корекције расхода у пореском билансу	88.169	19.693
Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу		
Опорезива добит/Губитак	154.697	55.810
Умањење за износ губитка из ранијих година		
Капитални добитак		
Умањење за износ капиталних губитака ранијих година		
Пореска основица	154.697	55.810
Умањење за приходе од дивиденди и удела у добити од резидентних обвезника		
Умањена пореска основица (Образац ПБ-1)		
Обрачунати порез (15% од умањене пореске основице)	23.205	8.372
Умањење обрачунатог пореза по основу пореских подстицаја и ослобађања(РК)	4.278	2.763
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (Образац ПДП)	18.926	5.609
Одложени порески расход периода		
Одложени порески приход периода		

Обрачун пореза на добитак врши се по стопи од 15% у складу са пореским прописима, одвојено за пословни и капитални подбиланс. Усклађивањем појединих позиција прихода и расхода пореска основица је повећана за 88.169 хиљада динара . Обрачунат порез смо кориговали за обрачунати порески подстицај по основу извршених улагања у основна средства. Одложени порески приход периода резултат је привремених пореских разлика рачуноводствене и пореске амортизације , резервисања за отпремнине и резервисања судских спорова.

9. БИЛАНС СТАЊА

9.1 НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	Улагања у развој	Софтвер и слична права	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Аванси за нематеријална улагања	Укупно
Набавна вредност						
Стање на почетку године		1.220	1.608			2.828

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

Набавке и повећање у току године			1.906			1.906
Стање на крају године		1.220	3.514			4.734
Исправка вредности						
Стање на почетку године		1.220	1.608			2.828
Повећање у току године			1.867			1.867
Неотписана вредност 31.12.2016.		0	39			39

Нематеријална имовина састоји се од софтверских пакета у примени и вишегодињег заједничког улагања као остале нематеријалне имовине.

9.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА

	Земљишта	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остала постројења и опрема	Улагање у туђа ср	У припреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност								
Стање на почетку године	700	115.685	302.533	0	15.700	463	0	434.581
Нове набавке		6.186	37.656		51.246	1.890		96.978
Повећање у току године- Деобни биланс са ЈКП Горица		15.269	64.004	362				79.365
Отуђивање и расходовање			(4494)					(4494)
Остало								
Процена								
Стање на крају године	700	137.140	399.699	362	66.446	2.353	0	611.194
Исправка вредности								
Стање на почетку године		30.302	205.118	0	599			236.019
Амортизација 2016. године		5.855	34.975		13.189			54.019

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

Отуђивање и расходовање			(4.067)					(4.067)
Остало		2.026	19.348	362				21.736
Процена								
Стање на крају године		38.183	255.374	362	13.788			307.707
Неотписана вредност 31.12.2016.	700	85.383	97.415	0	14.601	463	0	198.562
Неотписана вредност 31.12.2016.	700	98.957	144.325	0	52.658	2.353		298.993

Током године набављена је комунална опрема за вршење делатности.

Застарела и неупотребљива опрема расходована је по годишњем попису.

Настављен је пројекатат рекултивације градске депоније израдом пројектне документације за предсојеће радове

Собзиром да је депонија у власништву града почетна као и сва будућа улагања обухватаће се на контима улагања у туђа средства.

Са 31.08.2016.године усвојен је деобни биланс ЈКП "Горица" тако да по деобном билансу имамо повећање на контима 022, 023,025 а самим тим и на конту исправке 019 и029 .

9.3 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Учешћа у капиталу представљају дугорочна финансијска улагања у акције .Учешће у капиталу представљају хартије од вредности расположиве за продају.Рачуноводствено се обухватају по методи набавне вредности уколико не постоји котирана тржишна цена. Уколико постоји котирана тржишна цена ова улагања се исказују по поштеној-фер вредности која одговара њиховој тржишној вредности, а добитак се признаје директно у ревалоризационе резерве.

Акције расположиве за продају:

	%	2016	2015
	учешћа	РСД хиљада	РСД хиљада
БанкаАИК –банка Акције			662
Остали			
Свега			662
Укупно			662

У 2016.години акције АИК банке су откупљене од стране исте.

Остали дугорочни финансијски пласмани односе се на:

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Дугорочне кредите у земљи		308
Остале дугорочне пласмане		
Свега		322

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

Минус: Исправка вредности		14
Укупно		308

У 2016.години измирена су све обавезе по финансијским пласманима за потребе становања.

