

ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ
Број: 1-3275/3
Датум: 19. 06. 2015

На основу члана 25 Статута Јавног комуналног предузећа ЈКП „Горица“ Ниш, Надзорни одбор ЈКП „Горица“ Ниш, на 23. (двадесет трећој) седници одржаној дана 19.06.2015.године, донео је следећу

ОДЛУКУ

I Усваја се Извештај о пословању ЈКП „Горица“ Ниш за 2014.годину.

II Утврђује се Финансијски извештај ЈКП „Горица“ Ниш за 2014.годину

III Саставни део ове Одлуке је Извештај о пословању са Финансијским извештајем ЈКП „Горица“ Ниш за 2014.годину.

НАДЗОРНИ ОДБОР ЈКП „ГОРИЦА“ НИШ

ПРЕДСЕДАВАЈУЋИ

Доц.др Милисав Миљковић



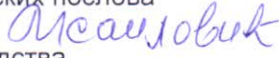




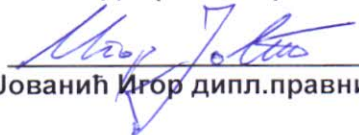
ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ГОРИЦА"-НИШ
1-3215/3-1
19.06.15 год.
НИШ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ ЈКП "ГОРИЦА" НИШ ЗА 2014. ГОДИНУ

Извештај обрадили :

1. Славиша Стаменковић 
Помоћник директора за
економске послове
1. Оливера Марковић 
Шеф службе финансијских послова
2. Гордица Исаиловић, 
Шеф Службе рачуноводства



Директор

Јованић Игор дипл.правник

Ниш, јун 2015. године



С А Д Р Ж А Ј

	страна
I УВОДНЕ НАПОМЕНЕ	3
II РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА	4
III ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ	17
IV АНАЛИЗА РАДНЕ СНАГЕ	72
V АНАЛИЗА ЗАРАДА	74
VI АНАЛИЗА ЛИКВИДНОСТИ	75
VII ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА	77
VIII ЗАКЉУЧАК	79

I УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

ЈКП “Горица“ Ниш је основано Одлуком Скупштине Града Ниша бр. 06-242/2009-26-02 од 24.03.2009.год. (“Службени лист Града Ниша“ бр. 18/09) а регистровано код Агенције за привредне регистре Београд решењем бр. БД 89808/2009 дана 26.06.2009.године.

Са радом је отпочело 1. јула 2009.год.

1.0. Делатност предузећа

У складу са Одлуком о оснивању ЈКП“ГОРИЦА“Ниш (“Службени лист Града Ниша“ бр. 51/2013-пречишћени текст) основне делатности предузећа су:

- Услуге уређења и одржавања околине – претежна делатности
- постављање електричних инсталација
- Изградња путева и аутопутева
- Услужне делатности у копненом саобраћају
- Погребне и сродне активности

Предузеће може да обавља и друге делатности и то:

- Гајење садног материјала
- Услужне делатности у гајењу усева и засада
- редовна нега усева и засада
- Гајење шума и остале шумске делатности
- сечење , обликовање и обрада камена
- рушење објеката
- Трговина на мало цвећем, садницама, семењем ђубривима и сл
- остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама
- продаја на мало сувенирима , рукотворинама ,религијским предметима

II РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

Пословање ЈКП "Горица" Ниш у 2014. години одвијало се у сложеним условима привређивања (извори финансирања, одобрени програм и отежане наплате потраживања од корисника услуга).

Услови привређивања били су доста сложени и дефинисани су екстерним и интерним факторима, који су имали највећи утицај на пословање предузећа од којих се издваја:

а) Екстерни фактори

- Према подацима Републичког завода за статистику бруто домаћи производ је у 2014 години забележио пад од 1,8%. Прерађивачка индустрија је остварила раст од 5,3%. Извршни одбор Народне банке србије је на седници одржаној дана 11.12.2014 год. да задржи референтну каматну стопу од 8% (која је од почетка године износила 9,5 % а на крају године 8%. Камата за неблаговремено плаћене приходе је 19,5% спала на 18% а есконтна стопа НБС је 8%. Индекс потрошачких цена за период од јануара до децембра 2014 године износи 107% .

- Пројектована инфлација за 2014 год. је 5,5% и на крају године је износила 2% .Цене неопходних погребних услуга нису кориговане од 2013 године, последња сагласност је дата 09.04.2013 год кад је Градско веће дало Сагласност и донело Решење.

- Опредељена средства из Буџета Града Ниша за финансирање редовних и осталих програма одржавања комуналних објеката , нису била у сразмери планираних и потребних за ефикасно и квалитетно пружање услуга на највећем могућем нивоу, што се негативно одразило ликвидност предузећа и обавеза по доспелим кредитима (високи трошкови камата пословних банака);

- Динамика наплате потраживања од Дирекције за изградњу града Ниша и ресорних Управа која је била је у диспропорцији са динамиком изведених радова што је имало директног утицаја на очување текуће ликвидности предузећа;

- Диспартитет цена сировина, материјала, енергената и услуга као елемената улагања у процесу рада у односу на корекцију цена комуналних услуга по којим предузеће обрачунава и наплаћује своје услуге, високе каматне стопе на коришћење позајмљених средстава од банака и др. имали су утицај на исказивање већег расхода од прихода .

б) Интерни фактори

- Техничка и технолошка опремљеност предузећа, која због фактора наслеђености није задовољавајућа за ефикасније и квалитетније вршење услуга,јер из године у годину јавља се потреба за већим обимом инвестиционог улагања и побољшања техничке опремљености,
- неусклађеност прилива новчаних токова и коришћење тих средстава за редовно сервисирање доспелих обавеза.

II-1 ПРИХОДИ

JKP "Горица" Ниш за период јануар - децембар 2014. године, остварило је укупан приход у износу од 491.792.626,14 динара што представља 86% у односу на План за текућу годину.

На реализацију укупног прихода, код појединих сектора, утицао је и степен реализације планираних посебних програма као и изостајање реализације других планираних програма и њихово финансирање из Буџета града и недовољно остварени приходи из допунских делатности.

Анализа реализације појединих програма по секторима је следећа:

СЕКТОР "ЗЕЛЕНИЛО"

Сектор "Зеленило" је остварило приход у износу од 197.290.549,24 динара и то:

- Редовни програм одржавања јавног зеленила у Нишу и Нишкој Бањи који је у физичком обиму реализован у целости и то 146.085.784,07 динара;
- Програм одржавања спомен парка "Бубањ" који је реализован у износу од 3.499.991,90 динара, што је мање је од планираног прихода .
- Програм одржавања блоковског зеленила реализован је у износу од 14.999.705,63 дин.што је мање од планираних прихода за 19.239.839,37 дин. а разлог је то што благовремено није дата сагласност на укупан износ планираног пројекта иако је Предузеће располагало потребним ресурсима у складу са усвојеним Програмом пословања;
- Изостали су планирани Програми одржавања споменика природе, одржавање новоформираних површина, кружних токова што је мање за 7.121.211,46 динара, а из разлога неблаговремене сагласности Оснивача и недостатка извора финансирања ;
- Ово су основни разлози што је у сектору "Зеленило" остварен укупан приход у индексу од 77 % у односу на планиране приходе из реалних извора.

