

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА
ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ
СТАМБЕНИХ УСЛУГА И ПЛАЊАНА
Бр. 003840/11
22-06 2017
НИШ

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЈКП „ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“ НИШ СА ФИНАНСИЈСКИМ
ИЗВЕШТАЈЕМ ЗА 2016. ГОДИНУ

Директор
Јелена Стојановић, дипл. правник

Ниш, Јун, 2017. године

ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

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

Седиште: НИШ, НАДЕ ТОМИЋ 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

ЈББК: 81685

Надлежни орган јединице локалне самоуправе: СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА КОМУНАЛНЕ ДЕЛАТНОСТИ, ЕНЕРГЕТИКУ И САОБРАЋАЈ

САДРЖАЈ

1. УВОДНЕ НАПОМЕНЕ.....	стр. 4
2. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ.....	стр. 6
3. ПРИХОДИ.....	стр. 7
4. РАСХОДИ	стр. 9
5. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРУЖЕНИХ УСЛУГА.....	стр. 11
6. РЕСУРСИ.....	стр. 14
7. РАДНА СНАГА И ЗАРАДЕ.....	стр. 15
8. ЗАКЉУЧАК.....	стр. 17

1. Уводне напомене

Јавно комунално предузеће за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада Ниш основано је 2005. године, али је са самосталним радом отпочело 01.01.2009. године, преузимањем опреме и запослених радника Сектора обједињена наплата Јавно комуналног предузећа „Медиана“.

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш је предузеће које обједињује послове које обављају јавна и јавно комунална предузећа које је основао Град ради пружања комуналних услуга грађанима, а ради омогућавања грађанима лакше измиривање оваквих обавеза.

У свом раду предузеће послује рационално и са позитивним резултатом а у складу са Програмом пословања за 2016.годину, број 06-668/2015-17-02 који је усвојила Скупштина града Ниша.

Политиком „све на једном рачуну“ предузеће настоји да освоји наклоност корисника и тако постане потпуни сервис грађана.Предузеће у име и за рачун удружиоца ради:

- 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.
-

Од свог оснивања јануара 2009. године па до данас видно је повећан обим пословања који и данас расте. Децембра 2008.године штампано је 82.369 рачуна а у децембру 2016.године 100.405 рачуна. Број обавеза на рачуну децембра 2008.године је био 16 а децембра 2016.године 66 што је значајно повећање обима посла (45 удружиоца у чије име и за чији рачун вршимо наплату је било на крају 2016.године).

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш на основу одлука 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 7,33%, ЈКП Медиана 7,33%, ЈП НИШСТАН 6%, Еко накнада 6,5% и за све средње, мале удружиоце и скупштине станара 8% плус ПДВ.

На основу анализе резултата пословања 2016. године. ЈКП „Обједињена наплата“ остварила је просечну наплату на нивоу године од 97,40 % у односу на фактурисано, што је за 3,65% већа наплата у односу на 2015.годину.

Процент наплат је однос наплаћеног и фактурисаног у 2016-ој години који је на први поглед нелогичан обзиром на мање приходе. Анализа показује да већи проценат наплаћеног у односу на реализовано показује тренд повећања броја редовних платиша и смањење целокупног потраживања према грађанима што је и био крајњи циљ. Прва четири месеца текуће 2017.године управо то и потврђују преласком овог процента први пут преко 100% у односу на фактурисано.

Укупно потраживање за комуналне услуге на крају 2015.године износило је 1.860.741.619,90 динара а на крају 2016.године 1.838.401.861,94 динара што је незнатно смањење али показује да је приступ који смо имали даје позитивне резултате.

Програмом пословања за 2017.годину, који је усвојен од стране Скупштине Града, предвиђено је да, на предлог Директора ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, део добити у 2016.години буде уплаћена у буџет Града Ниша.

Предузеће је у 2016.години остварило укупне приходе у износу од 156.868.249,38 динара, расходе 156.648.099,77 динара и остварило добит од 220.149,61 динара.

У складу са напред наведеним ЈКП Обједињена наплата Ниш је на седници Надзорног одбора донела одлуку да добит из 2016. године у нето износу од 220.149,61 динара расподелити на следећи начин:

- износ од 110.074,80 динара ће се уплатити оснивачу на рачун прописан за уплату јавних прихода,

- износ од 110.074,80 динара распоређује се на резерве.

Приложени подаци показују да је ЈКП „Обједињена наплата“ пословала у оквиру својих економских могућности, без задуживања по било ком основу код пословних банака.

2. Финансијски резултат

Табела 1. Приказ упоредног пословног резултата

Редни број	Опис	План 2016.	Остварење 01.01.-31.12.2016	Индекс
1	2	3	4	5
1	УКУПАН ПРИХОД	187.075.500,00	156.868.249,38	83,85%
2	УКУПНИ РАСХОДИ	186.612.243,00	156.648.099,77	93,94%
	ДОБИТАК	463.257,00	220.149,61	47,52%
	ГУБИТАК			

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш од свог оснивања послује по принципу „доброг домаћина“ и, сем у првој години пословања када је исказан губитак, у свим наредним годинама исказује добитак. Добитак је прво коришћен за покриће губитка из 2009.године, да би у 2013.години одлуком Надзорног одбора по први пут повећали капитал (од оснивања је био свега 5.000,00 динара) и одвојили средства за резерве. Први пут смо у 2013.години били у могућности да део добити уплатимо у буџет Града, а са том политиком планирамо да наставимо и у наредним годинама.

У 2016. години је остварен мањи приход у односу на 2015. годину из разлога смањења процента провизије од стране Скупштине града Ниша за Градску Топлану Ниш са 4,5% на 3,5%, као и мање фактуре у 2016.години за 20% у односу на 2015.годину. Остварени су мањи приходи у 2016.години у износу од 9.992.608,44 динара у односу на 2015.годину. Мањи приходи остварени су и од градског грађевинског земљишта и то за 6.305.358,00 динара мање у односу на 2015.годину и биће у наредним годинама занемарљиви из разлога што је више не фактуришемо од јануара 2014.године а заостала потраживања су наплаћена или су прешла на уговорну обавезу.

