

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА
ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ,
СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА
Бр. 00-2081/1
08.06. 2023 год.
НИШ

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

**ЈАВНО КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ,
СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА НИШ**

ЗА ПЕРИОД 01.01.-31.12.2022.

в.д. директора
Јелена Стојановић, дипл. правник

Ниш, Јун 2023. године

САДРЖАЈ

1. Основни статусни подаци.....	стр. 3
2. Пословне активности и организациона структура.....	стр. 5
3. Остварени резултати пословања и информације о кадровским питањима.....	стр. 7
4. Улагања у циљу заштите животне средине.....	стр. 17
5. Откуп сопствених акција односно удела.....	стр. 17
6. Финансијски инструменти.....	стр. 17
7. Цињеви и политике везане за управљање финансијским ризицима.....	стр. 17
8. Најзначајнији послови са повезаним лицима.....	стр. 19
9. Планирани будући развој и активности истраживања и развоја.....	стр. 19
10. Важни пословни догађаји који су наступили након истека извештајне године...стр.	20
11. Закључак.....	стр. 20

УВОД

Годишњи извештај о пословању ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш састављен је у складу са чланом 34. Закона о рачуноводству („Сл.гласник РС“ бр. 73/2019 и 44/2021-др.закон) и укључује објективан преглед развоја и резултата пословања и положаја предузећа у складу са обимом и сложености пословања, заједно са описом основних ризика и неизвесности којима је изложено. Анализа развоја и резултата пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш и његовог положаја укључује финансијске и, према потреби, кључне нефинансијске показатеље успешности који су битни за делатност предузећа, укључујући информације које се односе на питање животне средине и кадровска питања. У оквиру анализе, годишњи извештај о пословању укључује упућивање на износе исказане у редовном годишњем финансијском извештају и додатна објашњења тих износа.

1. ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: : Јавно комунално предузеће за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада Ниш

Скраћени назив: ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш

Седиште: Ниш, Наде Томић бр. 7

Делатност: 6311 ОБРАДА ПОДАТАКА, ХОСТИНГ И СЛ.

66.19 - ОСТАЛЕ ПОМОЋНЕ ДЕЛАТНОСТИ У ПРУЖАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ УСЛУГА, ОСИМ ОСИГУРАЊА И ПЕНЗИЈСКИХ ФОНДОВА

- ОБРАДА ФИНАНСИЈСКИХ ТРАНСАКЦИЈА, КЛИРИНГ И САЛДИРАЊЕ, УКЉУЧУЈУЋИ И ТРАНСАКЦИЈЕ ОБАВЉЕНЕ КРЕДИТНИМ КАРТИЦАМА

МАТИЧНИ БРОЈ: 20116803

ПИБ: 104244673

ЈБКЈС: 81685

Web adresa: www.jkponnis.rs

Законски заступник: Јелена Стојановић, в.д.директор

Просечан број запослених: 141

Надлежни орган јединице локалне самоуправе: ГРАДСКА УПРАВА ЗА КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ И ИНСПЕКЦИЈСКЕ ПОСЛОВЕ

1.1. Историјат

Јавно комунално предузеће за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада Ниш основано је 2005. године. Почев од 01.01.2009. године, предузеће самостално обавља своју делатност, преузимањем опреме и запослених из сектора обједињене наплате јавно комуналног предузећа „Медиана“.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је предузеће које обједињује послове које обављају јавна и јавно комунална предузећа које је основао Град Ниш ради пружања комуналних услуга својим суграђанима, а самим тим пружа и низ погодности и олакшица приликом плаћања рачуна за пружене комуналне услуге.

Од почетка рада предузећа од јануара 2009. године па до данас, видно је повећан обим пословања који и дан данас расте. Децембра 2008.године штампано је 82.369 рачуна а у децембру 2022. године 113.283 рачуна. Број обавеза на рачуну децембра 2008.године био је 16 а децембра 2022. године 172. Политиком „све на једном рачуну“ предузеће настоји да освоји наклоност корисника и тако постане потпуни сервис грађана.

У складу са Одлуком о оснивању предузеће врши наплату комуналних услуга али у име и за рачун комуналних предузећа врши и:

- евиденцију корисника и праћење промена матичних података корисника,
- тернска контрола корисника са непотпуним матичним подацима,
- израду (формирање и штампа рачуна),
- дистрибуцију рачуна на адресе корисника,
- дистрибуција опомена пред утужење,
- наплату рачуна у име и за рачун јавно комуналних предузећа и то редовног, утуженог и уговореног промета,
- пренос средстава на дневном нивоу,
- спровођење ванредних акција за наплату дуговања путем уговора на већи број рата и комплетна евиденција,
- праћење поштовања уговорне обавезе,
- утужење нередовних корисника,
- подношење предлога за извршење (без ангажовања адвоката),
- кореспонденција са канцеларијама извршитеља,
- вођење аналитике за све купце и то редовне картице, картице утужених и картице уговора (ЈП „Градска топлана“ књижи само синтетику из извештаја које им достављамо),
- израду свих извештаја за предузећа у чије име врши наплату и слично.

2. ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА

ЈКП "Обједињена наплата" Ниш послује у складу са Програмом пословања за 2022.годину. Предузеће из године у годину бележи успехе у пословању, а у складу са принципима рационалности, ефикасности, ефективности и продуктивности.

Политиком „све на једном рачуну“ предузеће настоји да освоји наклоност корисника и тако постане потпуни сервис грађана.

Поред јавних комуналних предузећа, многа предузећа у приватном власништву међу којима су и предузећа за одржавање лифтова и чипћење, стамбене заједнице као и удружења грађана препознала су у систему обједињене наплате предности које могу остварити наплатом својих услуга на обједињеном рачуну. Економски ефекат овакве наплате огледа се у далеко мањим трошковима израде и доставе рачуна као и трошкова принудне наплате, а проценат наплате који организације остварују постао је далеко значајнији.

Предузеће је организовано на темељима пословних процеса – управљања, рачуноводства, наплате, плаћања, набавки, информисања, матичне евиденције, општих и правних послова и кадровске евиденције. Сама организација и пословни процеси у служби су унапређења услуга које предузеће пружа корисницима.

Организација послова у предузећу је у функцији ефикасног и економичног обављања делатности. Послови ЈКП "Обједињена наплата" Ниш организовани су на следећи начин: пословодство (Директор – Јелена Стојановић, Руководилац правних и општих послова, Руководилац економских и техничко информационих послова, Интерни ревизор), руководиоци сектора (Финансијско рачуноводствени и послови наплате, Сектор информисања, набавки и евиденције корисника, Сектор техничких и послова системске подршке, Сектор послова принудне наплате и Сектор општих послова и кадровске евиденције), Служба платног промета, Служба аналитике и рачуноводства, Служба наплате, Служба за програмирање, штампу и доставу рачуна, Служба информисања и матичне евиденције, Служба принудне наплате, припреме за заступања и евиденцију, Служба нормативних, општих и послова кадровске евиденције.

3. ОСТВАРЕНИ РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА И ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКИМ ПИТАЊИМА

3.1. Остварени циљеви у 2022. години:

3.1.1 Адаптација софтверских решења имплементацијом нових и унапређењем постојећих програма

У 2022.години извршена је потпуна адаптација старих софтверских решење и имплементирани су нови, унапређени програми који у потпуности омогућавају да запослени на бржи и једноставнији начин обављају своје послове везано за све процесе пословања који су неопходни у циљу обављања делатности.

3.1.2 Успостављен систем електронског слања фактура и комуналних рачуна

Све већи број грађана прихвата електронску доставу рачуна (на назначену електронску адресу) тако да је у 2022.години увећан број корисника којима су рачуни на овакав начин дистрибуирани за 20%. Ово је један од дугорочнијих циљева и предузеће у свакој комуникацији са корисницима, било у личном контакту, било путем медија користи прилику да предочи све предности оваквог слања рачуна као и електронске уплате. Ово је сигуран начин 100% исправне, економичне и најбрже доставе рачуна.

3.1.3 Имплементиран је ИСО стандард 9001

У 2022. години предузеће је имплементирало ИСО стандард 9001 Систем управљања квалитетом. Циљ увођења овог стандарда је што ефикаснија организација пословног процеса, протока документације, спровођење интерних провера и извештавања. Ово је још један корак у елиминисању ризика како би се спречиле неусаглашености у свим процесима пословања.