СЕКТОР "ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ"

Сектор "Погребне услуге" остварио је приход у износу од 190.625.341,10 динара, са индексом од 107% у односу на планиране приходе. Појединачном анализом остварења укупног прихода по елементима у овом сектору констатује се следеће:

- Редовни програм одржавања гробаља у функцији и рад дежурне службе у нивоу је планираног и остварен је у износу од 21.967.238,65 дин.

- Приход од продаје погребне опреме остварен је у износу од 11.958.410,13 динара а са индексом од 85% и то у односу на планиране приходе.
- Приход од грађевинских радова у РЈ Гранит остварен је у износу од 78.576.448,32 динара са индексом од 109% и то у односу на планиране приходе.
- Приходи од погребних услуга и трошкова сахрана реализовани су у износу од 35.280.115,00 динара односно са индексом од 108%.
- Приходи од закупа и одржавања остварени су у износу од 32.061.139,44 што је више од планиранога а као резултат интензивне наплате и појачане едукативне активности корисника услуга.

СЕКТОР "СИГНАЛИЗАЦИЈА"

У Сектору "Сигнализација" је остварен приход у износу од 96.402.664,14 динара, са индексом од 80% у односу на планирани приход.

Реализација прихода по појединим позицијама је следећа:

- Редовни програм одржавања саобраћајне (светлосне,вертикалне и хоризонталне) сигнализације је остварен у износу од 54.164.375,46 динара са индексом 92% у односу на планиране приходе,
- Редовни програм одржавања јавне расвете остварен је у износу од 20.783.977,00 динара,са индексом од 100% у односу на планирани приход,
- Редовни програм одржавања парковских мобилијара остварен је у износу од 3.815.231,80 динара са индексом од 89%,
- . -Редовни програм Декорација града (монтажа и демонтажа) остварен је у износу од 4.015.331,00 динара са индексом од 93%,

Остали приходи и то:

- приходи по захтеву странке (обележавање и др) који су остварени у износу од 1.301.717,60 дин.што је 9% у односу на планирани приход.,

ОСТАЛИ ПРИХОДИ

У пословању предузећа остали приходи су у овој години исказани у износу од 7.474.071,66 динара, што је 53% у односу на планирани приход.

Остале приходе чине приходи од камата по основу одложених и ненаплаћених потраживања, приходи од котизација, ванредни приходи од донација, позитивне курсне разлике, вишкови по основу годишњег пописа трговачке робе и опреме и други приходи.

У структури извора финансирања прихода без ПДВ-а, посматрано кроз однос извора средстава из Буџета града Ниша и сопствених извора, имамо следеће показатеље:

**СТРУКТУРА
 ИЗВОРА ФИНАНСИРАЊА 2014. ГОДИНЕ**

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА	ИЗНОС	ПРОЦЕНАТ УЧЕШЋА
1	2	3	4
1	Буџет града Ниша	285.289.410,93	58 %
2	Сопствени извори	206.503.215,21	42 %
3	Свега:	491.792.626,14	100 %

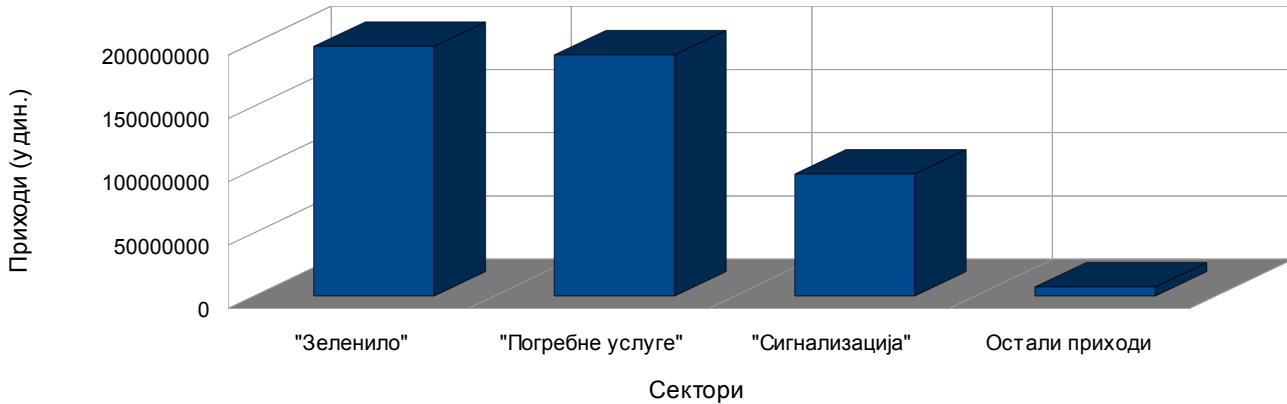
Детаљније информације о планираним и оствареним приходима по секторима презентовани су прегледом у табели који следи:

ПРЕГЛЕД НАЧИНА ФИНАНСИРАЊА ПРИХОДА БЕЗ ПДВ-а (НЕТО)					
Р. бр.	Опис	Остварени приходи 2013	План прихода 2014	Остварени приходи 2014	Индекс %
1	2	5	4	5	6
I	СЕКТОР "ЗЕЛЕНИЛО" ПРИХОДИ (НЕТО)				
1	Одржавање Ј.Зеленила – ред. Програма	148,791,089.00	146,085,785.00	146,085,784.07	100
2	Одржавање зеленила гробља у функцији	11,313,105.00	/	/	/
3	Одржавање споменика природе	/	454,545.46	/	/
4	Одрж. блок.зел. - посебан програм и суфинансирање	9,259,260.00	34,239,545.00	14,999,705.63	44
5	Сузбијање амброзије -	/	/	/	/
6	Приходи од продаје трг. робе готов.пр. пр.	17,409,195.00	22,500,000.00	15,490,059.29	69
7	Приходи од инв.и остали пр. (Башта-Раса)	12,889,542.19	15,740,742.00	13,579,264.21	86
8	Уређење дивљих депонија	3,703,704.00	3,636,364.00	3,635,744.14	100
9	Одржавање спомен парка „Бубањ“	2,777,778.00	3,636,364.00	3,499,991.90	96
10	Заливни системи у парковима (POP-UP)	/	/	/	/
11	Уређење зелених површина поводом Ми	/	/	/	/
12	Уређење и одржавање путних прилаза	4,629,630.00	/	/	/
13	Одржавање новоформираних површина,	/	6,666,666.00	/	/
14	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2,446,160.88	25,000,000.00	/	/
	УКУПНИ ПРИХОДИ СЕКТОРА "ЗЕЛЕНИЛО"	213,219,464.07	257,960,011.46	197,290,549.24	77
II	СЕКТОР „ЛОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“				
1	Одржавање гробља у функцији	0.00	11,107,411.00	10,906,175.40	98
2	Рад дежурне службе	11,061,017.00	10,859,906.00	11,061,063.25	102
3	Приходи од продаје погребне опреме	13,567,955.24	14,083,333.00	11,958,410.13	85
4	Приходи грађ.радови "ГРАНИТ"	69,462,878.58	72,166,664.00	78,576,448.32	109
5	Приходи од погреб.услуга(трошкови сахра	33,315,821.55	32,727,273.00	35,280,115.00	108
6	Приходи од закупа гробног места	8,030,361.44	7,727,273.00	11,369,632.00	147
7	Приходи од одржавања гробља као ком	21,919,804.00	19,545,455.00	20,691,507.00	106
8	Приходи од наплаћ. Такси за улаз возил	5,787,708.52	5,833,333.00	7,171,789.00	123
9	Приходи од превоза покојника-Ново Гр	2,160,663.32	1,818,182.00	2,045,415.00	112
10	Ново Гробље-Нишка бања	1,248,898.26	1,818,182.00	1,564,786.00	86
11	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2,206,807.86	/	/	/
	УК. ПРИХОДИ СЕКТОРА "ПОГ. УСЛУГЕ"	168,761,915.77	177,687,012.00	190,625,341.10	107
III	СЕКТОР "СИГНАЛИЗАЦИЈА"				
1	Одрж. свет. саобраћ.- сигнализација.-Град Н	20,833,333.00	21,979,166.00	20,832,576.74	95
2	Одржавање вертикал. Сигнализација.- Град	16,666,666.00	17,583,333.00	12,636,025.95	72
3	Одрж. вертикалне сигнализ. (локални пут	5,833,333.00	4,166,666.00	2,934,368.78	70
4	Одржавање хоризонталне сигнал. Град	26,500,000.00	18,770,833.00	20,695,772.77	110
5	Семафоризација раскрсница	2,688,591.38	/	/	/
6	Одржавање хоризонталне сигнал. (локал	6,666,666.00	4,166,666.00	5,398,904.38	130
7	Путна галантерија ел.одбојне ограде-град	2,500,000.00	1,250,000.00	/	/
8	Путна галантерија ел.одбојне ограде-лок	2,307,040.00	2,450,000.00	/	/
9	Одрж. саобр. настреш – Град Ниш и лок.	2,083,333.00	3,333,333.00	3,156,289.04	95
10	Јавна расвета(градско и сеоско подручје	20,833,333.00	20,833,333.00	20,783,977.00	100
11	Набавка и одржавање мобилијара	4,298,578.00	4,298,578.00	3,815,231.80	89
12	Декорација града	4,298,578.00	4,298,578.00	4,015,331.00	93
13	Монтажа и постављање корпи за отпатке	/	416,666.65	416,164.08	100
14	Уклањање графита,натписа на спомен.ф	/	1,250,000.00	/	/
15	Замена пешачких ограда, кугли и бет.стуб	/	416,666.00	416,305.00	100
16	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	3,192,296.59	14,751,621.35	1,301,717.60	9
	УК. ПРИХ. СЕКТОРА "СИГНАЛИЗАЦИЈА"	118,701,747.97	119,965,440.00	96,402,664.14	80
IV	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	6,068,261.88	13,913,258.54	7,474,071.66	54
	УКУПНО ПРИХОДИ: I+II+III+IV+V	506,751,389.69	569,525,722.00	491,792,626.14	86

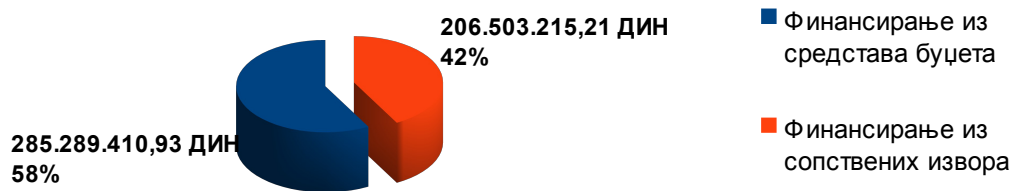
**ПРЕГЛЕД ПРИХОДА ПО СЕКТОРИМА
 (КУМУЛАТИВНО – СА УЧЕШЋЕМ У УКУПНОМ ПРИХОДУ)**

Р. бр.	Приход сектора	Остварени приход 2013. год.	План прихода 2014. год.	Остварени приход 2014. год.	Индекс	Индекс	% Учешћа
1	2	3	4	5	6 (5:3)	7(5:4)	8
1	Приход сектора "Зеленило"	213.219.464,07	257.960.011,46	197.290.549,24	93%	77%	40%
2	Приход сектора "Погребне услуге"	168.761.915,77	177.687.012,00	190.625.341,10	113%	107%	39%
3	Приход сектора "Сигнализација"	118.701.747,97	119.965.440,00	96.402.664,14	81%	80%	20%
4	Остали приходи	6.068.261,88	13.913.258,54	7.474.071,66	121%	53%	1%
	УКУПНО:	506.751.389,69	569.525.722,00	491.792.626,14	97%	86%	100 %

Начин финансирања пословања ЈКП "Горица" Ниш



Начин финансирања пословања ЈКП "Горица" Ниш



II-2 РАСХОДИ

ЈКП "Горица" Ниш у 2014. години исказало је укупне расходе у износу од **518.530.329,66** дин и исти су остварени са **91%** у односу на планиране расходе.

Исказани укупни трошкови и расходи по наменама нису у сразмерној висини оствареног прихода .

Исказивање појединих позиција расхода по висини и динамици имају следећи тренд:

- Трошкови набавне вредности трговинске робе износе **16.854.917,76** динара и исказани су у индексу од **73%** у односу на планиране и односе се на асортиман набавке робе за даљу продају (набавка дендро материјала, резаног и саксијског цвећа, погребна опрема и остали додатни асортиман који се продаје у малопродајним објектима предузећа).