9.4 ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Одложена пореска средства у износу од 14.033 хиљада динара, обухватају износе пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика разлика по основу резервисања за отпремнине, судских спорова, по основу разлика рачуноводствене и пореске амортизације, и обрачунаог а неисплаћеног превоза. Признају се у мери у којој је вероватно да ће будући опорезиви добитак бити остварен.

Одложене пореске обавезе у износу од 2.787 хиљада динара, обухватају износе пореза на добит који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика по основу резервисања за отпремнине, судских спорова и по основу разлика рачуноводствене и пореске амортизације.

1.Салдо на рачуну 404 на дан 31.12.2016.године	20.915
2.Одложена пореско средство на дан 31.12.2015	2.907
3.Одложена пореско средство на дан 31.12.2016(1x15)	3.137
4.Докњижено (3-4)	230

1.Салдо на рачуну 409 на дан 31.12.2016.године	39.248
2.Салдо на рачуну 409 на дан 31.12.2015.године	32.747
3.Разлика(1-2)	6.501
4.Одложена пореска расход(ред.бр.3x15%)	975

1.Салдо на рачуну 46304 на дан 31.12.2016.године	2.659
2.Одложено пореско средство (ред.бр.1x15%)	399

Одложена пореска средства и обавезе по годинама:

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Одложена пореска средства	14.033	7.819
Одложена пореска обавеза	2.787	2.788
Нето одложено пореско средство	11.246	5.032

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

Рачуноводствена основица средстава је неотписана вредност средства на крају текуће године по рачуноводственим прописима. Пореска основица средстава је неотписана вредност средстава на крају текуће године по пореским прописима.

Утврђена разлика множи се стопом пореза на добит од 15% и утврђује се кумулативни износ одложеног пореза. Добијени резултат је разлика између утврђеног износа кумулативног одложеног пореза и почетног стања одложеног пореза и књижи се на терет или у корист рачуна 722. Привремена пореска разлика и примена МРС12 приказана је у наредној табели:

ПРЕГЛЕД			
УТВРЂИВАЊА ОДЛОЖЕНИХ ПОРЕСКИХ СРЕДСТАВА			
(МЕТОД - РАЗЛИКЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ И ПОРЕСКЕ ОСНОВИЦЕ)			
2015. година			ИЗНОС
1. Садашња вредност нематеријалних улагања	(014)		14.600.772,68
2. Садашња вредност основних средстава	(023,026)		97.393.064,19
3. Садашња вредност некретности	(025)		23.335,80
4. Рачуноводствена основица (1 + 2 + 3)			85.382.733,52
5. Садашња вредност основних средстава (колона 8 образац ОА за 2015. годину)			197.422.520,15
6. Садашња вредност некретности по пореским прописима (набавна вредност умањена за обрачунату пореску амортизацију)			117.443.853,56
7. Пореска основица (5+6)			61.399.690,30
8. Рачуноводствена основица минус пореска основица (7-4)			178.843.543,86
9. Стопа пореза на добит			15%
10. Одложена пореска обавеза (8*9)			2.786.846,44
11. Повећање фер вредности опреме (023)			
Годишња одложена пореска обавеза (10 - рб.10 за 2015)			2.786.846,44
2016. година			ИЗНОС
1. Садашња вредност нематеријалних улагања	(014,027)		52.697.758,42
2. Садашња вредност основних средстава	(023,026)		146.678.257,56
3. Садашња вредност грађевинских објеката	(022)		98.956.963,87
4. Рачуноводствена основица (1 + 2 + 3)			298.332.979,85
5. Садашња вредност основних средстава (колона 8 образац ОА за 2016. годину)			228.425.261,01
6. Садашња вредност некретности по пореским прописима			82.025.908,55
7. Пореска основица (5+6)			310.451.169,56
8. Пореска основица - рачуноводствена основица (7-4)			12.118.189,71
9. Стопа пореза на добит			15%
10. Одложена пореска обавеза (8*9)			1.817.728,46
Годишња одложено пореско средство (10.2015. + 10.2016.) ¹			4.609.574,90

9.5 ЗАЛИХЕ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Материјал	10.726	10.646
Резервни делови	12.856	11.926

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

Алат и инвентар	7.453	9.182
Недовршена производња	852	
Готови производи	74	
Роба	4.050	36
Дати аванси	208	106
Свега	36.219	31.896
Минус: Исправка вредности (дати аванси)		
Укупно	36.219	31.896

Залихе су евидентирани по набавним вредностима. Све залихе у материјалу, резервим деловима, алату и инвентару евидентирају се обједињено у централном магацину а у моменту требовања признају се као расход.