Овакви резултати су производ екстерних фактора на које немамо утицај али који и те како утичу на реализацију Програма пословања. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш од свог оснивања води политику без задуживања код пословних банака по било ком основу и мање приходе компензује смањењем трошкова на свим позицијама на којима је то могуће. У 2016.години смањење трошкова је остварено код ПТТ услуга и то променом Закона о утужењу који укида обавезу опомене пред утужење уз повратницу тако да сада наши инкасанти достављају опомене корисницима који дугују за комуналне услуге и по тој основи је остварена уштеда у износу од 3.935.994,66 динара. Осетније смањење трошкова је и на позицији нематеријални трошкови који се директно односи на ниже трошкове утужења у 2016.години. Ово додатно указује на напред наведену констатацију да има све више редовних платиша.

Предузеће је у 2016.години остварило укупне приходе у износу од 156.868.249,38 динара, расходе 156.648.099,77 динара и остварило добит од 220.149,61 динара.

У складу са напред наведеним ЈКП Обједињена наплата Ниш је на седници Надзорног одбора донела одлуку да добит из 2016. године у нето износу од 220.149,61 динара расподели на следећи начин:

- износ од 110.074,80 динара ће се уплатити оснивачу на рачун прописан за уплату јавних прихода.

- износ од 110.074,80 динара распоређује се на резерве.

3. Приходи

СОПСТВЕНИ ИЗВОРИ ФИНАНСИРАЊА

Ред. бр.	Назив	Остварено у 2015	План 2016	Остварење 2016	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	ПОСЛОВНИ ПРИХОД					
1.1	ЈП "Нишстан"	11,291,722.82	13,400,000.00	11,331,411.06	100.35%	84.56%
1.2	ЈКП "Градска топлана"	65,338,940.91	71,400,000.00	55,346,332.47	84.71%	77.52%
1.3	Секретаријат за фин., изворне пр. лок. самоупр. и јавне набавке	3,225,779.00	4,000,000.00	2,356,599.00	73.06%	58.91%
1.4	ЈКП "Медиана"	40,893,182.76	47,995,500.00	43,597,119.41	106.61%	90.84%
1.5	ЈКП "Наиссус"	21,906,917.47	26,500,000.00	24,097,258.71	110.00%	90.93%
1.6	Накнада за заштиту животне средине	3,972,386.65	4,680,000.00	4,536,761.80	114.21%	96.94%
1.7	Остали пословни приходи	22,256,263.79	18,500,000.00	14,894,345.68	66.92%	80.51%
	УКУПНО	168,885,193.40	186,475,500.00	156,159,828.13	92.47%	83.74%
2	ФИН. ПРИХОДИ					
2.1	Фин. приходи од камата	323,815.06	500,000.00	349,934.17	108.07%	69.99%
2.2	Остали Фин. приходи			286,723.24		
	УКУПНО	323,815.06	500,000.00	636,657.41	196.61%	127.33%
3	ОСТАЛИ ПРИХОДИ					
3.1	Остали приходи	145,490.54	100,000.00	71,763.84	49.33%	71.76%
	УКУПНО	145,490.54	100,000.00	71,763.84	49.33%	71.76%
	СВЕГА	169,354,499.00	187,075,500.00	156,868,249.38	92.63%	83.85%

Предузеће не остварује приходе из буџета и субвенција и није кредитно задужено.

Своје приходе предузеће остварује наплатом накнада за извршене услуге. Висина накнаде за извршене услуге, одређена је Одлуком Скупштине града Ниша и међусобно потписаним уговорима. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш на основу одлука 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 Наиссус

7,33%, ЈКП Медиана 7,33%, ЈП Нишстан 6%, Еко накнада 6,5% и за све средње, мале удружиоце и скупштине станара 8% плус ПДВ.

Предузећа са којима ЈКП „Обједињена наплата“ има потписане уговоре:

1. ЈП „Нишстан“ Ниш,
2. ЈКП „Градска топлана“ Ниш,
3. Град Ниш – Управа за финансије, изворне приходе локалне самоуправе и јавне набавке,
4. ЈКП „Медиана“ Ниш,
5. ЈКП „Наиссус“ Ниш,
6. Град Ниш, Управа привреду, одрживи развој и заштиту животне средине,
7. Делта ђенерали осигурање,
8. Уника осигурање,
9. Делта електроник,
10. Еуролифт,
11. Еко стан плус,
12. Елеватор,
13. Дунав осигурање,
14. Белком лифтови,
15. Еко стан Петриц,
16. Стан сервис Саша,
17. Екопетриц 002,
18. ФМ ЛИФТ,
19. Заједнички трошкови Скупштине станара,
20. Маки мар,
21. МИС глас
22. Скарлет,
23. Микроинжењеринг,
24. Таково осигурање,
25. ДДОР Нови Сад,
26. Тотал,
27. МИК лифт,
28. МПП екстра одржавање,
29. ЈКП Дирекција за јавни превоз Града Ниша,
30. Слађа делукс,
31. КОНЕ ДОО Београд,
32. Лазарус,
33. Калча одржавање,
34. Дукс домус,
35. Техномер ДОО,
36. Еко стан чишћење,
37. Елеватор плус,
38. Еко стан 018,
39. Клинички центар,
40. Југолифт радња за одржавање,
41. MD TRADE DOO
42. ТЦ Горча,
43. ТЦ Зона 3
44. Стан лифт Ниш,
45. MY HOME MENAGER