- Трошкови централног магацина који износе **27.510.742,21** динара, са индексом од **93%** у односу на планиране, настали су као резултат повећаног обима послова и набавке асортимана за светлећу, вертикалну, хоризонталну сигнализацију, јавну расвету као и осталог материјала при реализацији редовних Програма одржавања комуналне инфраструктуре (сигнална светлосна опрема, стубови, знакови, боје за обележавање улица, мобилијари итд.), као и због раста цена сировина и материјала.

- Трошкови материјала за израду који су исказани у износу од **33.394.125,84** динара, са индексом од **99%** односе се на трошкове материјала магацина РЈ "Гранит", сировина и материјала РЈ "Башта-Расадник", сектора Зеленило, Сигнализација, Погребне услуге, одржавања и др;

- Укупни директни трошкови по напред наведеним позицијама износе **79.038.016,37** динара и имају индекс од **90%** што се сматра позитивном тенденцијом с обзиром да исти чине супстанцу у реализованој трговачкој роби и готовим производима и пруженим услугама и исказани су мање од планираних што директно утиче на остварење позитивне разлике у цени.

- Трошкови материјала и ХТЗ опреме износе **6.281.916,46** и имају индекс од **57%**, а са највећим уделом су трошкови резервних делова, канцеларијског материјала, трошкови заштитне опреме и трошкови пословног и ситног инвентара .

- Трошкови енергената (електрична енергија, погонска горива и др) остварени су у индексу од **87%** и износе **14.351.976,08** динара . На динамику ових трошкова утицала је повећана потрошња енергената и раст цена током 2014.год.

- Трошкови бруто зарада износе **270.714.821,62** динара са индексом од **91%** у односу на планирани период и исти чине најзначајнији део укупних расхода са учешћем од скоро **52%** Политика зарада вођена је у складу са смерницама рестриктивне политике Владе, тако да је просечна зарада за овај период била испод просечне зараде у Граду и Републици Србији.

- Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца исказани су у износу од **49.305.134,88** динара и остварени су са индексом од **92%** што је у сразмери са исказаним трошковима бруто зараде из претходне позиције.

Детаљније образложење зарада дато је у једном од наредних поглавља.

- Трошкови личних расхода и накнада остварени су у износу од **20.342.148,26** динара и имају индекс остварења од **78%**. Односе се на трошкове уговора о делу, накнада члановима Надзорног одбора, ауторских хонорара, резервисана средства за исплату јубиларних награда као и остали трошкови.

У оквиру ове позиције највећа ставка су трошкови превоза на посао и са посла у укупном износу од **19.168.461,57** динара који чине индекс остварења од **96%**. Трошкови уговора о делу износе **160.044,74** дин. и остварени су са индексом од **53%** у односу на планиране трошкове.

Нематеријални трошкови исказани су у износу од **22.719.235,15** динара, са индексом од **76%** у односу на планиране. Трошкови се односе на ПТТ услуге, фиксну и мобилну телефонију, одржавање објеката и возила, трошкове амортизације, каменорезачких услуга, трошкове закупа, депоновања смећа, услуга сигнализације на одржавању сигналне опреме у граду и на локалним путевима, итд.

Посебно се издвајају трошкови непроизводних услуга у износу од **3.624.344,37** динара, са индексом од 362%. То су трошкови који се односе на услуге јавне расвете за које су испостављене привремене ситуације предузећа "Елмонт" и трошкове услуге ЕД Југоисток као и остали трошкови.

Од наведених трошкова највећи је трошак амортизације у износу од **4.974.883,50** динара са индексом од **41%**.

Посебно се скреће пажња на трошкове одржавања возила и објеката у износу од **2.608.086,59** динара са индексом од 93%, трошкове закупнина у износу од **688.585,10** динара, са индексом од 69 %, трошкове каменорезачких услуга у износу од **4.372.827,54** динара са индексом од 146 % на које се може имати већи утицај у смислу:

-Код трошкова одржавања возила и објеката у циљу њиховог смањења у наредној години настојања су предузећа да се исти врше у сопственој режији у границама оптималних могућности и да се избегну трошкови одржавања возила код других предузећа.

-Трошкове закупнине рационализовати тражењем пословног простора од Оснивача за делатности које су од општег интереса (смањити високу закупнину пословног простора од "Јофи-комерц", АД Ћеле Кула, Бранка Крсмановића).

- Каменорезачке услуге пружати у највећој мери у сопственој режији у складу са техничко-технолошким и кадровским ресурсима предузећа.

Остали финансијски расходи исказани су у износу од **47.567.196,48 динара** и односе се на: трошкове платног промета, трошкове пореза (порез на имовину, мобилни телефони), расходе од камата, трошкове на име есконта меница, трошкове репрезентације, расходе по основу валутне клаузуле код отплате кредита за набавку возила на кредит и лизинг, расходи материјала и робе по попису и др.

Ови трошкови су исказани са кумулативним индексом од **122%** у односу на планиране и чине значајну ставку у укупном расходу предузећа. Значајни раст бележе трошкови пореза 170%, трошкови камата 104%, расходи по основу валутних клаузула 684%, расходи меничних трансакција 106% и немат.трош.(судске таксе) 502% .

У односу на планиране трошкове мањи су трошкови премије осигурања са индексом од 79%, трошкови чланарина 26%, расх.материјала и робе 46% и остали расходи 54%.

Расту финансијских расхода по основу камата у износу од **26.830.338,57 динара** и индексу од 104%, и трошкова есконта менице од 3.169.190,63 динара који нису били планирани у 2014.години допринели су нередовни и недовољни приливи из Буџета Града Ниша на име доспелих потраживања што је узрок нередовног и недовољног измирење преузетих обавеза према добављачима, зарадама, порезима и доприносима ,кредитима итд.

-Трошкови обезвређивања вредности ненаплаћених потраживања износе **7.707.302,30 динара**, а односе се на индиректни отпис ненаплаћених потраживања на период дуже од 365 дана по основу фактурисане реализације , обрачунате затезне камате и бележе раст у односу на планиране трошкове са индексом од **118%**.