Залихе робе су намењене за даљу продају и налазе се на материјалном објекту а залихе недовршене производње и готових производа налазе се у магацин Башта-Расадник.

9.6 ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Купци у земљи		
Купци правна лица актива	522.286	516.198
Купци у поступку ликвидације	1.622	1.755
Купци у поступку реструктурирања	34.271	30.093
Купци у поступку стечаја	110.074	112.423
Купци физичка лица	671.467	664.811
Свега	1.339.720	1.325.280
Исправка вредности		
Исправка вредности правна лица	514.043	473.469
Исправка вредности физичка лица	486.465	456.670
Свега	1.000.208	930.139
Укупно	339.212	395.141

Географски распоред купаца лоциран је у оквиру Региона где се налази и само предузеће.

Свим купцима уредно су послати и Изводи отворених ставки за које постоји посебна спецификација.

Корисници јавних средстава, директни и индиректни корисници буџета дугују 486.560 хиљада динара.

Исказани дуг се односи на период пре 2016.године а потраживања из 2016.године измирују се у складу са законом.

Приврдни субјекти дугују 181.692 хиљада динара, од чега је утужено 34.271.хиљада динара.Дуговање од субјеката у ликвидацији, реструктурирању и стечају у износу 111.696 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

Физичка лица дугују 671.467 хиљада динара. Од укупних потраживања утужено је 323.869 хиљада динара и уговорено је за отплату на вишегодишње рате 106.674 хиљада динара. За привредне субјекте и физичка лица ЈКП "МЕДИАНА" и Надзорни одбор ЈКП "МЕДИАНА" донели су низ одлука и мера како би се повећао степен наплате. Као врло битне одлуке треба истаћи:

- Одлуку о измирењу дуга грађана на 48 рата као и плаћање одмах уз отпис камате, а по закључку Градског већа;
- Потписивање споразума са привредним субјектима о измирењу дуга на рате и
- Интензивирање обилазака и опомена пословних партнера у циљу наплате.

9.7 ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

Потраживања из специфичних послова обухватају:

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Потраживања по основу накнаде штете-утужена правна лица	256	426
Остала потраживања из специфичних послова-ОНА	17.579	14.636
Минус: Исправка вредности потраживање по основу накнаде штете	256	256
Укупно	17.579	14.806

Потраживања из специфичних послова највећим делом односе се на наплаћена а непренешена финансијска средства од стране Обједињене наплате која врши наплату од физичких лица.

9.8 ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Друга потраживања обухватају:

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Потраживања од запослених	874	1.231
Потраживања од државних органа и организација		6
Потраживања за више плаћен порез на добитак		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	329	569
Потраживања по основу накнада штета	353	1.354
Остала краткорочна потраживања	81.624	10.557
Потраживања по основу отпуста дуга		

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

Минус: Исправка вредности других потраживања	74.444		10.196
Укупно	8.736		3.521

У оквиру других потраживања садржано је потраживање за накнаде зарада које се рефундирају, потраживања за накнаде штета, и потраживања по позајмици ЈКП "Горица" и Раднички.

9.9 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2016		2015
	РСД хиљада		РСД хиљада
У динарима:			
Текући (пословни) рачуни	37.041		86.577
Девизни(пословни) рачун	9		6
Благајна			
Укупно	37.050		86.583

Услед коришћења оквирних банкарских кредита за текућу ликвидност предузећа у виду дозвољених прекорачења, негативна салда на текућим рачунима на дан 31.12.2016.године прекњижена су на конту 422 као краткорочне позајмице.

Стање на текућем рачуну од 37.041 хиљада динара је прилив по основу наплате потраживања.

9.10 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

Порез на додату вредност односи се на:

	2016		2015
	РСД хиљада		РСД хиљада
Порез на додату вредност по прим.фактурама	869		405
Порез на додату вредност по прим.фактурама			15
Укупно	869		420

На контима пореза на додату вредност у примљеним фактурама књижи се износ за ПДВ који доспева за одбитак у наредном периоду као и попусти за правна и физичка лица који умањују обавезу плаћање у наредном периоду.

9.11 АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења чине:

	2016		2015
	РСД хиљада		РСД хиљада
Разграничени трошкови по основу обавеза-осигурање Дунав			23

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

Остала активна врем.разграничења	268	415
Укупно	268	858

Активна временска разграничења и порез доспева за плаћање у 2017 години .

9.12 ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Остали основни капитал	277	277
Државни капитал	156.027	97.730
Укупно	156.304	98.007

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је основала јединица локалне самоуправе.