4. РАСХОДИ

Преглед планираних расхода по наменама за 2016. годину

Р.бр.	К-то	ОПИС	Остварење 01.01.- 31.12. 2015.	ПЛАН 2016	Остварење 01.01.- 31.12.2016.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
	1	2	3	4	5	7	8
1	512	Трошкови материјала и ХТЗ опреме	3,542,700.59	4,970,000.00	3,652,646.80	103.10%	73.49%
2	513	Трошкови ел.енергије, горива, топлотне енергије	1,862,770.61	2,250,000.00	1,397,800.65	75.04%	62.12%
3		СВЕГА ТРОШК. МАТЕРИЈАЛА, ХТЗ ОПРЕМЕ И ГОРИВА	5,405,471.20	7,220,000.00	5,050,447.45	93.43%	69.95%
4	520	Бруто зарада I	98,697,259.52	112,378,065.00	97,596,238.77	98.88%	86.85%
5	521	Доприноси на зараде на терет послодавца	17,666,814.12	20,115,673.00	17,471,566.63	98.89%	86.86%
6	522	Трошкови уговора о делу	221,069.87	292,500.00		0.00%	0.00%
7	523	Трошкови привремених и повремених послова	295,493.32	400,000.00		0.00%	0.00%
8	525	Стручно усавршавање радника	248,784.55	390,000.00	85,672.73	34.44%	21.97%
9	526	Накнада члановима Надзорног одбора	1,139,240.58	1,200,000.00	1,139,240.58	100.00%	94.94%
10	529	Лични расходи и накнаде радника	6,720,243.87	12,190,000.00	9,596,405.95	142.80%	78.72%
11		ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА И ОСТАЛИХ ЛИЧНИХ ПРИМАЊА	124,988,905.83	146,966,238.00	125,889,124.66	99.99%	85.66%
12	531	Трошкови ПТТ и ост.ком.везе	6,095,699.71	4,600,000.00	2,159,705.05	35.43%	46.95%
13	532	Трошкови услуга одржавања	1,640,210.25	2,000,000.00	1,716,637.62	104.66%	85.83%
14	533	Трошкови закупнина	1,123,200.00	1,200,000.00	1,005,925.07	89.56%	83.83%
15	535	Трошкови рекламе и пропаганде	118,360.00	200,000.00	176,400.00	149.04%	88.20%
16	539	Трошкови осталих услуга	952,537.66	1,200,000.00	395,279.85	41.50%	32.94%
17		ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	9,930,007.62	9,200,000.00	5,453,947.59	54.92%	59.28%
18	540	Трошкови амортизације	3,627,260.08	3,000,000.00	2,367,565.51	65.27%	78.92%
19		АМОРТИЗАЦИЈА	3,627,260.08	3,000,000.00	2,367,565.51	65.27%	78.92%
20	550	Трошкови непроизводних услуга и остали трошкови	945,488.10	1,100,000.00	848,115.26	89.70%	77.10%
21	551	Трошкови репрезентације	134,536.03	156,000.00	99,215.08	73.75%	63.60%
22	552	Трошкови премије осигурања	89,401.64	150,000.00	152,232.37	170.28%	101.49%
23	553	Трошкови платног промета - банкарске услуге	3,551,500.07	4,000,000.00	3,718,286.49	104.70%	92.96%
24	554	Тр.чланарине привреднекоморе		270,000.00		0.00%	0.00%
25	555	Трошкови пореза	125,855.40	200,000.00		0.00%	0.00%
26	559	Нематеријални трошкови	18,804,704.42	14,252,005.00	13,057,709.36	69.44%	91.62%

27		Нематеријални трошкови - трошкови принудне наплате	10,409,236.19	4,500,000.00	4,426,030.16	42.52%	98.36%
28		Нематеријални трошкови - умањење зараде по законбу	8,395,468.23	9,752,005.00	8,631,679.20	102.81%	88.51%
29		НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	23,651,485.66	20,128,005.00	17,875,558.56	75.58%	88.81%
30	562	Финансијски расходи од камате	2,321.66	50,000.00	4,057.52	174.77%	8.12%
31	569	Остали финансијски расходи	1,511.32	5,000.00	775.48	51.31%	15.51%
32		ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	3,832.98	55,000.00	4,833.00	126.09%	8.79%
33	570	Смањење бредности основних средстава средстава		3,000.00		0.00%	0.00%
34	574	Мањкови	5,500.13	5,000.00	6,500.00	118.18%	130.00%
35	579	Остали расходи	9,166.67	10,000.00	123.00	1.34%	1.23%
36	585	Обезвређење (исправка) вредности потраживања	366,915.77			0.00%	0.00%
37	591	Расходи из ранијих година	13,681.90	25,000.00		0.00%	0.00%
38		ОСТАЛИ РАСХОДИ	395,264.47	43,000.00	6,623.00	1.68%	15.40%
		СВЕГА	168,002,227.84	186,612,243.00	156,648,099.77	93.24%	83.94%

Расходи у 2016. години су у складу са Програмом пословања и као што се из приложене табеле види мањи су у односу на 2015.годину за 11.354.128,07 динара.

Трошкови материјала и зарада, накнада и осталих личних примања су на истом нивоу, док су трошкови производних услуга, амортизација и нематеријални трошкови смањени.

Трошкови зарада су смањени али је у 2016.години на основу Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Службени гласник РС“ бр.68/2015) и Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2015.годину, број 06-668/2015-30-02, од 29.12.2015.године четири радника у сталном радном односу напустило предузеће и у складу са Законом им је исплаћена отпремнина.

5. ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРУЖЕНИХ УСЛУГА

Како је обрада података основна делатност предузећа, пружене услуге се управо и односе на фактурисање, дистрибуцију рачуна и наплату како редовног, тако и утуженог промета. Табеларни преглед пружених услуга даје увид у физички обим пословања предузећа.

На основу анализе резултата пословања 2016. године, ЈКП „Обједињена наплата“ остварила је просечну наплату на нивоу године од 97,40 %. Процент наплате је однос наплаћеног и фактурисаног.