3.1.4 Сprovedена акција у сарадњи са компанијом Mastercard Europe SA

Посебна пажња посвећена је уређењу интернет странице наше организације (www.jkronnis.rs) и интензивирању комуникације са корисницима услуга. Омогућено је плаћање комуналних рачуна преко интернет портала ЈКП „Обједињена наплата“ као и увид у фактурисане рачуне. Овај вид измирења рачуна је од почетка примене наишао на велико интересовање грађана а у 2022.години смо у сарадњи са компанијом Mastercard Europe SA додатно мотивисали кориснике да користе овај вид плаћања. Наиме поменута компанија је обезбедила средства за додатно умањење рачуна корисницима који редовно измирују своја дуговања у износу од 10% од уплаћеног износа. Акција која је спроведена у последњем

кварталу 2022.године је била на задовољство корисника али и ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш пошто је постигнут циљ да се повећа број корисника који путем наше интернет странице измирује своја дуговања за комуналне рачуне.

3.1.5 Континуирано уређење базе података корисника уз остварење дневне ажурности уноса

Исправност базе података у ЈКП „Обједињена наплата“ је у 2022.години достигла завидан ниво и директно утиче на проценат наплате како редовног тако и утуженог потраживања, али у наредним пословним периодима треба остварити задате циљеве да база података у сваком моменту буде на нивоу 98% исправности података. Од исправне и тачне базе података директно зависи и степен успешно наплаћених потраживања. Ово посебно долази до изражаја када су у питању заостала дуговања корисника и дуговања корисника која су предмет поступака принудне наплате потраживања.

3.2. Остварени резултати пословања и финансијски показатељи

БИЛАНС УСПЕХА	2022	2021	промена
Пословни приходи	210.868	202.761	104,00
Пословни расходи	209.668	202.738	103,42
Пословни добитак/губитак	1.200	23	5.217,39
Финансијски приходи	587	512	114,65
Финансијски расходи		1	
Добитак/губитак из финансирања	587	511	114,87
Остали приходи			
Остали расходи			
Добитак/губитак из редовног пословања пре опорезивања	1.780	534	333,33
Нето добитак/губитак пословања које се обуставља, ефекти промене рачуноводствене политике и исправка грешака из ранијих година		233	
Добитак/губитак пре опорезивања	1.780	301	591,36
Порески расход периода	1.023	239	428,03
Одложени порески расходи периода	66		
Одложени порески приходи периода		570	
Исплаћена лична примања послодаваца			
Нето добитак/губитак	691	632	109,33

БИЛАНС СТАЊА	2022	2021	промена
<i>Укупна актива</i>	2.852.584	2.649.658	107,66
Стална имовина	11.580	11.159	103,77
Обртна имовина	2.841.004	2.638.499	107,67
<i>Укупна пасива</i>	2.853.174	2.650.315	107,65
<i>Капитал</i>	12.587	12.212	103,07
Основни капитал	5.005	5.005	100,00
Резерве	6.891	6.575	104,81
Нераспоређена добит	691	632	109,33
Сопствене акције			
<i>Обавезе</i>	2.840.587	2.638.103	107,67
Дугорочна резервисања	15.055	12.278	122,62
Дугорочне обавезе			
дугорочни кредити			
Краткорочне обавезе	2.825.532	2.625.825	107,61

Биланс успеха и Биланс стања јасно показују да је пословање ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш на стабилном нивоу и зависи пре свега од процента наплате али и од рационалног приступа реализацији расхода.

У складу са повећањем прихода реализовани су и расходи. Највећи проценат повећања расхода односи се на исплаћена лична примања и трошкове платног промета.

Стална имовина је увећана за 3,77% набавком основних средстава и лиценци за програме, а дугорочна резервисања за 22,62%. Предузеће је резервисало средства за јубиларне награде у складу са МРС 19.

Профитабилност	2022	2021	Активност	2022	
ROA	0.024	0.024	Коефицијент обрта укупне активе	0.077	
ROE	5.49	5.17	Коефицијент обрта сталне имовине	18,546813	
Gross profit margin	/	/	Коефицијент обрта залиха	334,44	
Оперативна профитна стопа	/	/	Коефицијент обрта потраживања	13.50	
Нето профитна стопа	/	/			
Ликвидност	2022	2021	Капитал	2022	2021
Текући рацио ликвидности	100,547	100,483	Однос дуга и капитала	225,68	216.02
Брзи рацио ликвидности	100,507	100,363	Однос дуга и укупне активе	0.99	0.99
Потраживања/краткорочне обавезе	0,980	0,988	Коефицијенти финансијске стабилности	/	/
Нето обртни капитал (000 РСД)	16062	13331	Однос сталне и обртне имовине	0.004	0.004
Рацио нето обртног капитала	/	/	Покриће камата	/	/
Нето обртни капитал/залихе	/	/	Лeverиџ	/	/

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш из године у годину потврђује способност да остане солвентно и ликвидно предузеће. Своје трошкове покрива приходима а профитабилност је, упоређујући године, на приближно истом нивоу.

Предузеће је способно да у сваком тренутку измири све приспеле обавезе према повериоцима и увек постоји равнотежа у финансирању.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш није кредитно задужена, а део добити на основу одлуке сваке године усмерава на увећање резерви, односно капитала.

У пословној 2022. години остварени су укупни приходи у износу од 211,455,306.43 динара, укупни пословни расходи у износу од 209,674,973.91 динара и бруто добит у износу од 1.780,332.52 динара, односно нето добит у износу од 691.156,21 динара након опорезивања. Разлику између бруто и нето износа добити чини одложени порески расход у 2022.години.

На предлог директора предузећа, Надзорног одбор донео је Одлуку да се добит из 2022. године у нето износу од 691.156,21 динара расподели на следећи начин:

- износ од 345,578.11 динара потребно је уплатити на наменски рачун Оснивача.
- износ од 345,578.10 динара потребно је распоредити се на резерве предузећа.

Након завршетка пословне године није било догађаја који су утицали на промену финансијског резултата.

3.3. Приходи

СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА

Ред. бр.	Назив	Остварено у 2021	План 2022	Остварење 2022	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	ПОСЛОВНИ ПРИХОД					
1.1	ЈП "Нишстан"	10,563,506.00	14,900,000.00	10,622,644.88	100.56%	71.29%
1.2	ЈКП "Градска топлана"	51,854,851.00	70,000,000.00	55,859,970.48	107.72%	79.80%
1.3	ЈКП "Медиана"	51,008,733.00	58,500,000.00	54,551,970.97	106.95%	93.25%
1.4	ЈКП "Наиссус"	39,823,375.00	57,700,000.00	38,485,044.15	96.64%	66.70%
1.5	ЈКП "Горица"	534,711.00	1,200,000.00	305,191.43	57.08%	25.43%
1.6	Накнада за заштиту животне средине	278,276.00	1,500,000.00	291,115.12	104.61%	19.41%
1.7	Накнада за градско грађевинско земљиште	902,479.00	2,500,000.00	844,419.50	93.57%	33.78%
	Остали пословни приходи	46,558,330.00	52,800,000.00	48,198,426.75	103.52%	91.28%
1.8	Приходи од угужења	1,237,255.00	6,500,000.00	1,709,217.08	138.15%	26.30%
	УКУПНО	202,761,516.00	265,600,000.00	210,868,000.36	104.00%	79.39%
2	ФИН. ПРИХОДИ					
2.1	Фин. приходи од камата	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00%
2.2	Остали фин. приходи	512,128.00	0.00	587,306.07	114.68%	0.00%
	УКУПНО	512,128.00	0.00	587,306.07	114.68%	0.00%
3	ОСТАЛИ ПРИХОДИ					
3.1	Остали приходи	0.00	250,000.00	0.00	0.00%	0.00%
	УКУПНО	0.00	250,000.00	0.00	0.00%	0.00%
	СВЕГА	203,273,644.00	265,850,000.00	211,455,306.43	104.02%	79.54%

Своје приходе предузеће остварује наплатом накнада за извршене услуге. Висина накнаде за извршене услуге, одређена је Одлуком Скупштине Града Ниша и међусобно потписаним уговорима са јавним и јавно комуналним предузећима као и осталим приватним пословним партнерима.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш на основу Одлуке Скупштине Града Ниша наплаћује провизију за вршење својих услуга предузећима у чије име и за чији рачун врши наплату. Провизија је различита и износи за ЈКП „Градска топлана“ 3,5%, ЈКП „Наисус“ 3,98%, ЈКП „Медиана“ 5,2%, ЈП „Нишстан“ 6%, Еко накнада 6,5%, ЈКП „Горица“ 5% и за комерцијалне уговоре као и скупштине станара 8%.

У претходним годинама увек смо као Организација наглашавали да промена провизије уз одсуство преузимања свих послова наплате стамбених и комуналних услуга као и константно праћење трошкова израде, дистрибуције и наплате рачуна, није реално могуће и да би такво чињење директно утицало на пословање предузећа. У 2022. години предузеће је на захтев надлежне Управе за комуналне делатности и инспекцијске послове израдило калкулацију цене коштања својих услуга према предузећима у чије име и за чији рачун радимо у складу са новонасталим тржишним условима који се пре свега односе на повећање цене коштања услуга које пружају предузећа, али и на реалне трошкове ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш а који су повећани у складу са променама цена на тржишту. Цена коштања услуга наплате ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш према предузећима којима пружамо услуге је усаглашена са ЈКП „Медиана“ и ЈКП „Наисус“ где је и дошло до промене провизије док су остале провизије остале на истом нивоу.