Државни капитал је током 2011 године умањен за 36.347 хиљада динара због искњижења грађевинског земљишта а на основу Закона о државном премеру и катастру.

Са 31.08.2016.године по усвајању деобног биланса ЈКП"Горице" књижили смо увећање капитала за 58.296 хиљада динара.

Капитал у АПР-у биће усаглашен по процени капитала у 2017.години.

9.13 РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ

Ревалоризационе резерве обухватају:

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Ревалоризационе резерве по основу усклађивања поштене (фер) вредности	91.018	91.332
Укупно	91.018	91.332

Приликом расходања ревалоризаваних средстава на дан 31.12.2016.године књижено је смањење тих средстава тако да је сада износ 91.018 хиљада .

9.14 НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА

У 2016.години акције АИК банке откупљене су од стране исте.

9.15 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Нераспоређени добитак односи се на:

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

Нераспоређени добитак ранијих година	358		154
Корекција добити ранијих година – по основу материјално значајне грешке			
Корекција добити ранијих година – по основу реализованих ревалоризационих резерви			
Корекција добити ранијих година – одложено пореско средство			
Нераспоређени добитак текуће године	53.761		32.610
Укупно	54.119		32.764

Износ од 358 хиљаде динара односи се на укинуте ревалоризационе резерве раније ревалоризованих средстава која су расходована у току 2016.године.
Нераспоређени добитак текуће 2016.године износи 53.761 хиљаде динара.

9.16 ГУБИТАК

Приказ губитка ранијих и текуће године:

	2016		2015
	РСД хиљада		РСД хиљада
Губитак ранијих година			2.669
Губитак текуће године			
Укупно			2.669

У 2016.години покривен је губитак ранијих година.

9.17 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања обухватају:

	2016		2015
	РСД хиљада		РСД хиљада
Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених	20.915		19.384
Остала дугорочна резервисања-судски спорови	39.248		32.747
Укупно	60.163		52.131

Дугорочна резервисања се признају јер је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи бити потребан за измирење обавезе.

Износ који је признат као резервисање представља најбољу процену издатака који је потребан за измирење садашње обавезе на дан биланса. Резервисање се врши на терет расхода.

Резервисања се испитују на дан сваког биланса стања и коригују тако да одражавају најбољу садашњу процену. Ако више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити потребан за измирење обавезе, резервисање се укида у корист прихода.

У складу са МРС 19 приказано је резервисање отпремнина приликом одласка у пензију коришћењем програмске процене.

Резервисања за судске спорове формирана су у износу који одговара најбољој процени у погледу издатака који ће настати да се обавезе измире.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

9.18 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Структура обавеза по кредитима

	2016.	2015.
	РСД хиљада	РСД хиљада
- Интеса банка УГ.2015-94413	16.504	
Свега	16.504	
<i>Стамбени кредит од:</i>		
- Стамбена агенција		20
Свега		20
Укупно	16.504	20

Дугорочни кредит је узет за набавку опреме.

9.19 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

			2016	2015
	Ознака валуте	Каматна стопа за 2016	РСД хиљада	РСД хиљада
Краткорочне позајмице				
- Уникредит банка		беониа+2,41%на годишњем нивоу	18.504	9.233
- Интеса банка		1месечни белибор+1%на годишњем нивоу	0	10.740
- Аик банка		6.м66+5%		
Свега			18.504	19.973
Краткорочни кредити				
- Сбер банка		4.79%	16.667	33.333
- Сбер банка		5.10%	11.666	
- Комерцијална банка		3.75%	33.333	53.561
- Интеса банка		3.95%	26.667	20.000
- Аик банка		17%		11.667
- Интеса банка		4.25%	20.000	
- Интеса банка		12.77%		26.667
- Аик банка		17.05%		80.000

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

-Уникредит банка		6.25%		39.999
-Комерцијална банка		3.65%	40.000	16.667
-Интеса банка-дуг.досп.до 1год		2.90%	6.189	
Свега			154.522	301.867
Свега краткорочне обавезе			173.026	
Текуће доспеће дугорочних кредита				
- Раиффеисен банка				
- Интеса банка		2.90%	16.504	
- Стамбена агенција				422
Свега			16.504	
Укупно			189.530	302.289

Краткорочне финансијске обавезе приказане у табели представљају годишње износе који доспевају за наплату у 2016 год. по основу претходно наведених дугорочних кредита, као и обавезе по дозвољеним прекорачењима и краткорочним кредитима за текућу ликвидност.