МЕСЕЦ	БРОЈ ИЗДАТИХ РАЧУНА	УСЛУГА	УКУПНО
ЈАНУАР	98,506	фактурисано	319,643,447.00
		наплата редовно	236,095,068.00
		наплата утужено	8,657,288.00
		наплата по уговору	11,381,411.00
		наплата по уг. Социјала	1,019,249.00
		укупно наплата	257,153,016.00
		% наплате	80.45%
ФЕБРУАР	98,703	фактурисано	233,653,472.00
		наплата редовно	254,404,773.00
		наплата утужено	10,317,466.00
		наплата по уговору	10,749,853.00
		наплата по уг. Социјала	842,424.00
		укупно наплата	276,314,516.00
		% наплате	118.26%
МАРТ	99,018	фактурисано	241,206,117.00
		наплата редовно	223,171,280.00
		наплата утужено	15,139,370.00
		наплата по уговору	11,937,173.00
		наплата по уг. Социјала	1,076,676.00
		укупно наплата	251,324,499.00
		% наплате	104.19%
АПРИЛ	99,330	фактурисано	188,658,305.00
		наплата редовно	198,912,361.00
		наплата утужено	13,518,445.00
		наплата по уговору	11,073,266.00
		наплата по уг. Социјала	829,818.00
		укупно наплата	224,333,890.00
		% наплате	118.91%

МАЈ	99,211	фактурисано	257,009,186.00
		наплата редовно	183,236,288.00
		наплата утужено	11,995,669.00
		наплата по уговору	12,200,514.00
		наплата по уг. Социјала	1,689,713.00
		укупно наплата	209,122,184.00
		% наплате	81.37%
ЈУН	99,458	фактурисано	211,154,028.00
		наплата редовно	222,678,691.00
		наплата утужено	10,672,885.00
		наплата по уговору	14,178,373.00
		наплата по уг. Социјала	2,432,041.00
		укупно наплата	249,961,990.00
		% наплате	118.38%
ЈУЛ	99,497	фактурисано	212,617,158.00
		наплата редовно	187,255,935.00
		наплата утужено	16,926,138.00
		наплата по уговору	13,145,982.00
		наплата по уг. Социјала	936,196.00
		укупно наплата	218,264,251.00
		% наплате	102.66%
АВГУСТ	99,585	фактурисано	204,091,747.00
		наплата редовно	205,209,021.00
		наплата утужено	17,627,585.00
		наплата по уговору	13,187,264.00
		наплата по уг. Социјала	1,470,506.00
		укупно наплата	237,494,376.00
		% наплате	115.73%
СЕПТЕМБАР	99,654	фактурисано	206,831,452.00
		наплата редовно	185,950,903.00
		наплата утужено	11,676,885.00
		наплата по уговору	12,123,706.00
		наплата по уг. Социјала	1,069,084.00
		укупно наплата	210,820,578.00
		% наплате	113.37%
ОКТОБАР	99,862	фактурисано	229,760,551.00
		наплата редовно	192,686,787.00
		наплата утужено	15,234,788.00
		наплата по уговору	12,830,790.00
		наплата по уг. Социјала	1,303,718.00
		укупно наплата	222,056,083.00

		% наплате	115.24%
НОВЕМБАР	100,216	фактурисано	266,618,455.00
		наплата редовно	194,255,970.00
		наплата утужено	13,535,315.00
		наплата по уговору	11,987,228.00
		наплата по уг. Социјала	1,204,778.00
		укупно наплата	220,983,291.00
		% наплате	82.88%
ДЕЦЕМБАР	100,405	фактурисано	370,360,615.00
		наплата редовно	247,484,219.00
		наплата утужено	22,603,469.00
		наплата по уговору	15,154,881.00
		наплата по уг. Социјала	2,106,339.00
		укупно наплата	287,348,908.00
		% наплате	77.59%
УКУПНО	1,193,445	фактурисано	2,941,604,533.00
		наплата редовно	2,531,341,296.00
		наплата утужено	167,905,303.00
		наплата по уговору	164,128,814.00
		наплата по уг. Социјала	15,980,542.00
		укупно наплата	2,865,177,582.00
		% наплате	97.40%

Од свог оснивања јануара 2009. године па до данас видно је повећан обим пословања који и данас расте. Децембра 2008.године штампано је 82.369 рачуна а децембра 2016.године 100.405 рачуна.

Основни задатак ЈКП „Обједињена наплата“ је повећање наплате и смањење дуговања корисника.

Велики део потраживања нам је у утуженом промету а посебан проблем су тужбе које се налазе у Извршном Одељењу основног суда у Нишу (за период до августа 2012.године) где је укупно 20.133 тужбе у износу од 370.350.000.00 динара. Закон о извршењу и обезбеђењу дао нам могућност да се изјаснимо о свим тужбама које се налазе у Извршном Одељењу основног суда у Нишу појединачно да ли се поступак наставља у овом одељењу или тужбе прелазе у надлежност јавних извршитеља. Како је ово прилика да повећамо наплату на самим тим и наше приходе, обзиром на то да се наплата преко јавних извршитеља показала далеко ефикаснијом, испоштовали смо Закон и исјаснили се по сваком предмету појединачно тако ће на овај начин 3.508 предмета да пређе у надлежност јавних извршитеља. Главни критеријуми за прелазак предмета у надлежност јавних извршитеља су:

- корисници код којих није било матичних података од датума утужења.
- корисници који због нередовног плаћања имају предмете које у старту води извршитељ и за које је имао успешно спровођење извршења – дакле очекивано је да исте те кориснике и за оне које Суд није успео да наплати буде успешан.

Морамо да нагласимо да смо једино предузеће које је такву анализу уопште успело да направи и изјасни се појединачно опо сваком предмету.

- ажурирање базе података је од пресудног значаја посебно када је у питању утужени промет. Већ смо више пута наглашавали потребу јединствене базе података у граду и предности не само за наше предузеће већ за све службе у граду.

Поред ажурне базе података потребно је обезбедити и њену заштиту, на чему наше стручне службе, поред тога што смо се обезбедили од спољних утицаја на базу података, дневно прате и раде на иновирању и обезбеђењу података.