Осим наведених јавних и јавно комуналних предузећа у чије име и за чији рачун Обједињена наплата врши наплату испоручених услуга, све веће приходе предузеће остварује од комерцијалних уговора, закључених са организацијама у приватном власништву, које обављају различите врсте делатности из групе стамбених и комуналних послова.

Укупно учешће прихода по овом основу у односу на укупне приходе предузећа у 2022. години износи 23,67% и из године у годину показује тенденцију раста.

Комерцијални уговори и приходи по овом основу су управо показатељ не само оријентације предузећа ка овом извору прихода већ и потврда економске оправданости постојања система обједињене наплате.

Тако, организације у приватном власништву препознале су значај система обједињене наплате и ефикасност и економичност који он доноси. Напомињемо да предузеће не остварује приходе из буџета и субвенција и није кредитно задужено код пословних банака.

3.4. Расходи

СТРУКТУРА РАСХОДА

Преглед расхода по наменама за 2022. годину

Р.бр.	К-то	ОПИС	Остварење 01.01.- 31.12.2021.	ПЛАН 2022.	Остварење 01.01.- 31.12.2022.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
	1	2	3	4	5	7	8
1	512	Трошкови материјала и ХТЗ опреме	4,871,924.00	7,660,000.00	5,545,836.18	113.83%	72.40%
2	513	Трошкови ел.енергије, горива, топлотне енергије	1,815,427.00	3,250,000.00	2,335,562.53	128.65%	71.86%
		СВЕГА ТРОШК. МАТЕРИЈАЛА, ХТЗ ОПРЕМЕ И ГОРИВА	6,687,351.00	10,910,000.00	7,881,398.71	117.86%	72.24%
3	520	Бруто зарада 1	129,632,732.00	170,501,412.00	131,981,443.44	101.81%	77.41%
4	521	Доприноси на зараде на терет послодавца	21,527,458.00	28,388,485.00	21,198,662.34	98.47%	74.67%
5	522	Трошкови уговора о делу	0.00	140,400.00	0.00	0.00%	0.00%
6	524	Трошкови привремених и повремених послова	0.00	100,000.00	0.00	0.00%	0.00%
7	525	Стручно усавршавање радника	0.00	490,000.00	458,787.84	#DIV/0!	93.63%
7	526	Накнада члановима Надзорног одбора	1,508,648.00	1,668,980.00	1,509,769.20	100.07%	90.46%
8	529	Лични расходи и накнаде радника	12,479,471.00	17,058,020.00	13,939,637.18	111.70%	81.72%
		ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА	165,148,309.00	218,347,297.00	169,088,300.00	102.39%	77.44%
9	531	Трошкови ПТТ и ост.ком.везе	2,826,898.00	3,000,000.00	3,113,713.20	110.15%	103.79%
10	532	Трошкови услуга одржавања	2,860,145.00	3,600,000.00	2,172,378.69	75.95%	60.34%
11	533	Трошкови закупнина	1,219,374.00	1,700,000.00	1,514,780.71	124.23%	89.10%
12	535	Трошкови рекламе и пропаганде	198,200.00	200,000.00	200,000.00	100.91%	100.00%
13	5360	Трошкови истраживања и развоја -- ИСО стандард		1,600,000.00	600,000.00	#DIV/0!	37.50%
14	539	Трошкови осталих услуга	1,625,598.00	1,700,000.00	1,456,158.91	89.58%	85.66%
		ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	8,730,215.00	11,800,000.00	9,057,031.51	103.74%	76.75%
15	540	Трошкови амортизације	2,200,423.00	4,200,000.00	3,133,371.42	142.40%	74.60%
16	545	Резервисања за отпремнину одл.у пензију	6,049,869.00	3,290,113.00	4,459,452.75	73.71%	135.54%

		АМОРТИЗАЦИЈА	8,250,292.00	7,490,113.00	7,592,824.17	92.03%	101.37%
17	550	Трошкови непроизводних услуга и остали трошкови	1,618,990.00	2,100,000.00	1,336,671.49	82.56%	63.65%
18	551	Трошкови репрезентације	381,303.00	490,000.00	488,587.36	128.14%	99.71%
19	552	Трошкови премије осигурања	451,238.00	590,000.00	455,609.25	100.97%	77.22%
20	553	Трошкови платног промета - банкарске услуге	5,741,008.00	7,000,000.00	7,541,298.67	131.36%	107.73%
	554	Трошкови чланарине Привредне коморе	155,700.00	240,000.00	273,316.29	175.54%	113.88%
21	555	Трошкови пореза		150,000.00			0.00%
22	559	Нематеријални трошкови	5,574,435.00	6,000,000.00	5,953,112.75	106.79%	99.22%
		НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	13,922,674.00	16,570,000.00	16,048,595.81	115.27%	96.85%
23	562	Финансијски расходи од камате	0.00	50,000.00			0.00%
24	569	Остали финансијски расходи	675.00	10,000.00	5,823.71	862.77%	58.24%
		ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	675.00	60,000.00	5,823.71	862.77%	9.71%
25	570	Смањење бредности основних средстава	0.00	10,000.00	0.00	0.00%	0.00%
26	574	Мањкови	0.00	10,000.00	1,000.00	#DIV/0!	10.00%
27	579	Остали расходи	0.00	10,000.00	0.00	0.00%	0.00%
28	591	Расходи из ранијих година	233,054.00	20,000.00	0.00	0.00%	0.00%
		ОСТАЛИ РАСХОДИ	233,054.00	50,000.00	1,000.00	0.43%	2.00%
		СВЕГА	202,972,570.00	265,227,410.00	209,674,973.91	103.30%	79.05%

Трошкови материјала, опреме и електричне енергије реализовани су са 72,24% у односу на планиране износе.

Трошкови зарада мањи су од планираних и остварени су у износу од 77,41% из разлога ангажовања мањег броја запослених од планираног. Програмом пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за 2022. годину планирано је укупно 152 запослена радника али је просечан број запослених био 138 запослени радник.

Укупни трошкови запослених, који осим зараде укључују и доприносе на терет послодавца, трошкове усавршавања радника, накнаде председнику и члановима Надзорног одбора, реализовани су у износу од 81,72%.

У 2022. години није било ангажованих лица по основу уговора о делу и привремених и повремених послова.

Трошкови производних услуга (група 53) су у складу са планираним износима али су на конту 531 идентификована мања одступања од планираних износа. Разлози одступања су износи исплаћени на име пружених поштанских услуга (већи број писама од планираних).

Трошкови амортизације су реализовани су на нивоу од 101,37%. У пословној 2022. години извршено је резервисања средстава за отпремнину и одлазак запослених у пензију, као и резервисање за исплату јубиларних награда које се односе на запослене. Годишње се врши усклађивање резервисаних средстава у зависности од прилива и одлива запослених као и просечне зараде на нивоу Републике Србије.

Трошкови платног промета у 2022. години већи су од планираних за 7,73% а последица су све већег броја корисника наших услуга који користе платне картице приликом плаћања својих рачуна. Такође, све је већи број корисника који користе услуге електронског банкарстава, плаћање рачуна путем трајног налога код пословних банака, обзиром да наше предузеће има потписане уговоре са свим пословним банкама на територији Републике Србије.

Све остале позиције су у складу са планираним. Нематеријални трошкови – трошкови који се односе на поступке принудне наплате потраживања су по први пут мањи не само од планираних износа већ и од реализованих износа из претходне године. Наведено указује да корисници комуналних услуга у све већем броју редовно измирују своје обавезе.

3.5. Кадровска питања

Програмом пословања ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за 2022. годину планирано је укупно 152 запослена радника али је предузеће завршило годину са укупно 139 запослених радника – од тога 125 запослених радника у сталном радном односу и 14 запослених ангажовано је на одређено време.

У 2022. години шесторо запослених у сталном радном односу стекли су право на старосну пензију. Уз сагласност оснивача попуњена су три радна места па је укупан број запослених на неодређено време смањен за три извршиоца.

Међутим, природни одлив не прати квалификациону структуру потребну за нормално функционисање Организације па је било неопходно ангажовати запослене на одређено време са циљем несметаног функционисања свих стручних служби. Због одсуства на име породилског боловања као и боловања која трају дуже од 30 дана ангажовани су запослени на одређено време као и на замени привремено одсутног запосленог до његовог повратка на посао.

По основу уговора о делу и привремених и повремених пословима није било ангажованих лица.