9.20 ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Примљени аванси		
Примљени аванси, депозити и кауције	730	1.463
Укупно	730	1.463

Укупни примљени аванс од 730 хиљаде динара састоји се од уплата за услуге која ће се извршити у току 2017.године.

9.21 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања односе се на обавезе од добављача:

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обавезе од добављача у земљи		
Добављачи за обртна средства	46.023	37.743
Добављачи за основна средства	20.625	21.246
Добављачи физичка лица	339	78
Нефактурисане обавезе од добављача	45	302
Добављачи за пословни инвентар	9.893	
Укупно	76.925	59.369

У току 2016 године исплате добављачима се врше по РИН-о програму.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

9.22 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	28.820	28.773
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	2.391	2.291
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	5.731	5.617
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	5.155	5.052
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		
Свега	43.097	41.733
Друге обавезе		
Обавезе по основу камата –дозвољено прекорачење	473	889
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добитку		
Обавезе према запосленима	2.900	3108
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	50	
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима		585
Остале обавезе	3.860	
Свега	7.283	9.732
Укупно	50.380	51.465

Обавезе по основу зарада и накнада зарада и обавезе према запосленима по другим основама редовно су измириване.

9.23 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2016	2015
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обавезе за порез на додату вредност		

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

Обавезе за ПДВ по основу годишњег пописа	136	5
Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	3.188	4.977
Свега	3.324	4.982

Обавезе по основу пореза на додату вредност за децембар по основу разлика обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза и по основу годишњег пописа измирена је јануара 2017.године.

9.24 ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ , ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	2016	2015
Обавезе за порез из резултата	13.785	756
Обавезе за порезе, доприносе који терете трошкове	58	65
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	80	231
Укупно	13.923	1.052

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица („Сл. гласник Републике Србије“ бр. 18/10 и Сл.гласник Републике Србије бр.119-12, сл.гласник Републике Србије бр.47/13). Порез на добит обрачунава се по стопи од 15% на пореску основицу која се приказује у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у билансу успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

При изради пореског биланса ПБ1 коначно је утврђен порески добитак.Уплаћене аконтације у 2016.години умањиће обавезу за плаћање коначног пореза .

9.25 ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска разграничења	2016	2015
Унапред обрачунати трошкови	3.187	6.059
Обрачунати приходи будућег периода-судске таксе	3.303	2.682
Одложени приход по основу Пројекта прекограничне сарадње	10.327	11.310
Одложени приход по основу државног додељивања-рециклажно двориште	16.324	17.207
Одложени приход по основу додељивања-подземни контејнери	1.142	1.839
Одложени приход по основу донација-контејнери-стакло	4.153	5.065
Одложени приход по основу донација-застава	312	369
Разграничени приходи-Горица	3.770	
Укупно	42.518	44.531

Државна давања се признају када постоји оправдано уверење да ће се предузеће придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

10. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Ванбилансна евиденција имовине и обавеза и у активи и у пасиви представља туђа средства дата на коришћење.

11. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

У делу резервисања, у билансу стања, створена је обавеза и извршено резервисање за извршне и очекиване судске спорове. Потенцијалне обавезе које се могу појавити у будућем пословању а за шта није створена обавеза у билансу стања представљају сви судски спорови у току, чије би окончање у случају негативног исхода донело штету предузећу.

Судски спорови се односе на накнаде штете физичким лицима због штетног утицаја депоније, уједна пса и накнаде штете по основу утужења за неисплаћени део зараде.

12. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

Значајне догађаје између датума на који су састављени финансијски извештаји и датума усвајања и одобравања финансијских извештаја, пре свега треба тражити у наплаћеним потраживањима старијим од 60 дана. Ова ставка кориговала је исправку вредности за скоро 26 милиона динара највећим делом због наплате дуговања већих повериоца-Град Ниш. Ненаплаћена потраживања утврђена на дан 31.12.2016.године коригована су уплатама до 14.02.2017.године.

Треба истаћи и каматне извештаје банака на име дозвољених прекорачења која су доспела у јануару месецу а укалкулисана у трошкове посматраног временског периода.

13. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични средњи курсеви НБС примењивани за прерачун девизних позиција биланса стања у функционалну валуту су прерачуни са ЕУР-а на РСД. Средњи курс ЕУР-а на дан 31.12.2016. је 123,4723.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2016.ГОДИНУ

14. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

Када припрема финансијске извештаје, руководство процењује способност Предузећа да настави да послује на неодређени временски период, сагласно са начелом сталности. Финансијски извештаји се припремају у складу са начелом сталности.

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Мира Јаковљевић



Законски заступник:

[Signature]