6. РЕСУРСИ

У периоду од формирања предузећа, 01.01.2009.године па до 31.12.2015. године набављена је потребна опрема за функционисање предузећа у складу са могућностима. У 2016.години набављени су само преклопници. Како смо већ навели да не послујемо по принципу задуживања код пословних банака а због мањих прихода од планираних, није било других набавки опреме у овој години.

а) Капитал предузећа на дан 31.12.2015. - процењена вредност	5,005,000
б) Процењена имовина на дан 31.12.2015.	2.966.050,69
Земљиште	
Грађевински објекти	
Опрема	2.966.050,69 ✓
Улагања у непокретности и опрему	

7. РАДНА СНАГА И ЗАРАДЕ

Програмом пословања за 2016.годину предвиђено је да буде 142 запослена, а преглед по месецима дат је у следећој табели.

	Година/ месец	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Неодређено	2016	124	124	124	120	120	120	120	120	120	120	120	120
Одређено	2016	17	17	17	17	17	17	18	17	17	17	18	18
Укупно	2016	141	141	141	137	137	137	138	137	137	137	138	138

У току 2013, 2014 и 2015. године смањен је број радника који су ангажовани на неодређено време. Међутим, природни одлив не прати квалификациону структуру потребну за нормално функционисање предузећа па је било неопходно ангажовати раднике на одређено време како би сви потребни послови били адекватно и на време урађени. Због породичног одсуства као и боловања која трају дуже од 30 дана од укупно 18 радника ангажованих на одређено време шесторо је ангажовано на замени.

Рационализација радне снаге је настављена и на основу Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Службени гласник РС“ бр.68/2015) и Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2015.годину, број 06-668/2015-30-02, од 29.12.2015.године на основу које је још четири радника у сталном радном односу напустило предузеће, а у складу са систематизацијом од марта 2016.године која додатно рационализује број извршиоца и смањује број служби у предузећу. Овом систематизацијом укинута је и радно место заменика директора па се број радних места у менаџменту са 8 свео на свега 3 радна места.

У 2016.години није ангажована радна снага по основу привремених и повремених послова као и уговора о делу.

	Година/ месец	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Привр.и пов. послови	2016												
Уговор о делу	2016												

Квалификациона структура

Опис	Стање на дан 31.12.2015.	Стање на дан 31.12.2016.
Први степен	3	3
Други степен	4	4
Трећи степен	3	3
Четврти степен	76	76
Пети степен	8	8
Шести степен	15	15
Седми степен	32	32
УКУПНО	141	141

За исплату зарада запослених, утрошено је 97.596.237,77 динара и 8.631.679,20 динара на терет трошкова умањења зарада по Закону опривременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, укључујући порезе и доприносе на терет радника. За исплату на име превоза радника исплаћено је у бруто износу 4.068.937,06 динар. На име бруто накнаде Надзорном одбору извршена је исплата у износу 1.139.240,58 динара. ✓

Маса за зараде је у складу са прописима важећим у Републици Србији. Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Службени гласник РС“, бр. 116/14) који је ступио на снагу од 01.11.2015.године са важењем до децембра 2017.године, регулише начин обрачуна зарада. Наиме, затечена цена рада у октобру 2014.године остаје иста до краја важења Закона.

У табели која следи дат је преглед исплаћених зарада по месецима за раднике који су у том месецу примили зараду у предузећу. Одступање од стварно запослених по месецима је због радника који су у том периоду били на боловању дужем од 30 дана.

Месец	2016.година			
	Бруто зарада		Број запослених	
	План	Реализација	План	Реализација
Јануар	9,436,916.00	8,716,177.00	142	139
Фебруар	9,384,428.00	8,666,661.00	142	140
Март	9,305,196.00	8,608,822.00	142	140
Април	9,358,185.00	8,243,992.00	142	136
Мај	9,358,185.00	8,167,876.10	142	135
Јун	9,435,415.00	7,999,552.32	142	136
Јул	9,412,671.00	7,866,707.24	142	133
Август	9,426,915.00	8,003,266.16	142	133
Септембар	9,358,184.00	7,769,986.33	142	132
Октобар	9,277,954.00	7,692,110.23	142	132
Новембар	9,346,062.00	7,873,942.47	142	133
Децембар	9,277,954.00	7,987,144.92	142	133
УКУПНО	112,378,065.00	97,596,237.77	142	135

8. ЗАКЉУЧАК

На основу анализе резултата пословања у пословној 2016. године, ЈКП „Обједињена наплата“, као организација, остварила је позитиван пословни резултат са просечним процентом наплате у износу од од 97,40%, што је за 3,65% увећани проценат наплате у односу на 2015. годину.

Процент наплате који је представљен је однос укупно наплаћеног и укупно фактурисаног потраживања у 2016-ој години, а увећање процента наплате у односу на претходне пословне периоде, резултат је посебног ангажовања пословодства предузећа, као и свих стручних служби у погледу увећања нивоа разумевања корисника услуга о потреби редовног измирења стамбено – комуналних услуга. Анализе показују да већи проценат наплате показује тренд повећања броја корисника који редовно измирују своје обавезе и умањење целокупног потраживања које ЈКП „Обједињена наплата“ има према физичким и правним лицима у граду Нишу и околини, што је основни циљ краткорочних стратегија развоја, који је у претходном пословном периоду остварен. Анализа првог квартала пословне 2017.године потврђује остварење наведеног циља, јер у овом пословном периоду први пут проценат наплате износи преко 100 процентних поена

Анализа пословања у 2016. години показује умањење и прихода и расхода. Приходи су у 2016. години мањи у односу на 2015.годину за више од дванаест милиона. Највећи утицај на умањење прихода имала је фактура по основу испоручених услуга корисницима даљинског грејања, која је у 2016. години била мања за 20% у односу на 2015.годину. Тако, остварени су мањи приходи у 2016.години у износу од 9.992.608,44 динара у односу на 2015. годину. Како од 2014. године ЈКП „Обједињена наплата“ више не врши фактурисање и наплату градског грађевинско земљиште очекивано је да се и на овој позицији смањују приходи. По овом основу мање је остварено прихода од 6.305.358,00 динара у односу на 2015.годину (износе свега 2.064.662.00 динара), а у наредним годинама, очекивано је да буду занемарљиви, што је и логично.