Број запослених	2022	2021	Промена
На неодређено	125	128	97,66%
На одређено	14	13	107,69%
Привремено повремени послови	0	0	0
УКУПНО	139	141	98,58%

Квалификациона структура

Опис	Стање на дан 31.12.2022.
Први степен	2
Други степен	1
Трећи степен	5
Четврти степен	88
Пети степен	4
Шести степен	11
Седми степен	28
УКУПНО	139

4. УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је Уредбом о критеријумима за одређивање активности које утичу на животну средину према степену негативног утицаја на животну средину који настаје обављањем активности, износима накнада („Сл.гласник РС“ бр. 86/2019 и 89/2019) сврстана у правна лица чија активност у оквиру делатности има мали негативан утицај на животну средину. У складу са наведеном Уредбом предузеће плаћа накнаду за заштиту и унапређење животне средине. Поред накнаде предузеће има уговор са фирмом која се бави рециклажом папира па и на овај начин води рачуна о заштити животне средине.

5. ОТКУП СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА ОДНОСНО УДЕЛА

Предузеће није вршило откуп сопствених акција.

6. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш не користи посебне финансијске инструменте како би се заштитила од ризика.

7. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

7.1. Ризици у пословању

За успешно пословање неопходно је сагледати ризике и спречити благовремено негативан утицај. Правовремено сагледавање могућих ризика пословања у великој мери помаже руководству предузећа да предупреди потенцијалне губитке и сведе потенцијални настанак ризичног случаја на најмању могућу меру.

Регистар стратешких ризика издваја за наше пословање два кључна ризика:

1. губитак базе података,
2. могућност крађе готовине.

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- тржишни ризик (обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена),
- кредитни ризик,
- ризик ликвидности.

Управљање ризицима у предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање предузећа у ситуацији непредвидиости финансијских тржишта.

Највећи ризик у пословању ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш свакако јесте могућност губитка базе података. У циљу очувања свих података на дневном нивоу се врши формирање и снимање „back up-a“, док се једном месечно база снима на тест сервер. Како би сви могући проблеми били уочени и благовремено откривени свакодневно се врши контрола процеса на серверу где се главна база података налази.

У циљу смањења потенцијалног настанка ризичног случаја на минималан, прихватљив ниво, предузеће је у 2021. години имплементирало два ИСО стандарда и то ИСО 27001 Систем менаџмента безбедности информација и ИСО 22301 Управљање континуитетом пословања.

Ризик у пословању ЈКП „Обједињена наплата“ свакако чини и недовољан степен тачности база података (иако је ниво исправности података достигао 87%). Целокупно пословање наше организације зависи управо од базе података, па је постизање дневне ажурности и тачност уноса услов, како за правилну дистрибуцију рачуна корисницима, тако и за подношење предлога за извршење против корисника који нередовно измирују своје обавезе. Проценат позитивно окончаних парничних, али и извршних поступака увелико зависи од исправности података које ЈКП „Обједињена наплата“, као извршни поверилац, доставља надлежним органима.

Тако, степен исправности базе података корисника је од пресудног значаја посебно када су у питању поступци принудне наплате потраживања. Представници ЈКП „Обједињена наплата“ више пута су наглашавали неопходност постојања јединствене базе података на нивоу града Ниша.

На степен исправности базе података утичу подаци које стручне службе ЈКП „Обједињена наплата“ добијају од стране организација пословних партнера за чији рачун се наплата врши. На овај начин подаци се достављају парцијално, са више страна и недовољно ажурно. Како је ово материја која је дневно променљива, тако је и ажурност података неопходно обезбедити и прилагодити том нивоу.

Наплату комуналних рачуна ЈКП „Обједињена наплата“ врши на својим наплатним местима и то у просторијама предузећа и услужним центрима градских општина, као и истуреним шалтерима у појединим околним насељеним местима. Могућност крађе готовине је у свим организацијама које се баве сродним делатностима, ризик који се потенцијално може догодити. И у наведеном случају предузете су неопходне мере заштите па су тако наше пословне просторије обезбеђене видео надзором који контролишу радници обезбеђења, а за предају пазара пословним банкама ангажована је стручна организација која пружа услуге обезбеђења и осигурања новца у транспорту.

Предузеће је у 2020. години успоставило систем финансијског управљања и контроле, као и свеобухватни систем интерних контрола која се спроводи политикама, процедурама и активностима и на овај начин је додатно обезбеђено да се пословање одвија на што безбеднији и квалитетнији начин. У 2022. години је предузеће је применило на своје пословање и стандард ИСО 9001.

7.1.1. Тржишни ризик - ценовни ризици

ЈКП „Обједињена наплата“ исказивање и обрачунавање прихода према пословним партнерима, врши, применом процената утврђених Одлуком Скупштине града Ниша као накнаде за послове које обавља наша организација. Наведено се односи на стамбено-комуналне услуге које наплаћују јавна и јавно-комунална предузећа на основама закључених уговора.

Износи процената за обављање послова наплате и обраде података су у директној повезаности са истим вредностима осталих јавних и јавно-комуналних предузећа који дате вредности пројектују и усклађују у складу са фискалном политиком за дату годину, а у функцији су покрића трошкова пословања.

На пословање ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш утиче промена цена предузећа у чије име и за чији рачун вршимо послове наплате али свака промена цена се унапред анализира и заједно са оснивачем процењује утицај како би се спречило да дође до нереалне цене коштања услуге штампања, дистрибуције и наплате комуналних рачуна.

7.1.2. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик да ће једна страна у финансијском инструменту, неиспуњењем своје обавезе, проузроковати финансијски губитак друге стране.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш није кредитно задужена и послује из сопствених извора средстава. Политика пословодства наше организације је рационалност у пословању, уз одсуство задужевања код пословних банака.

7.1.3. Ризик ликвидности

Ризик да ће предузеће имати потешкоћа у измирењу обавеза повезаних са финансијским обавезама у случају ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је на ниском нивоу. Ниво ризика је сагледан из угла пословне политике предузећа да се финансира из сопствених средстава и да се расходи из Програма пословања реализују уз услов да су претходно обезбеђени приходи па је и предузеће стабилно по питању ликвидности.

7.1.4. Ризик новчаног тока

Прилив средстава посматрано више година уназад увек има исту динамику. На прилив утиче пре свега фактурисани износ обзиром на то да је проценат корисника који измирују рачуне стабилан кроз године и креће се од 95-99% (укупно наплаћено/фактурисано). Стабилан прилив уз рационално трошење своди и овај ризик на минимум.

8. НАЈЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Предузеће нема послове са повезаним лицима који утичу на пословање и стабилност. Све односе које има са предузећима у чије име и у чији рачун ради решава оснивач и прецизирани су уговорима.

9. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ И АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Основни задатак ЈКП „Обједињена наплата“, као Организације, је повећање процента наплате као и проналажење могућности за једноставно, брзо и безбедно регулисање фактурисаних рачуна за све кориснике услуга. Тако, свакодневно све стручне службе посвећене су остварењу и реализацији овог циља и максималног степена задовољења потреба свих корисника стамбено – комуналних услуга.

Предузеће нема посебно планиране активности везано за истраживања а у координацији са оснивачем доноси планове за развој предузећа.

10. ВАЖНИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ИСТЕКА ИЗВЕШТАЈНЕ ГОДИНЕ

Након истека пословне године нису наступили бажни пословни догађаји који имају утицај на пословање предузећа.

11. ЗАКЉУЧАК

Предузеће је пословну 2022. годину завршило је уз остварен позитиван пословни резултат. Стратешки важни циљеви, који се огледају у адаптацији постојећих софтверских решења имплементацијом нових и унапређењем постојећих програма, увођењем стандарда ИСО 9001, успостављањем система електронског слања фактура и комуналних рачуна, циљеви као што су уређење интернет странице предузећа тако да буде омогућено плаћање рачуна корисника једним притиском тастера тестирани су успешно спроведеном акцијом наплате комуналних рачуна преко интернет странице у сарадњи са компанијом Mastercard Europe SA. Постигнуто је и значајно увећање процента наплаћених потраживања по свим основама. Допунски циљеви, као што су подизање степена исправности базе података, обезбеђење базе података предузећа, као и подизање нивоа безбедности целокупног информационог система, такође су, у предвиђеном обиму за овај пословни период, остварени.

Као и у претходним годинама, представници предузећа планирају увећање броја комерцијалних пословних уговора у наредном пословном периоду (уговори о наплати заједничких трошкова у стамбеним зградама и други уговори о вршењу послова наплате са организацијама које се налазе у приватном власништву). Такође, увећање обима корисника који и друге рачуне измирују на шалтерима ЈКП „Обједињена наплата“ посредством имплементираних пословних функција платног промета, важно је за даљи раст и развој наше организације. Сталним унапређењем базе података и унапређењем електронског начина пословања кроз постизање највишег степена дигитализације пословних процеса, предузеће ће и у наредном периоду настојати да оствари највише стандарде организације наплата услуга пре свега у комуналној делатности, како би корисници услуга на једном месту могли да измире све своје обавезе брзо, ефикасно и економски најисплативије.