ПРЕГЛЕД ТРОШКОВА И РАСХОДА ПО ГРУПАМА

Р. бр.	Опис	План за 2014	Остварено 2014	Индекс
				4 : 3
1	2	3	4	5
1	Набавна вредност тргов. робе	23.000.000,00	16.854.917,76	73 %
2	Трошкови централног магацина (асортим. сигна. одрж.)	29.500.000,00	27.510.742,21	93 %
3	Трошкови воде	1.200.000,00	1.278.230,56	107 %
4	Материј. трошкови за израду произ. (Гранит, Н. гробље, Зеленило) и трош.деп.смећа	33.900.000,00	33.394.125,84	99 %
5	Трошкови канцеларијског материјала рез. делова, х.т.з., амбалаже, а. гума	10.950.000,00	6.281.916,46	57 %
6	Трошкови горива и мазива	12.050.000,00	10.342.028,00	86 %
7	Трошкови електричне енергије	4.500.000,00	4.009.948,08	89 %
8	Бруто зарада (бруто I)	297.800.050,00	270.714.821,62	91 %
9	Порези и доприноси на зараде	53.306.208,00	49.305.134,88	92 %
10	Трошкови накнада, превоза на посао и са посла и остали лични трошкови	26.079.464,00	20.342.148,26	78 %
11	Трошкови произв. и непроизв. услуга амортизације, каменорезачке услуге (комуникације, сигнализације, ерозија)	30.070.000,00	22.719.235,15	76%
12	Трошкови репрез., платног промета камате и остали финансијски расходи	39.050.000,00	47.567.196,48	122 %
13	Исправка ненаплаћених потраживања	6.550.000,00	7.707.302,30	118 %
14	Расходи ранијег периода	1.000.000,00	502.582,06	50 %
	УКУПНО:	568.955.722,00	518.530.329,66	91%

УКУПНИ РАСХОДИ ПО НАМЕНАМА

Ред број	стара	контова	кон	О П И С	остварено		ПЛАН	остварено		ИНДЕКС
					ЗА	2013	2014	ЗА	2014	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	501			Набавна вред. трг. робе	21.816.008,78	23.000.000,00		16.854.917,76	73%	
2	511 011			Трош. централног магацина	34.617.200,18	29.500.000,00		27.510.742,21	93%	
3	511 02			Трошкови воде	1.040.669,78	1.200.000,00		1.278.230,56	107%	
4	511 231			Трошкови магацина мат. "Гранит"	24.351.446,17	23.500.000,00		26.672.298,43	113%	
5	511 251			Трошкови алат а за израду споменика	287.669,59	400.000,00		199.250,48	50%	
6	511 261			Трошкови сиров. и материј. "Башта"	2.864.697,86	3.000.000,00		1.971.498,68	66%	
7	511 270			Трошкови сиров. и материј. "Ниво"	/	/		/	/	
8	511 2720			Трошкови сиров. и материј. "Сл.одрж"	629.383,46	900.000,00		119.539,97	13%	
9	511 276			Трошкови сиров."Депонија" 550213	/	/		/	/	
10	511 277			Трошкови сиров. и материј. "Зеленило"	102.941,03	700.000,00		54.901,02	8%	
11	511 278			Трошкови сировина "Сигнализација"	470.005,76	900.000,00		194.205,66	22%	
12	511 279			Трошкови сировина "Ново Гробље"	4.650.555,97	4.500.000,00		4.182.431,60	93%	
13	511 2			Свега тр. мат. за израду (4 -12)	33.356.699,84	33.900.000,00		33.394.125,84	99%	
I				УК.ДИРЕКТНИ ТРОШ.(1+2+3+13)	90.830.578,58	87.600.000,00		79.038.016,37	90%	
14	512 101			Трошкови канцеларијског материјала	678.512,22	1.000.000,00		535.321,17	54%	
15	512 111	514 111		Трошкови резервних делова	3.624.512,81	4.000.000,00		3.307.683,93	83%	
16	512 121	515 121		Трошкови ситног инвент ара	1.007.027,33	1.200.000,00		290.737,50	24%	
17	512 131	515 131		Трошкови заштитне опреме	2.559.193,81	3.150.000,00		1.657.593,45	53%	
18	512 141	515 141		Трошкови ауто гума	452.725,66	600.000,00		199.843,41	33%	
19	512 151			Трошкови амбалаже	/	/		/	/	
20	512 161			Трошкови послов. инвент ара	198.278,89	500.000,00		/	/	
21	512 191			Трошкови магацина полов.делова	/	/		/	/	
21a	512 191	515 116		Средства за одржавање хигијене	804.794,92	500.000,00		290.737,00	58%	
II	512			Свега тр. мат.и ХТЗ од .(14-21a)	9.325.045,64	10.950.000,00		6.281.916,46	57%	
22	513 031			Трошкови дизел горива Д2 и Еуро	9.665.326,36	9.200.000,00		8.124.668,38	88%	
23	513 041			Трошкови БМБ	1.325.942,98	1.600.000,00		1.273.802,50	80%	
24	513 071			Трошкови мазива за возила	26.395,70	50.000,00		21.451,54	43%	
25	513 081			Трошкови моторних уља	730.397,59	700.000,00		531.862,19	76%	
26	513 091			Трошкови осталих горива и мазива	473.326,57	500.000,00		390.243,39	78%	
27	513 0			Трошкови погонског горива(од 22-26)	12.221.389,20	12.050.000,00		10.342.028,00	86%	
28	513 1			Трошкови електричне енергије	4.529.796,77	4.500.000,00		4.009.948,08	89%	
III	513			Ук. тр. ел. енерг. и горива(27+28)	16.751.185,97	16.550.000,00		14.351.976,08	87%	
29	520 0			Трошкови нето зарада	200.752.924,24	213.098.726,00		196.922.329,32	92%	
30	520 1			Трошкови пореза на зараде	22.630.491,68	31.395.116,00		19.777.224,48	63%	
31	520 2			Трошкови доприноса ПИО	34.192.468,43	32.758.005,00		36.623.221,15	112%	
32	520 3			Трошкови доприн. здравств.осигур. рад.	17.014.560,89	18.314.703,00		15.356.295,16	84%	
33	520 4			Трошкови доприноса за незапослене	2.074.947,72	2.233.500,00		2.035.751,51	91%	
IV	520			БРУТО ЗАРАДА (од 29-33)	276.665.392,96	297.800.050,00		270.714.821,62	91%	
34	521 0			Допринос ПИО на терет послодавца	30.432.547,36	32.758.005,00		31.913.088,21	97%	
35	521 1			Допринос здрав.ос. на терет послод.	17.014.560,89	18.314.703,00		15.356.295,16	84%	
36	521 2			Допринос за осигурање незапослености	2.074.947,72	2.233.500,00		2.035.751,51	91%	
V	521			Доп. на зар.на терет пос.(од 34-36)	49.522.055,97	53.306.208,00		49.305.134,88	92%	