Умањење прихода пратило је и умањење расхода и то пре свега трошкова производних услуга, ПТТ трошкова (променом закона не постоји више обавеза доставе опомене пред утужење), амортизације и трошкова утужења. Умањење расхода, такође, директан је резултат имплементирања мера штедње, посебно у протеклом пословном периоду.

Резултат је такође производ екстерних фактора на које представници ЈКП „Обједињена наплата“ немају утицај али који значајно могу имати утицај на реализацију Програма пословања. ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш од свог оснивања води политику потпуног одсуства кредитних задужења код пословних банака по било ком основу и мање приходе компензује смањењем трошкова на свим позицијама на којима је то могуће.

Укупно потраживање по основу стамбено-комуналних услуга на крају 2015.године износило је 1.860.741.619,90 динара а на крају 2016.године 1.838.401.861,94 динара што доказује да пословна политика ЈКП „Обједињена наплата“ даје резултате.

Маса за зараде била је и јесте у складу са прописима важећим у Републици Србији и у складу са Програмом пословања.

Рационализација радне снаге је настављена у 2016. години на основу Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Службени гласник РС“ бр.68/2015) и Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2015.годину, број 06-668/2015-30-02, од 29.12.2015. године на основу које је још четири радника у сталном радном односу напустило предузеће, а у складу са

систематизацијом од марта 2016. године која додатно рационализује број извршиоца и смањује број служби у предузећу. Систематизацијом која је тренутно важећа, укинута је и радно место заменика директора, па је број радних места која представљају ниво предузећа укупно 3 (три).

Програмом пословања за 2017.годину, који је усвојен од стране Скупштине Града, предвиђено је да, на предлог Директора ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, део добити у 2016.години буде уплаћена у буџет Града Ниша.

Тако, предузеће је у пословној 2016. години остварило укупне приходе у износу од 156.868.249,38 динара, расходе 156.648.099,77 динара и остварило добит од 220.149,61 динара.

У складу са напред наведеним Надзорни одбор ЈКП „Обједињена наплата“ донео је одлуку да добит из 2016. године у нето износу од 220.149,61 динара буде распоређен на следећи начин:

- износ од 110.074,80 динара уплатити оснивачу на текући рачун буџета Града Ниша прописан за уплату јавних прихода;

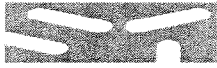
- износ од 110.074,80 динара распоредити на резерве.

Све наведено указује на чињеницу да је ЈКП „Обједињена наплата“, као организација, пословала у оквиру својих економских могућности, без задуживања по било ком основу код пословних банака, увећала проценат наплате по сваком од основа, имплементирала активне мере штедње, и остварила добар пословни резултат.

Извештај о пословању за период 01.01.2016. па до 31.12.2016. године сачињен је на основу реалне анализе стања и промена стања и пословних околности у датом пословном периоду, у складу са важећим законским и другим прописима и актима.

ЈКП "ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА" НИШ
ДИРЕКТОР

Јелена Стојановић, дипл. правник



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

НАДЗОРНОМ ОДБОРУ ЈКП "ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА", НИШ

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Јавног комуналног предузећа за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада Ниш (у даљем тексту: Предузеће) који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2016. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине и извештај о променама на капиталу за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства

Руководство Предузећа је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед недозвољене радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша је одговорност да на основу извршене ревизије изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији Републике Србије. Ови стандарди и Закон захтевају да се придржавамо етичких захтева и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима датим у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на ревизорском просуђивању, укључујући процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед недозвољене радње или грешке. Приликом процене ризика, ревизор сагледава интерне контроле које су релевантне за састављање и истинито приказивање финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности примењених интерних контрола правног лица. Ревизија, такође, укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и оправданости рачуноводствених процена извршених од стране руководства као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су прибављени ревизијски докази довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање ревизорског мишљења.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

**НАДЗОРНОМ ОДБОРУ
ЈКП "ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА", НИШ**

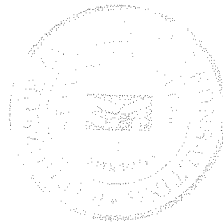
Мишљење

По нашем мишљењу финансијски извештаји приказују истинито и објективно по свим материјално значајним питањима финансијски положај Јавног комуналног предузећа за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада Ниш на дан 31. децембра 2016. године, као и резултат пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Београд, 16. мај 2017. године

Лиценцирани овлашћени ревизор

Зорица Димитријевић



Zorica Dimitrijević Digitally signed by Zorica
Dimitrijević
100038718-20119 100038718-2011957715019
57715019 Date: 2017.05.17 10:18:23
+02'00'

Алфачички број:20116803

Предузеће:Јавно комунално предузеће за обједињену наплату комуналних,стамбених и других наклада Ниш
Седиште:Ниш,Наде Томић 7

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2016

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ,
СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ НАКЛАДА
Бр. 00-3840/11
22.06 2017 год.
НИШ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОИ	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015	Почетно стање 01.01.2015
	АКТИВА					
0	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001				
	B. СТАЈНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002		2966	5166	7889
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003			108	435
010 и део 019	1. Улагања у развој	004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005			108	435
013 и део 019	3. Узвиња	006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	010				
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)			2966	5058	7454
020, 021 и део 029	1. Земљиште	011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	013		2966	4886	6507
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	014				
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	017			172	947
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	018				
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	020				
032 и део 039	2. Основно стање	021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	024				
040 и део 049	1. Учећа у капиталу зависних правних лица	025				
041 и део 049	2. Учећа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026				
042 и део 049	3. Учећа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се трже до доспећа	032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	033				
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042		291	308	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	043		2707260	2659240	2352150
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	044		254	180	211
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	045		89	90	71
11	2. Недовршена произвођа и недовршене услуге	046				
12	3. Готови производи	047				
13	4. Роба	048				
14	5. Стајна средства намењена продаји	049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	050		165	90	140
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	051		8278	8724	7420