**ЈКП "Обједињена наплата"Ниш
в.д. директора**

Јелена Стојановић, дипл. правник

Дигитално потписано
stojanović jelena
издавалац сертификата:
Privredna Komora Srbije
01.06.2023. 12:29:22

PREDUZEĆE ZA RAČUNOVODSTVO I REVIZIJU
"REVIZIJA PLUS-PRO", D.O.O. BEOGRAD

Vojvode Dobrnjca br. 28
11000 Beograd
Tel. +381-11 339-0293

OSNIVAČU I NADZORNOM ODBORU
JKP "OBJEDINJENA NAPLATA" NIŠ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JKP "OBJEDINJENA NAPLATA" NIŠ (u daljem tekstu: Preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju po svim materijalno značajnim aspektima finansijsko stanje JKP "OBJEDINJENA NAPLATA" NIŠ na dan 31. decembra 2022. godine i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji i osnovama za prezentaciju datim u Napomenama uz priložene finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ostale informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju Preduzeća

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu ostalih informacija u skladu sa propisima Republike Srbije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja i naših saznanja stečenih tokom revizije, ili se na drugi način čine materijalno pogrešnim.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sprovedi smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Preduzeća za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2022. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu je sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Preduzeća i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode. Na osnovu postupaka koje smo sprovedeli, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Ostala pitanja

Finansijske izveštaje Preduzeća za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. revidirao je drugi revizor, Stanišić audit doo Beograd, koji je u svom izveštaju od 13. juna 2022. godine izrazio pozitivno mišljenje.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim propisima koji regulišu finansijsko poslovanje u Republici Srbiji i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Preduzeća.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne popuste, lažno predstavljanje ili zaoblazanje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Preduzeća.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Preduzeće, prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Beograd, 07.06.2023.godine

Savka
Latinović
200004209

Digitally signed by Savka Latinović
200004209
DN: cn=RS, 2.5.4.97=MB:RS-17457535,
2.5.4.97=VATRS-102640269,
o=Revizija Plus-Pro d.o.o. Beograd,
serialNumber=CARS-200004209,
7, sn=Latinović, givenName=Savka,
cn=Savka Latinović 200004209
Date: 2023.06.07 12:10:38 +02'00'



Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 20116803

Шифра делатности 6311

ПИБ 10424467

Дигитално потписано
stojanović jelena

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZA OBJEDINJENU NAPLATU KOMUNALNIH, STAMBENIH I DRUGIH USLUGA I NAKNADA NIŠ

издавалац сертификата:

Седиште НИШ (МЕДИЈАНА), Наде Томић 7

Privredna Komora Srbije

22.05.2023. 07:15:58

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5.1	11.580	11.159	7.358
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5.1	3.546	2.508	809
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5.1	3.546	2.508	809
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.1	8.034	8.651	6.549
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	5.1	8.034	8.651	6.549
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		590	657	86
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	5,2,5,3,5,5	2.841.004	2.638.499	2.523.321
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	5,2	1.130	131	343
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	5,2	131	22	16
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	5,2	999	109	327
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	5,3	13.535	17.695	10.630
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	5,3	13.535	17.695	10.630
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	5,2,5,5	2.755.693	2.576.972	2.471.847
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5,2	2.748.450	2.572.968	2.465.430
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	5,2	7.243	3.957	6.417
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047			47	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				11.800
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				11.800
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5,5	70.646	43.701	28.701
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	5,1,5,2,5,3,5,4,5,5	2.853.174	2.650.315	2.530.765
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	5,6	260.000	250.000	250.000
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	5,7	12.587	12.212	11.855
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5,7	5.005	5.005	5.005
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	5.8	6.891	6.575	6.300
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	5.9	691	632	550
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	5.9	691	632	550
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	6.0	15.055	12.278	6.798
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	6.0	15.055	12.278	6.798
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	6.0	15.055	12.278	6.798
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хертијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				227
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	4.11,6.1,6.2,6.3	2.825.532	2.625.825	2.511.885
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	6.1	2.006	4.204	1.001
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	6.1	2.006	4.204	1.001
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.11,6.2,6.3	2.823.526	2.621.621	2.510.884

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	6.2	2.819.145	2.618.189	2.507.782
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	6.3	3.358	3.193	3.102
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4.11	1.023	239	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	4.11,5.7,5.8,5.9,6.	2.853.174	2.650.315	2.530.765
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	6.4	260.000	250.000	250.000

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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

Матични број 20116803

Шифра делатности 6311

ПИБ 10424467

Дигитално потписано

stojanović jelena

издавалац сертификата:

Privredna Komora Srbije

22.05.2023. 07:16:35

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZA OBJEDINJENU NAPLATU KOMUNALNIH, STAMBENIH I DRUGIH USLUGA I NAKNADA NIŠ

Седиште НИШ (МЕДИЈАНА), Наде Томић 7

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.1	210.868	202.761
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	4.1	209.159	201.524
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	4.1	209.159	201.524
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.1	1.709	1.237
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.6, 4.7	209.668	202.738
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.2	7.881	6.687
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.3	169.088	165.148
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	4.3	131.981	129.633
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4.3	21.199	21.527
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4.3	15.908	13.988
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.4	3.133	2.200
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.6	9.057	8.730
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.7	4.460	6.050
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		16.049	13.923

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		1.200	23
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.8	587	512
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	4.8		1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	4.8	587	511
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		6	1
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			1
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	4.8	6	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		581	511
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041			
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.9	1	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		211.455	203.273
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		209.675	202.739
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	4.1	1.780	534
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			233
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	4.11	1.780	301

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	4.11	1.023	239
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	4.11	66	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	4.11		570
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		691	632
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____ дана _____ 20 _____ године	Законски заступник _____
---------------------------------------	-----------------------------

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20116803

Шифра делатности 6311

ПИБ 10424467

Дигитално потписано

stojanović jelena

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ, СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА НИШ

издавалац сертификата:

Седиште НИШ (МЕДИЈАНА), Наде Томић 7

Privredna Komora Srbije

22.05.2023. 07:18:27

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	3.798.904	3.691.471
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	300.074	273.950
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.498.830	3.417.521
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	3.767.902	3.669.269
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	3.557.635	3.457.280
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	170.146	175.690
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	2.230	226
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	37.891	36.073
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	31.002	22.202
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	4.057	7.202
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	4.057	7.202

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски гласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	4.057	7.202
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037		
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	3.798.904	3.691.471
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	3.771.959	3.676.471
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	26.945	15.000
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	43.701	28.701
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	70.646	43.701

у

Законски заступник

дана _____ 20____ године

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

Матични број 20116803

Шифра делатности 6311

ПИБ 10424467

Дигитално потписано

stojanović jelena

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ, СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА НИШ

издавалац сертификата:

Privredna Komora Srbije

Седиште НИШ (МЕДИЈАНА), Наде Томић 7

22.05.2023. 07:17:06

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	4.1	691	632
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

у _____

Законски заступник _____

дана _____ 20 _____ године _____

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

Матични број 20116803

Шифра делатности 6311

ПИБ 10424467

Дигитално потписано
stojanović jelena

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ, СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАКНАДА НД

издавалац сертификата:

Седиште НИШ (МЕДИЈАНА), Наде Томић 7

Privredna Komora Srbije

22.05.2023. 07:17:52

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	5.005	4010		4019		4028	6.300
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	5.005	4012		4021		4030	6.300
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013		4022		4031	275
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	5.005	4014		4023		4032	6.575
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	5.005	4016		4025		4034	6.575
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026		4035	316
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	5.005	4018		4027		4036	6.891

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037		4046	550	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	550	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	82	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	632	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	632	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	59	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	691	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4073	11.855	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4075	11.855	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	12.212	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4079	12.212	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	12.587	4090	

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш

Напомене уз финансијске извештаје за 2022. годину

Основне информације о Предузећу

Јавно предузеће ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, ул. Наде Томић 7 (у даљем тексту - Предузеће) организовано је у облику привредног друштва.

Матични број Предузећа је 20116803. Порески идентификациони број је 104244673.

Е-маил адреса је info@jkponnis.rs. Интернет презентација је на адреси jkponnis.rs.

Предузеће обавља послове обраде података.

По критеријумима величине прописаним Законом о рачуноводству (Службени гласник РС бр. 73/2019) Предузеће је у 2022 години било класификовано у средња правна лица.

У ревизорском извештају о финансијским извештајима за 2022. годину изражено је позитивно мишљење.

1. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са важећим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. 73/2019 и бр. 44/2021), односно Међународним стандардом финансијског извештавања (МСФИ).

Међународни стандард финансијског извештавања је рачуноводствени стандард финансијског извештавања за правна лица одобрен од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде чији је превод утврдило и објавило Министарство финансија. Предузеће не изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са МСФИ који се примењује на периоде приказане у приложеним финансијским извештајима.

Финансијски извештаји су састављени у складу са концептом историјског трошка и начелом сталности правног лица.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, и предузетнике („Сл.гласник РС“, бр. 73/2019. и бр. 44/2021).

Према Закону о рачуноводству редован годишњи финансијски извештај правних лица која примењују МСФИ обухвата: биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, извештај о токовима готовине, напомене уз финансијске извештаје и Статистички извештај.

Износи у финансијским извештајима исказани су у хиљадама динара, осим уколико није другачије назначено.

Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту Предузећа. Све трансакције у валутама које нису функционална валута, третирају се као трансакције у страним валутама.

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

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Коришћење процњивања

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МСФИ 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. Стварни резултати могу се разликовати од наведених процена, при чему се процене разматрају периодично.

Најзначајније процене односе се на утврђивање обезвређења финансијске и нефинансијске имовине, признавање одложених пореских средстава, утврђивање резервисања за судске спорове и дефинисање претпоставки неопходних за актуарски обрачун накнада запосленима по основу отпремнина, и исте су обелодањене у одговарајућим рачуноводственим политикама и/или напоменама уз финансијске извештаје.

2.2. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Предузећа, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у предвидљивој будућности. Наведена претпоставка базирана је на следећим чињеницама:

Предузеће је у протеклим обрачунским периодима остваривало позитивне резултате и било је ликвидно. У наредним извештајним периодима руководство Предузећа не очекује значајније промене у пословању.

2.3. 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 динара (РСД), који представља функционалну и извештајну валуту предузећа.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан биланса стања прерачунавају 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.

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.

2.4. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Предузећа за 2022. годину, који су били предмет ревизије.

2.5. Пословни приходи

Приходи од продаје су исказани у износу фактурисане реализације, тј. извршене продаје до краја обрачуноског 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 попушта и количинских рабата које Предузеће одобри. Разлика између поштене вредности и номиналног износа накнаде признаје се као приход.

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

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

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

/в/ када је вероватно да ће пословна промена да буде праћена приливом економске користи у предузећу и

/г/ кад 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.

2.6. 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:

/а/ 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 обрачуноских 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 средства.

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

2.7. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се признају као расход у периоду у коме су настали.

2.8. 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.

2.9. Добити и губици

Добити представљају повећање економске користи, а обухватају приходе који се јављају у случају продаје сталне имовине по вредности већој од њихове књиговодствене вредности, 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 расхода неоптисаних основних средстава, по основу штета које се могу у целини или делимично надокнадити од осигуравајућих друштава, по основу примене принципа импаритета (умањење вредности имовине).

2.10. 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 друштво 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.

Курсне разлике које прозиласе из куповине нематеријалне имовине, као и трошкови позајмљивања настали до момента стављања нематеријалне имовине у употребу, капитализују се, односно укључују се у набавну вредност.

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.

На дан сваког биланса стања предузеће процењује да ли постоји нека индикација о томе да је средство можда обезвређено.

Уколико таква индикација 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 формирани ревалоризационе резерве по основу тог средства. Ако нису формирани 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.

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тог средства. Губитак због умањења вредности признат у претходним годинама признаје се као приход, у случају да је примењен основни поступак вредновања нематеријалних улагања, односно као повећање ревалоризационе резерве уколико је примењен алтернативни поступак вредновања нематеријалних улагања, а књиговодствена вредност ове имовине се повећава до надокнадиве вредности.

Накнадни издатак који се односи на већ призната нематеријална улагања, приписује се исказаном износу тог средства, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи да буде већи од првобитно процењене стопе приноса тог средства.

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.

2.11. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- која Предузеће држи за употребу у или за испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе;

- за која се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Предузеће признаје набавну вредност неке некретнине, постојења и опреме као средство ако, и само

ако:

- је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством приливати у предузеће, и
- ако се набавна вредност /цена коштања тог средства може поуздано одмерити,

Алат и ситан инвентар који задовољавају услове из става 1. признају се као опрема, а ако не задовољавају наведене услове исказују се као залихе.

Резервни делови који не задовољавају наведене услове, приликом уградње, исказују се као трошак пословања.

Улагања која имају карактер текућег одржавања некретнина, постројења и опреме представљају расход периода у коме су настала.

Земљиште и објекти су засебна средства и засебно се евидентирају, чак и у случају када су заједно стечени.

Некретнина, постројење и опрема, који испуњавају услове да буду признати као средство, одмеравају се по својој набавној вредности/цени коштања. Набавна вредност се састоји од набавне цене увећане за све зависне трошкове набавке, а умањене за трговинске попусте и рабате. Ставке некретнина, постројења и опреме израђене у сопственој режији, признају се у висини цене коштања уз услов да она не прелази нето тржишну вредност.

Након почетног признавања ставке некретнина се вредњују по набавној вредности умањеној за целокупну акумулирану амортизацију и целокупне акумулиране губитке због умањења вредности.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава.

Основица за амортизацију средства је набавна вредност/цена коштања/.

Преостала вредност, односно нето износ који предузеће очекује да ће добити за средство на крају његовог корисног века трајања, по одбитку очекиваних трошкова отуђења, сматра се једнаком нули.

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 предузећа очекује.

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

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, а за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода.

Ако на дан биланса стања постоје наговештаји да претходно признат губитак од умањења вредности не постоји или је умањен, врши се процена надокнадиве вредности тог средства. Губитак због умањења вредности признат у претходним годинама признаје се као приход.

Накнадни издатак који се односи на већ признате некретнине, постројења и опрему приписује се исказаном износу тог средства, ако је вероватно да ће прилив будућих економских користи да буде већи од првобитно процењене стопе приноса тог средства.

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 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.

2.12. Амортизација

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом, применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава.

Основица за обрачун амортизације средства је набавна вредност.

Корисни век трајања, 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.

Метод обрачуна амортизације који се примењује преиспитује се периодично и уколико је дошло до значајне промене у очекиваном обрасцу трошења економских користи од тих средстава, метод се мења тако да одражава тај измењени начин.

Када је таква промена метода обрачуна амортизације неопходна, онда се она рачуноводствено обухвата као промена рачуноводствене процене, а обрачунати трошкови амортизације за текући и будући период се коригују.

Амортизационе стопе, утврђене на основу процењеног корисног корисног века употребе (без утврђивања резидуалног остатка) су:

	2022	2021
Грађевински објекти	1,00-20,00	1,00-20,00
Погонска опрема	1,00-20,00	1,00-20,00
Рачунари и припадајућа опрема	5,00-33,33	5,00-33,33
Возила	10,00-20,00	10,00-20,00

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 утарђивања амортизације за пореске сврхе, што резултира у одложеним порезима.

2.13. Умањење вредности имовине

Сагласно усвојеној рачуноводственој политици, руководство Предузећа проверава на сваки дан биланса стања да ли постоје индикатори губитка вредности имовине. У случају да такви индикатори постоје, Друштво процењује надокнадиву вредност имовине.

Надокнадиви износ одређен је као виши од нето продајне цене и вредности у употреби. Нето продајна цена је износ који се може добити приликом продаје имовине у трансакцији између две вољне независне стране, умањена за трошкове продаје, док вредност у употреби представља садашњу вредност процењених будућих новчаних токова за које се очекује да ће настати из континуиране употребе имовине кроз њен економски век трајања те продаје на крају века трајања. Надокнадиви износ се процењује за свако засебно средство или, ако то није могуће, за јединицу која ствара новац којој то средство припада. Где књиговодствени износ прелази тај процењени надокнадиви износ, вредност имовине је умањена до њеног надокнадивог износа. Губитак због обезвређења се признаје у износу разлике, на терет расхода периода.

Гудвил се тестира на умањење вредности једном годишње или чешће уколико догађаји или промене околности указују да би нето књиговодствена вредност могла бити умањена.

Гудвил се амортизује пропорционалном методом у периоду од десет година.

2.14. Залихе

Залихе робе и материјала се мере по набавној вредности. Набавну вредност чине сви трошкови набавке за довођење залиха на њихово садашње место и стање. Трошкови набавке залиха обухватају куповну цену, увозне дажбине и друге обавезе (осим оних које Предузеће може накнадно да поврати од пореских власти), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци. Попуст, рабати и друге сличне ставке се одузимају при утврђивању трошкова набавке. Курсне разлике настале од дана преузимања залиха до дана плаћања обавеза у иностраној валути и трошкови камата нису укључени у трошак набавке.