37	522	Трошкови уговора о делу	2.443.783,44	300.000,00	160.044,74	53%
38	523	Трошкови ауторских хонорара	/	/	/	/
39	525	Трошкови новчаних прим. војника	/	/	/	/
40	525 1	Стручно усавршавање радника	/	/	/	/
41	526 0	Накнада чл. управног одбора	772.499,74	900.000,00	758.114,05	84%
42	529 1	Трошкови помоћи радника	195.626,58	500.000,00	55.428,00	11%
43	529 2	Трошкови јубиларних награда	1.009.748,00	2.529.464,00	/	/
44	529 3	Доприн.0,5 по ПКУ Синдикат	/	300.000,00	/	/
45	529 4	Трош. дневница за сл. пут-иностранство	16.795,64	200.000,00	12.583,73	6%
46	529 5	Трошкови превоза на сл. пугу	10.530,00	50.000,00	20.410,00	41%
47	529 6	Трошкови превоза са и на раду	20.227.614,72	20.000.000,00	19.168.461,57	96%
48	529 8	Трошкови спортских активности	350.000,00	400.000,00	/	/
49	529 70	Трош. дневница за службени пут	435.047,91	900.000,00	167.106,17	19%
50	529 00	Допринос за добровољ.пенз.осиг.	/	/	/	/
VI	522-529	Свега личних расх. и нак. (37-51)	25.461.646,03	26.079.464,00	20.342.148,26	78%
51	531	Трошкови ПТТ и остале ком. везе	1.832.833,96	2.800.000,00	1.579.223,88	56%
52	532	Услуге одржавања возила и објеката	3.295.550,76	2.800.000,00	2.608.086,59	93%
53	533	Трошкови закупнина	944.329,06	1.000.000,00	688.585,10	69%
54	535 0	Трошкови рекламе и пропаганде	557.186,00	600.000,00	707.538,90	118%
55	537	Трош. увођења ИСО стандарда	/	/	/	/
56	5390	Трошкови заштите на раду	840.430,21	820.000,00	631.040,00	77%
57	5391	Трошкови накнада коришћ. ауто пута	165.827,83	200.000,00	38.620,00	19%
58	5392	Услуге коришћ.Градске депоније	1.434.950,54	1.600.000,00	1.236.635,88	77%
59	5393	Трошкови Каменорезачких услуга	2.356.108,55	3.000.000,00	4.372.827,54	146%
60	540	Трошкови амортизације	11.460.976,53	12.000.000,00	4.974.883,50	41%
61	545	Резервисања за отпремине	1.714.242,29	1.200.000,00	102.422,81	9%
62	550 0	Трошкови посл. технич. сарадње	493.500,00	800.000,00	578.585,00	72%
63	550 12	Трошкови спонзорства и донаторства	198.999,00	300.000,00	65.000,00	22%
64	550 203	Трошкови ,рег. Возила	478.006,00	650.000,00	707.321,74	109%
65	550 202	Триошк.сл.лист, огласа и конк.	466.790,83	500.000,00	428.479,84	86%
66	550 204	Трошкови стручног образовања радника	210.754,62	400.000,00	6.240,00	2%
67	550 205	Остале непроиз.услуге(ел.одб.огр.)	4.232.387,66	1.000.000,00	3.624.344,37	362%
68	550 209	Трошкови налепница за плаву зону	375.200,00	400.000,00	369.400,00	92%
VII	531-550	Свега остали трошкови од (52-69)	31.058.073,84	30.070.000,00	22.719.235,15	76%
69	551	Трошкови репрезентације	1.388.389,26	1.350.000,00	1.307.688,18	97%
70	552	Трошкови премије осигурања	408.761,78	500.000,00	273.352,00	55%
71	553	Трошкови платног промета-банк.услуг	1.954.175,03	1.500.000,00	1.184.785,93	79%
72	554	Трошкови чланарина-	102.741,84	300.000,00	78.837,89	26%
73	555	Трошкови пореза	1.211.427,67	850.000,00	1.444.004,25	170%
74	556	Трошкови доприноса (КОМОРЕ)	1.405.283,98	1.400.000,00	1.383.205,89	99%
75	559	Нематеријални трошкови(суд.таксе)	1.598.926,17	1.350.000,00	6.782.338,28	502%
76	559 4	Остали нематериј.трош-10%умањење за	/	/	3.039.052,50	/
77	562	Финансијски расходи од камата	21.626.366,20	25.700.000,00	26.830.338,57	104%
78	563	Негативне курсне разлике	43,96	/	152,48	/
79	564	Расх. по основу ефект. валут. клауз.лизин	980.435,94	100.000,00	683.558,17	684%
80	569	Расходи меничних Трансакција	3.873.328,52	3.000.000,00	3.169.190,63	106%
81	570	Смањена вред. основ. средстава	147.544,53	/	112.541,61	/
82	574	Мањак по попису основ. средстава	64.745,87	/	3.533,49	/
83	577	Расходи материј. и роба	588.040,07	1.000.000,00	458.327,00	46%
84	579	Остали расходи	850.452,53	1.500.000,00	816.289,61	54%
85	5791	Трош.социјалног програма	/	500.000,00	/	/
VIII	551-579	Свега остали трошкови од (69-85)	36.200.663,35	39.050.000,00	47.567.196,48	122%
86	585	Обезбеђ. вред. ненаплаћ. потраживања	24.396.936,37	6.550.000,00	7.707.302,30	118%
87	591	Расходи из ранијих година	1.781.119,52	1.000.000,00	502.582,06	50%
IX	585-591	Свега остали трошкови од (85-86)	26.178.055,89	7.550.000,00	8.209.884,36	109%
С В Е Г А :			561.992.768,22	568.955.722,00	518.530.329,66	91%

III ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

Финансијски резултат по Годишњем рачуну за 2014 годину, показује да је ЈКП "Горица" Ниш негативно пословало и остварило губитак у укупном износу од **29.952.556,11 динара**, а који се састоји из утврђеног губитка пре опорезивања, приказаних у Табели бр.6 у износу од 26.737.703,52 дин. и одложених пореских расхода на позицији конта 722 у износу од 3.214.852,59 динара..

Р. б	О П И С	Остварено у 2013.год.	План 2014.год.	Остварено у 2014.год.	И н д е к с 5:4
1	2	3	4	5	6
I	УКУПАН ПРИХОД	506.751.389,69	569.525.722,00	491.792.626,14	86%
II	УКУПНИ РАСХОДИ	561.992.768,22	568.955.722,00	518.530.329,66	91%
III	РЕЗУЛТАТ (I-II)	/	570.000,00	/	/
IV	РЕЗУЛТАТ (II-I)	55.241.378,53	/	26.737.703,52	/

Разлози исказаног губитка по Годишњем рачуну ЈКП "ГОРИЦА"Ниш за 2014.год.су :

-Мање остварење укупног прихода због нереализованих посебних програма пословања за које је изостала сагласност Оснивача (делимична сагласност на Програм одржавања блоковског зеленила са остварењем од 33% у односу на планирано) као и недостатак сагласности за реализацију Програма одржавања споменика природе, што је директно утицало на исказивање пословног губитка у износу од **26.737.703,52** динара.