200 и део 209	1. Куќини у земљи – матична и зависна правна лица	052			
201 и део 209	2. Куќини у иностранству – матична и зависна правна лица	053			
202 и део 209	3. Куќини у земљи – остала повезана правна лица	054			
203 и део 209	4. Куќини у иностранству – остала повезана правна лица	055			
204 и део 209	5. Куќини у земљи	056	8278	8724	7420
205 и део 209	6. Куќини у иностранству	057			
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	058			
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059	2640299	2600940	2294132
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	5124	3031	2778
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061			
23 осм 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	062	15600	27415	15887
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	063			
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	064			
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065	15600	14600	2600
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066			
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067		12815	13287
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	37705	18921	31722
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069		29	
28 осм 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗЛИЧИЦА	070			
	А. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	2710517	2664714	2360039
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	265000	265000	265000
	ПАСИВА				
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	10765	11023	17068
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5005	5005	5005
300	1. Акцијски капитал	0403			
301	2. Удео у друштвима с ограниченом одговорношћу	0404			
302	3. Удео	0405			
303	4. Државни капитал	0406	5005	5005	5005
304	5. Друштвени капитал	0407			
305	6. Заједнички удео	0408			
306	7. Емисиона премија	0409			
309	8. Остали основни капитал	0410			
31	II. УНИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	5540	5063	192
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414			
33 осм 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОВУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осм 330)	0415			
33 осм 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБОВУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осм 330)	0416			
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	220	955	11871
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	220	955	11871
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421			
350	1. Губитак ранијих година	0422			
351	2. Губитак текуће године	0423			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	4555	5760	6055
40	XI. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	4555	5760	6055
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4555	5760	6055
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431			

41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432			
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440			
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441			83
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	2695437	2647931	2336833
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443			
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450			
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1339	2256	1635
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452			
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454			
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455			
435	5. Добављачи у земљи	0456	1339	2253	1633
436	6. Добављачи у иностранству	0457			
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		3	2
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	2691294	2642737	2331793
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	2699	2692	2904
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	105	39	177
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		207	324
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0426 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463			
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	2710757	2664714	2360039
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	265000	265000	265000

Датум: 31.05.2017

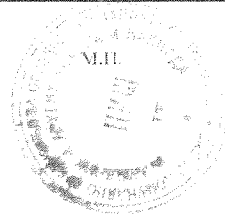


Овлашћено лице: *[Signature]*

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		155,703	168,818
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		151,270	154,121
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		151,270	154,121
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И С.Л.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		4,433	14,697
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018		156,637	167,603
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		3,653	3,543
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1,398	1,862
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		125,889	124,989
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		5,454	9,930
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2,368	3,627
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		17,875	23,652
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030			1,215
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		934	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1,094	469
662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		744	145
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица				
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		287	145
669	4. Остали финансијски приходи	1037		457	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		350	324

663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040			9
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1	8
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		1	8
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		4	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048		1,089	460
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			367
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		19	44
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		7	15
	Д. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 103 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054		167	1,337
	Ђ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		53	15
59-69	И. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058		220	1,352
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			788
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			391
723	Р. ИСПЛАВЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062-1063)	1064		220	955
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062+1063)	1065			
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (развољена) зарада по акцији	1071			

Датум: 31.03.2017



Handwritten signature in blue ink.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 2 0 1 1 6 8 0 3 Шифра делатности 6 3 1 1 ПИБ 1 0 4 2 4 4 6 7 3

Назив ЈКР OBJEDINJENA NAPLATA NIS

Седиште NADE TOMIC 7

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА
ОПШТИНСКО ПОВЕЋАЊЕ СТАЊА У ОВЛАШЋИМА,

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01 до 31.12. 2016. године

00-3840/1
22.06 17
- 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 1064)	2001		220	955
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Попуњава правно лице - предузетник

АТЧНИ кој	2	0	1	1	6	8	0	3	Шифра делатности	6	3	1	1	ПИБ	1	0	4	2	4	4	6	7	3
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---------------------	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ИЗВИВ ЈКР OBJEDINJENA NAPLATA NIS

ИДИШТЕ NADE TOMIC 7

ЈКР КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЊЕ ЗА

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01 до 31.12.2016. године

00-3870/11
22 06 17
M M III

- у хиљадама динара -

Дни кој	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
	2	3	4	5			
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	5005	4020		4038	5063
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	5005	4024		4042	5063
	Промене у претходној 2015 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.2015						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	5005	4028		4046	5063
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	5005	4032		4050	5063
	Промене у текућој 2016 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	478
	Стање на крају текуће године 31.12. 2016.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	5005	4036		4054	5541

Дни пој	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
		2	6	7	8		
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
	Промене у претходној 2015 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
						955	
	Стање на крају претходне године 31.12.2015						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
						955	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2016						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	
						955	
	Промене у текућој 2016 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
						955	
	б) промет на потражној страни рачуна					220	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2016						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	
						220	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици у основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150	
	Промене у претходној 2015 години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12.2015						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158	
	Промене у текућој 2016 години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2016						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4126		4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној 2015 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2015						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој 2016 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2016						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$]	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218			
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222			
4.	Промене у претходној 2015 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224		955	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2015				
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	4226		955	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2016.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230		955	
8.	Промене у текућој 2016 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		220	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2016.				
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4234		1175	

у _____

дана 31.03 2014 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 2 0 1 1 6 8 0 3 Шифра делатности 6 3 1 1 ПИБ 1 0 4 2 4 4 6 73

Назив ЈКР OBJEDINJENA NAPLATA NIS

Седиште NADE TOMIC 7

ЈКР КОМАНДНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА
САЈЕДБЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ
УСЛУГА У ПРСТУ ЗА ЈКР КОМАНДА