Изазалиха материјала и робе се евидентира методом просечне пондерисане цене.

Залихе недовршене производње и готових производа се мере по цени коштања. У цену коштања улазе само директни трошкови набавке материјала.

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.

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

2.15. Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца – матичних и зависних и других повезаних правних лица и осталих купаца у земљи по основу продаје производа, робе и услуга.

Краткорочни пласмани обухватају кредите, хартије од вредности и остале краткорочне пласмане са роком доспећа, односно продаје до годину дана од дана чинидбе, односно од дана биланса.

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре.

Уколико постоји вероватноћа да Предузеће неће бити у стању да наплати све доспеле износе (главницу и камату) према уговорним условима, потраживања или улагања која се држе до доспећа која су исказана по амортизованој вредности, настао је губитак због обезвређивања или ненаплаћених потраживања.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис, у целини или делимично, врши директним отписивањем.

Вероватноћа немогућности наплате утврђује се у сваком конкретном случају на основу документованих разлога (стечај, односно ликвидација дужника, презадуженост, отуђење имовине, принудно поравнање, ванпарнично поравнање, застарелост, судско решење, акт управног органа, као и у другим случајевима за која Предузеће поседује веродостојну документацију о ненаплативости.)

2.16. Готовински инструменти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака и готовину у благајни.

2.17. Основни капитал и откупљене сопствене акције

Основни капитал на дан 31.12.2022. год. износи 5.005 хиљада динара.

2.18. Резерве

Резерва је формирана ради покривања губитка и на дан 31.12.2022. године износи 6.891 хиљада динара.

2.19. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисања се признају и врше када Предузеће има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе.

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства Предузећа у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире.

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

Предузеће не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима већ их обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

2.20. Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања се исказују по набавној вредности која представља фер вредност цене робе и примљених услуга која ће бити плаћена у будућности независно од тога да ли је или није фактурисана Предузећу.

2.21. Накнаде запосленима

2.21.1. Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. 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. Предузеће није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу пензионог фонда Републике Србије. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

2.21.2. Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда.

У складу са Законом о раду и Појединачним колективним уговором о раду, 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 односно 3 месечне просечне бруто зараде исплаћене у републици.

У складу са параграфом 28.3. одељка 28. – Примања запослених МСФИ извршена је процена могућих расхода по основу отпремнина и јубиларних награда и по том основу извршена су резервисања. Разлика од резервисаних средстава и исплаћених предузеће измирује на терет текућих расхода.

2.22. Порез на добитак

2.22.1. Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит предузећа Републике Србије. Порез на добитак обрачунат је по стопи од 15% на пореску основу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основа укључује добитак исказан у билансу успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

Закон о порезу на добит предузећа обавезнику који изврши улагања у основна средства признавао је право на порески кредит у висини од 20% извршеног улагања, с тим што порески кредит не може бити већи од 70% за мала правна лица, закључно са 31. децембраом 2015. године. Неискоришћени део пореског кредита и даље може се пренети на рачун пореза на добит из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основе будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

2.22.2. Одложени порез

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. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добици на терет којих се одложена пореска средства могу искористити.

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

3. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- кредитни ризик,
- тржишни ризик (који обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена) и
- ризик ликвидности.

Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Предузећа у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

3.1. Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик да ће једна страна у финансијском инструменту, неиспуњењем своје обавезе, проузроковати финансијски губитак друге стране.

Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

3.2. Тржишни ризик

Ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од три врсте ризика:

- валутног ризика,
- ризика каматне стопе и
- других ризика од промене цене.

3.2.1. Ризик од промене курса страних валута

Валутни ризик је ризик од флукуирања фер вредности или будућих токова готовине финансијског инструмента услед промене девизног курса.

Валутни ризик (или ризик од курсних промена) се јавља код финансијских инструмената који су означени у страниј валути, то јест у валути која није функционална валута у којој су они одмерени.

3.2.2. *Ризик од промене каматних стопа*

Ризик од промене каматних стопа је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних каматних стопа.

Ризик од каматне стопе се јавља код каматносног финансијског инструмента признатих у билансу стања (на пример, кредити и потраживања и емитовани дужнички инструменти) и код неких финансијских инструмената који нису признати у билансу стања (на пример, неким обавезама по кредитима).

3.2.3. *Ризик од промене цена*

Ризик од промене цена је ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати због промена тржишних цена (које нису оне које настају од ризика каматне стопе или валутног ризика), било да су те промене проузроковане факторима специфичним за појединачни финансијски инструмент или његовог емитента, или да фактори утичу на све сличне финансијске инструменте којима се тргује на тржишту.

Ризик од промене цена се јавља код финансијских инструмената због промена, на пример, цена робе или цена капитала.

3.3. *Ризик ликвидности*

Ризик ликвидности је ризик да ће предузеће имати потешкоћа у измирењу обавеза повезаних са финансијским обавезама.

4. БИЛАНС УСПЕХА

4.1. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

-у хиљадама динара-

	2022	2021
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	209.159	201.524
Други пословни приходи	1.709	1.237
Укупно	210.868	202.761

Приходи од продаје производа и услуга који су на дан 31.12.2022.године исказани у износу од 209.159 хиљаде динара обухватају приходе остварене на име месечне накнаде која је процентуално обрачуната на износ наплаћене реализације, за услуге извршене од стране даваоца услуга за чији рачун Предузеће обавља поверене послове обједињене наплате комуналних, стамбених и других услуга и накнада.

Други пословни приходи исказани на дан 31.12.2022.године у износу од 1.709 хиљада динара у целости се односе на наплаћене адвокатске трошкове од корисника услуга задужених по том основу у парничном поступку. Предузећу припада 50% од наплаћених трошкова, док преосталих 50% припада адвокатима, сходно уговорима закљученим са више адвокатских канцеларија.

4.2. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

-у хиљадама динара-

	2022	2021
Трошкови осталог материјала (режијског)	5.546	4.872
Трошкови горива и енергије	2.335	1.815
Укупно	7.881	6.687

4.3. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

-у хиљадама динара-

	2022	2021
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	131.981	129.633
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	21.199	21.527
Трошкови накнада по уговору о делу		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.510	1.509
Остали лични расходи и накнаде	14.398	12.479
Укупно	169.088	165.148

4.4. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације у износу од 3.133 РСД хиљада односе се на: амортизацију некретнина, постројења, опреме,
(Напомена 2.12.)

4.5. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНОХ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде извршене у 2022. години, износе
4.460 хиљада динара.

Предузеће води као тужилац, више судских спорова и није извршило резервисање за судске спорове, јер ради у име и за рачун Предузећа (ЈКП Градска Топлана, ЈКП Наиссус, ЈП Ништан...), за које врши услугу по Уговорима за одређени износ провизије. Резервисање за судске спорове врше Предузећа у чије име и за рачун се ради. На крају пословне године наведена потраживања се достављају на даљу надлежност наведеним Предузећима.

4.6. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

-у хиљадама динара-

	2022	2021
<i>Трошкови производних услуга</i>		
Трошкови транспортних услуга	3.114	2.827
Трошкови услуга одржавања	2.172	2.860
Трошкови закупнина	1.515	1.219
Трошкови рекламе и пропаганде	200	198
Трошкови ИСО стандарда	365	780
Трошкови осталих услуга	1.691	846
Свега	9.057	8.730

На дан 31.12.2022 трошкови транспортних услуга износе 3.114 хиљада динара и највећим делом се односе на птт трошкове, а трошкови одржавања 2.172 хиљада на одржавање основних средстава, трошкови увођења ИСО стандарда 365 закупи пословних просторија се плаћају на основу уговора са Градом за наплатна места које користи ЈКП Обједињена наплате у Месним заједницама и износе 1.515 хиљада динара.

4.7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

-у хиљадама динара-

	2022	2021
<i>Нематеријални трошкови</i>		
Трошкови непроизводних услуга	1.337	1.619
Трошкови репрезентације	488	382
Трошкови премија осигурања	456	451
Трошкови платног промета	7.541	5.741
Трошкови чланарина п.к	273	273
Остали нематеријални трошкови	5.954	5.730
Свега	16.049	13.923

Остали материјални трошкови састоје се из трошкова принудне наплате.

4.8. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

-у хиљадама динара-

	2022	2021
<i>Финансијски приходи</i>		
Приходи од камата		1
Остали финансијски приходи	587	511
Свега	512	512

-у хиљадама динара-

	2022	2021
<i>Финансијски расходи</i>		
Остали финансијски расходи	6	1
Свега	6	1

4.9. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

-у хиљадама динара-

	2022	2021
<i>Остали расходи</i>		
Мањкови	0	0
Свега	0	0

4.10 ДОБИТАК

На дан 31.12.2022. године добит пре опорезивања износи 1.780 хиљада, а након умањења за порески расход периода од 1.023 хиљада динара и укалкулисаних одложених пореских расхода 66 хиљада динара нето добит предузећа је 691 хиљада динара.