-Високи финансијски расходи по основу камата на кредите, трошкове есconta, судске таксе које износе преко 30.000.000,00 динара, због ненаплаћених потраживања из Буџета Града Ниша, која су на дан 31.12.2014.год.износила 32.159.195,15 дин. без обрачунате законске камате

Утицај ових фактора на висину исказног губитка кроз однос пословних прихода и расхода и финансијских прихода и расхода приказан је структуром резултата пословања по подбилансима.

**СТРУКТУРА РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ПО ПОДБИЛАНСИМА
 ОСТВАРЕНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (у 000 ДИН)**

1. Укупан приход	491.793
2. Укупан расход	521.746
3. Губитак (2-1)	25.953

**РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА ПО ПОДБИЛАНСИМА
 У хиљадама динара**

1. Пословни приходи и расходи

а) Пословни приходи	484.134
б) Пословни расходи	479.111
ц) Пословни добитак	5.023

2. Финансијски приходи и расходи

а) Финансијски приходи	6.149
б) Финансијски расходи	30.759
ц) Губитак финансирања	24.610

3. Остали приходи и расходи

а) Остали приходи	2.276
б) Остали расходи	1.391
ц) Остали добитак	885

4. Ванредни приходи и расходи

а) Губитак пре опорезивања	26.738
б) Одложени порески расходи	3.215
ц) Нето губитак(а+б)	29.953

Образложење подбиланса

Пословни расходи су мањи од пословних прихода и исказан је пословни добитак у хиљадама 5.023.

Код финансијских прихода и расхода имамо губитак финансирања у хиљадама 24.610 и односи се на камате по кредитима код пословних банака, а због недовољног прилива средстава из Буџета Града Ниша.

Код осталих прихода и расхода имамо добитак у износу од 885

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2014 год.

ПОЗИЦИЈА	АОП	помена	Износ		
			Текућа год.	Претходна година	
				Крајње стање	Почетно стање
2	3	4	5	6	7
АКТИВА					
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		225.237	229.674	240.613
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		595	686	607
1. Улагања у развој	0004				
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		528	593	
3. Гудвил	0006				
4. Остала нематеријална имовина	0007		67	48	72
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			45	535
6. Аванси за нематеријалну имовину (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.9	224.642	228.988	240.006
1. Земљиште	0011	4.9	107.987	107.987	107.987
2. Грађевински објекти	0012	4.9	26.198	21.153	20.844
3. Постројења и опрема	0013	4.9	89.737	93.639	96.433
4. Инвестиционе некретнине	0014	4.9			
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	4.9	45	100	154
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	4.9	64	5.498	5.498
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	9.090
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		611	611	
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
2. Основно стадо	0021				
3. Биолошка средства у припреми	0022				

4. Аванси за биолошка средства	0023				
ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
(0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
5. Потраживања по основу јемства	0039				
6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
7. Остала дугорочна потраживања	0041				
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			1.104	1.306
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		161.742	182.284	242.135
1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		10.267	15.137	20.772
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4.622	6.887	7.183
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		2.301	3.578	9.018
3. Готови производи	0047		1.190	1.293	291
4. Роба	0048		2.104	3.025	2.896

5. Стална средства намењена продаји	0049				
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		50	354	1.384
(0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		127.445	146.437	181.842
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		39.531	53.197	67.975
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		80.509	1.187	104.415
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
5. Купци у земљи	0056		7.405	92.053	9.452
6. Купци у иностранству	0057				
7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.5	19.937	15.238	30.207
ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.6	104	172	4.612
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.7	4.529	5.300	4.702
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		386.979	413.062	484.054
Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		8.979	5.246	194.675

ПАСИВА					
0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		32.511	64.464	133.916
+ 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	4.8	144.522	144.522	144.522
1. Акцијски капитал	0403				
2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
3. Улози	0405				
4. Државни капитал	0406	4.6	144.522	144.522	144.522
5. Друштвени капитал	0407				
6. Задружни удели	0408				
7. Емисиона премија	0409				
8. Остали основни капитал	0410				
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414			2.051	2.051
(потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
(дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2.630	579	579
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		2.630	579	579
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		114.641	84.688	13.236
1. Губитак ранијих година	0422		84.688	13.236	13.236
2. Губитак текуће године	0423		29.953	71.452	0
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		8.454	17.119	18.718
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	4.9	5.418	8.957	7.659
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.9	5.418	8.957	7.659
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
6. Остала дугорочна резервисања (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0431				
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0432	4.9	3.036	8.162	11.059
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0433				
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0434				
од вредности у периоду дужем од годину дана	0435				
5. Дугорочни кредит и зајмови у земљи	0436				
6. Дугорочни кредит и зајмови у иностранству	0437	4.10	3.036	8.162	11.059
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0438				
8. Остале дугорочне обавезе	0439				
0440					
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	4.3	2.111		

42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		343.903	333.479	331.420
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.12	75.762	100.616	108.759
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	4.12	35.500	54.000	61.388
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		40.262	46.616	47.371
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		22.415	34.537	31.537
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		123.338	120.804	117.646
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		35	643	516
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		3.674	4.235	2.477
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		119.629	115.926	114.653
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.13	96.195	53.183	47.146
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.14	5.969	3.881	2.893
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.15	3.248	2.172	313
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.16	16.976	18.286	23.126
	$0414 - 0413 - 0411 - 0402 \geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) \geq 0$	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		386.979	413.062	484.054
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		8.979	5.246	194.675

У Нишу

Дана 30.06.2015 године



Законски заступник

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

БИЛАНС УСПЕХА НА ДАН 31.12.2014 год.

Група рачуна, рач.	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нап. бр.	И з н о с	
				Текућа година	Претходна год.
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
5, осим	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		484.134	502.765
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	3.1	26.136	33.587
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	3.1	1.094	1.495
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	3.1	701	577
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	3.1	24.341	31.515
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	ИИ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	3.2	451.427	461.468
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	3.2	193.981	172.014
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	3.2	91.431	1.271
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	3.2	166.015	288.183
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	ИИИ. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	3.3	5.823	
65	ИИИИ. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	3.4	748	7.710
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
55, 62 и 63	(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		479.111	528.191

I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	3.5	16.742	21.816
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	3.6	439	677
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ	1021			
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ	1022		1.380	1.290
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	3.7	68.502	78.337
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		14.352	16.751
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ	1025	3.8	340.362	350.639
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3.9	10.627	18.577
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		4.975	16.467
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	3.10	102	2.724
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	3.11	22.508	22.267
V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		5.023	0
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	25.426
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		6.149	6.578
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА	1033			
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица	1036			
4. Остали финансијски приходи	1037			
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		5.964	5.700
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕКСКОНДИ	1039		185	878
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		30.759	29.599
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ	1041		3.169	3.873
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним	1042			

2. Финансијски расходи из односа са осталим повеза	1043			
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правни	1044			
4. Остали финансијски расходи	1045		3.169	3.873
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		26.906	24.746
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕ	1047		684	980
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		24.610	23.021
3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТ	1050			
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТ	1051	3.12	7.707	24.397
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	3.13	2.276	3.718
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	3.14	1.391	1.651
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПС	1054			
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПС	1055		26.409	70.777
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТА	1056			
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТА	1057	3.15	329	473
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 10	1058			
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 105	1059	3.16	26.738	71.250
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		3.215	202
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		29.953	71.452

I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛ	1066			
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛ	1067			
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛ	1068			
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛ	1069			
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
1. Основна зарада по акцији	1070			
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Нишу



Законски заступник

Stojan J. Vukobratovic

Дана 30.06.2015 године

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

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	20550635	Шифра делатности	8130	ПИБ	106183478
Назив	ЈКП "ГОРИЦА" НИШ				
Седиште	ТВРЂАВА ББ				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 14. 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			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		29.953	71.452
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретна, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			2.051
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		2.051	
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	2.051
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		2.051	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			2.051
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		2.051	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		32.004	69.401
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		32.004	69.401
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У _____ Нишу _____

дана 05.06. 2015 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

Прилог 4

Полуњава правно лице - предузетник					
Матични број	20550635	Шифра делатности	8130	ПИБ	106183478
Назив	ЈКП "ГОРИЦА" НИШ				
Седиште	ТВРЂАВА 66				

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014. 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	448.923	506.068
1. Продаја и примљени аванси	3002	448.774	505.635
2. Примљене камате из пословних активности	3003	9	14
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	140	419
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	423.964	489.245
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	108.266	161.109
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	272.458	282.635
3. Плаћене камате	3008	1.449	781
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	41.791	44.720
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	24.959	16.823
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	9	14
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	9	14
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	922	4.876
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	922	4.876
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	913	4.862
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	5.500	54.000
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	5.500	54.000
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	29.614	70.401
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	5.614	921
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	24.000	69.480
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	24.114	16.401
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	454.432	560.082
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	454.500	564.522
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	68	4.440
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	172	4.612
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	104	172

у _____ Нишу _____

дана 05.06. 2015 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Прилог 5

Матични број	20550635	Шифра делатности	08130	ПИБ	106183478
Назив	ЈКП "ТОРИЦА" НИШ				
Седиште	ТВРЂАВА 66				

Попуњава правно лице - предузетник

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 14. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	АОП	047 и 237
		Оснoвни капитал	Учесници и неуплаћени капитал	Резерве	Губитак	АОП	Откупљене сопствене акције	Нерасподелени добитак			
1	2	3	4	5	6	7	8				
1	Почетно стање на дан 01.01. 2013	4001	4019	4037	4055	4073	4091				
	а) дугови салдо рачуна	4002	144 522	4038	4056	4074	4092				
	б) потражни салдо рачуна	4003		4039	4057	4075	4093				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4004	4022	4040	4058	4076	4094				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4005		4041	4059	4077	4095				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4006	144 522	4042	4060	4078	4096				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013	4007		4043	4061	4079	4097				
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4008		4044	4062	4080	4098				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4009		4045	4063	4081	4099				
	Промене у претходној 2013 години	4010	144 522	4046	4064	4082	4100				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4011		4047	4065	4083	4101				
	б) промет на потражној страни рачуна	4012		4048	4066	4084	4102				
5	Стање на крају претходне године 31.12.	4009		4027	4063	4081	4099				
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4010	144 522	4028	4064	4082	4100				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4011		4029	4065	4083	4101				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4012		4030	4066	4084	4102				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4013		4031	4067	4085	4103				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4014	144 522	4032	4068	4086	4104				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014	4015		4033	4069	4087	4105				
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4016		4034	4070	4088	4106				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4017		4035	4071	4089	4107				
	Промене у текућој 2014 години	4018	144 522	4036	4072	4090	4108				
	а) промет на дуговној страни рачуна										
	б) промет на потражној страни рачуна										
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2014	4017		4035	4071	4089	4107				
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4018	144 522	4036	4072	4090	4108				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0										

у 14.11.14
дана 05.06. 20 15 године

Ред. бр.	ОПИС	Компоненте осталих резултата										
		330	331	332	333	334 и 335	336	337	338	339	340	
		АДП	АДП	АДП	АДП	Добити или губици по основу уплата у власничке инструменте капитала	Добити или губици по основу уплата у остало АДП	Добити или губици по основу удела у остало АДП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АДП	Добити или губици по основу текућег пословања	Добити или губици по основу ХОВ
		Резервно-законне резерве	Актуарски добити или губици	АДП	Добити или губици по основу уплата у власничке инструменте капитала	Добити или губици по основу уплата у остало АДП	Добити или губици по основу удела у остало АДП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АДП	Добити или губици по основу текућег пословања	Добити или губици по основу ХОВ	
		8	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1	Почетно стање на дан 01.01. 2013.											
1	а) дугови садржачу рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4253	4271	4289
	б) потражни садржачу рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	4290
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4255	4273	4291
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4274	4292
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013.											
	а) кориговани дугови садржачу рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293
	б) кориговани потражни садржачу рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	4294
4	Промена у претходној 2013. години											
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	4295
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2013.											
	а) дугови садржачу рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297
	б) потражни садржачу рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280	4298
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.											
	а) кориговани дугови садржачу рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301
	б) кориговани потражни садржачу рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284	4302
8	Промена у текућој 2014. години											
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4249	4267	4285	4303
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.											
	а) дугови садржачу рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305
	б) потражни садржачу рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4252	4270	4288	4306

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	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 1б кол 3 до кол 15) ≥ 0	17
1	2		16			
1	Почетно стање на дан 01.01. 2013.					
	а) дуговни салдо рачуна	4235	133.916	4244		
	б) потражни салдо рачуна					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245		
	б) исправке на потражној страни рачуна					
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	133.916	4246		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0					
4	Промене у претходној 2013. години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4238	55.443	4247		
	б) промет на потражној страни рачуна					
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2013.					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	78.473	4248		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240	16.008	4249		
	б) исправке на потражној страни рачуна					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241	62.464	4250		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0					
8	Промене у текућој 2014. години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	28.953	4251		
	б) промет на потражној страни рачуна					
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	32.511	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0					



Законски заступник

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ГОРИЦА" НИШ
Бр. А-3100
11.06.2015

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ГОРИЦА" НИШ
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2014. ГОДИНУ**

Nim, 05.06.2015.roa.