4.11. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

-у хиљадама динара-

	2022	2021
Финансијски резултат у билансу успеха (добитак пре опорезивања)	1.780	301
Усклађивање и корекције расхода у пореском билансу	7.592	2.200
Умањена пореска основица (Образац ПБ-1)	2.553	905
Пореска основица	6.819	1.596
Обрачунати порез (15% од умањене пореске основице)	1.023	239
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (Образац ПДП)	1.023	239

Обрачун пореза на добитак врши се по стопи од 15% у складу са пореским прописима, одвојено за пословни и капитални подбиланс. Врши се усклађивање појединих позиција прихода и расхода, а пореска основица се умањује за губитке ранијих година и приходе од дивиденди и удела у добити код правних лица резидената. Обрачунати порез се умањује за пореска ослобођења по основу пореских подстицаја (за запошљавање нових радника, улагања у основна средства).

5. БИЛАНС СТАЊА

5.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, БИОЛОШКА СРЕДСТВА И ИНВЕСТИЦИОНЕ

НАБАВНА ВРЕДНОСТ	Нематер.улагања Постројења и опрема Улагања натуђим ср. Укупно			
Стање на почетку године	4.282	34.028	2.586	40.896
Директна повећања у току године	1.813	1.741		3.555
Стање на крају године	6.095	35.769	2.586	44.450
КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ				
Стање на почетку године	11.774	25.377	2.586	29.737
Амортизација текуће године	775	2.358		3.133
Стање на крају године	2.549	27.735	2.586	32.870
Садашња вредност				
31. децембар 2022. године	3.546	8.034		11.580
Садашња вредност				
31. децембар 2021. године	2.508	8.651		11.159

У 2022 години ЈКП Обједињена наплата осим рачунара, клима, штампача и канцеларијског намештаја чија је набавна вредност 1.741 хиљаде динара, купила је лиценце у износу од 1.813 хиљада динара.

5.2. ЗАЛИХЕ

-у хиљадама динара-

	2022	2021
Материјал	131	22
Дати аванси	999	109
Свега	1.130	131

5.3. ПОТРАЖИВАЊА

-у хиљадама динара-

	2022	2021
Купци у земљи	13.535	17.695
1.Потраживања по основу продаје	13.535	17.695
Потраживања из спец.послова	2.748.427	2.572.198
2.Потраживања из спец.послова	2.748.427	2.572.198
Потраживања од запослених	287	282
Потраживања за више плаћене порезе и порез на добит	5.572	3.552
Потраживања за више плаћен порез на градско грађ.зем.	453	453
Потраживања од фондова	869	315
ПДВ	23	110
Остала потраживања	1.994	1.994
Минус: Исправка вредности	-1.932	-1.932
3.Друга потраживања	7.266	4.774
Укупно	2.755.693	2.576.972

Потраживања из специфичних послова односе се на потраживање од грађана и радних организација и обухвата редован дуг, камату и утужена потраживања и припадајуће трошкове које у име и за рачун удружиоца фактуришемо и наплаћујемо за одређену провизију.

Није вршено обезвређење потраживања старијих од 60 дана, јер се салдо на конту купци односи на компензације које нису спроведене до дана склапања финансијских извештаја.

Обезвређење потраживања старијих од 60 дана за специфичне послове врше удружиоци на основу података које добију из наше базе.

Потраживања за више плаћен порез на добит је резултат што је више плаћено по аконтацијама у 2016 години него што је по пореском билансу за 2015 години утврђено.

Предузеће је вршило усаглашавање својих потраживања од радних организација путем слања ИОС-а на дан 31.12.2022. год.

До дана извештавања усклађено је 28% ИОС-а.

5.4 КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

-у хиљадама динара-

	2022	2021
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0	0
Свега	0	0

5.5 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

-у хиљадама динара-

	2022	2021
Хартије од вредности-готовински еквиваленти	70	37
Текући пословни рачуни	70.337	42.956
Остала новчана средства	239	708
Свега	70.646	43.701

ЈКП Обједињена наплата Ниш има отворене текуће рачуне код неколико пословних банака:

- Поштанска штеднишца Београд,
- Апк банка,
- Комерцијална банка,
- Банка Интеса,

5.6 ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

Ванбилансна актива на дан 31.12.2022. године у износу од 260 хиљада динара обухвата јемство које је дато ЈКП Градској Топлани Ниш 250 хиљада и 10 хиљада динара јемство за ЈП Нишастан Ниш уз Одлуке Надзорног Одбора.

5.7 ОСНОВНИ И УПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ

Основни капитал предузећа у износу од РСД 5.005 хиљада у потпуности се односи на државни капитал.

По подацима са сајта Агенције за привредне регистре Републике Србије, уписани и уплаћени основни капитал предузећа износи РСД 5.005.000,00.

5.8 РЕЗЕРВЕ

-у хиљадама динара-

	2022	2021
Законске резерве	6.891	6.575
Укупно	6.891	6.575

5.9 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

-у хиљадама динара-

	2022	2021
Нераспоређени добитак односи се на:		
Добит текуће године	691	632
Укупно	691	632

Предузеће на основу Одлуке Надзорног одбора, након усвајања финансијских извештаја 50% остварене добити сваке године преноси оснивачу граду Нишу. Остатак остварене добити остаје на резервама.

6.0 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

-у хиљадама динара-

	2022	2021
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених.	15.055	12.278

На основу дефинисаних претпоставки неопходних за актуарски обрачун накнада запосленима по основу отпремнина, укалкулисане су отпремнине и јубиларне награде за раднике у сталном радном односу.

6.1 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

-у хиљадама динара-

	2022	2021
Обавезе из пословања		
Добављачи у земљи	2.006	4.204
Укупно	2.006	4.204

Обавезе према 56 (колико је конфирмација стигло) добављача у земљи су усаглашене на дан 31.10.2022. године.

6.2 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	-у хиљадама динара-	
	2022	2021
Обавезе из специфичних послова	2.809.611	2.606.742
1. Укупно обавезе из специфичних послова	2.809.611	2.606.742
Обавезе за нето зараде, осим накнада зарада које се рефундирају	4.514	4.268
Обавезе за порез на зараде и накнаде на терет зап.	149	464
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде	1.438	1.392
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет послодавца	1.359	1.109
Обавезе за нето накнаде које се реф.	189	88
Обавезе за пор.и доп.на терет запослених који се реф.	59	46
Обавезе за пор.и доп.на терет послод.који се реф.	34	28
2. Укупно обавезе по основу зарада и накнада зарада	7.742	7.395
Обавезе према запосленима	19	2.433
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	80	80
Остале обавезе	1.693	1.538
3. Друге обавезе	1.792	4.051
Свега (1+2+3)	2.819.145	2.618.189

Обавезе из специфичних послова односе се на обавезе према удружењима у чије име и за чији рачун вршимо наплату.

6.3 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	-у хиљадама динара-	
	2022	2021
1. Обавезе за ПДВ	3.335	2.965
2. Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	23	228
Свега	3.358	3.193

6.4 ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

Ванбилансна пасива на дан 31.12.2022.године у износу од 260 хиљада динара обухвата јемство које је дато ЈКП Градској Топлани Ниш и ЈП Нишстан Ниш уз Одлуке Надзорног Одбора.

7. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Између датума на који су састављени финансијски извештаји и датума усвајања и одобравања финансијских извештаја за 2022. годину, није било значајних догађаја који би захтевали евентуалне корекције у финансијским извештајима или додатна обелодањивања у напоменама уз финансијске извештаје.

8. СУДСКИ СПОРОВИ

Предузеће води као тужилац, више судских спорова у име и за рачун Предузећа (ЈКП Градска Топлана, ЈКП Наиссус, ЈП Нишстан...), врши услугу по Уговорима за одређени износ провизије.

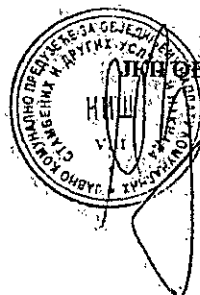
Број предмета износи 30.756. Против предузећа постоји један судски спор са радником који је резервисан и извесно је да ће га предузеће изгубити.

9. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Према курсној листи Народне банке Србије која је формирана на дан 31.12.2022.године (односно курсној листи на дан 31.12.2021.године) средњи курс примењен за прерачун девизних позиција Биланса стања у динаре био је:

Шифра валуте	Назив земље	Ознака валуте	Важи за	31.12.2022.	31.12.2021.
978	Европска монетарна унија	EUR	1	117,3224	117,5821

У Нишу, 30.03.2023



ЈКП ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА НИШ