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 31.12. 2016. Године

00-3870/1
22-00 2017

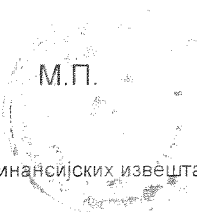
у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	2788159	3360572
1. Продаја и примљени аванси	3002	151270	223433
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2636889	3137139
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2769524	3345523
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2559450	3167290
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	150105	145542
3. Плаћене камате	3008	1	1
4. Порез на добитак	3009	1191	3470
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	58777	29220
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	18635	15049
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	350	467
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	350	467
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	201	28317
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	149	903
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		27414
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		27850
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		

1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Текућа година
1	2	3	3
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2788509	3361039
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2769725	3373840
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	18784	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		12801
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	18921	31722
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	37705	18921

у _____

дана 31 06 20 17 године



Законски заступник

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

00-5840/1
22.00

ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш

Напомене уз финансијске извештаје
за 2016. 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@jkronnis.rs. Интернет презентација је на адреси jkronnis.rs.

Предузеће обавља послове обраде података.

Финансијски извештаји су одобрени од стране Надзорног одбора Предузећа

2017. године.

Коначну одлуку о усвајању финансијских извештаја донеће Скупштина Предузећа у 2017. години.

По критеријумима величине прописаним Законом о рачуноводству (Службени гласник РС бр. 62/2013) Предузеће је у 2015 години било класификовано у средња правна лица, и за 2016. годину класификовано је у средња правна лица.

У ревизорском извештају о финансијским извештајима за 2015. 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. 62/2013), односно Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП).

Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица је рачуноводствени стандард финансијског извештавања за мала и средња 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 за МСП, 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. 95/2014). Према Закону о рачуноводству редован годишњи финансијски извештај правних лица која примењују МСФИ за МСП обухвата: биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, извештај о токовима готовине и напомене уз финансијске извештаје.

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 процењивања

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МСФИ за МСП 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. 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.

2.3. Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји Предузећа за 2015. годину, који су били предмет ревизије.

2.4. Пословни приходи

Приходи од продаје су исказани у износу фактурисане реализације, тј. извршене продаје до краја обрачунског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко - поверилачки однос и да је испостављена фактура. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања,

узимајући у обзир износ свих трговачких 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/ Руководство Предузећа не задржава нити уплив на управљање у мери која се обично повезује са власништвом, нити контролу над продатим производима и робом;
- /ц/ када је могуће да се износ прихода поуздано измери;
- /д/ када је вероватно да ће пословна промена да буде праћена приливом економске користи у предузећу и
- /е/ кад се трошкови који су настали или ће настати у вези са пословном променом могу поуздано да се измере.

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

2.5. 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 обрачунских периода, а повезаност са приходом може да се установи у ширем смислу или посредно, расходи се признају путем поступка системске и разумне алокације;
 - /д/ расходи се признају када издатак не доноси никакве економске користи или када и до износа до којег будуће економске користи не испуњавају услове или су престале да испуњавају услове за признавање у билансу стања као средство;
 - /е/ расходи се признају и у оним случајевима када настане обавеза без истовременог признавања 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.
- Набавна вредност продате робе на мало утврђује се у висини прихода од продате робе, умањених за износ утврђене разлике у цени, као и за износ укалкулисаног ПДВ, садржаних у вредности продате робе на мало.

2.6. Трошкови позајмљивања

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

2.7. 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.

2.8. Добици и губици

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

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

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 расходања 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.

2.10. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- која Предузеће држи за употребу у производњи или испоруку робе или пружање услуга, за изнајмљивање другим лицима или у административне сврхе;
- за која се очекује да ће се користити 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
- 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 вреднују 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 расхоровања или отуђења утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

2.11. 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 века употребе (без утврђивања резидуалног остатка) су:

	2016	2015
Грађевински објекти	1,30-2.00	1,30-2.00
Погонска опрема	20.00	20.00
Рачунари и припадајућа опрема	7,00-20.00	7,00-20.00
Возила	14,30-16.50	14,30-16.50

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

2.12. 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.

Годвилл 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.

2.13. 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.

Излаз залиха 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:

- неуобичајено 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 обрачунског периода врши се свођење вредности залиха на набавну вредност путем алокације реализоване разлике у цени и пореза на додатну вредност, обрачунатих на просечној основи, на вредност залиха у стању на крају године и набавну вредност продате робе.

2.14. 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 ненаплативности 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 ненаплативности.)

2.15. Готовински инструменти и готовина

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

2.16. 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.

2.17. Накнаде запосленима

2.17.1. 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.

2.17.2. 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 за МСП, 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.

2.18. Порез на добитак

2.18.1. 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 основицу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основица укључује добитак исказан у билансу успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

Закон о порезу на добит предузећа обвезнику 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 основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

2.18.2. 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 каматноних финансијских инструмената 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. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
Домаће тржиште		
Приходи од продаје производа матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје услуга матичним и зависним правним лицима		
Приходи од продаје производа осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа осталим лицима		
Приходи од продаје услуга осталим лицима	151.270	154.121
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима		

Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима

Приходи од продаје робе осталим лицима

Свега	151.270	154.121
Инострано тржиште		
Приходи од продаје производа		
Приходи од продаје услуга		
Приходи од продаје робе		
Свега		
Укупно	151.270	154.121

Приходи од продаје услуга осталим правним лицима у износу од РСД 151.270 хиљада из 2016. године се односе на:

Конто	Опис	РСД 000
6141	ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ АУТОБ.КАРАТА-----20%	41
6141	ПРИХОДИ ОД УСЛУГА ЈП НИШСТАН -----20%	11.331
6141	ПРИХОДИ ОД УСЛУГА ГРАД НИШ-----20%	2.357
6141	ПРИХОДИ ОД УСЛУГА ГРАД НИШ ЕКО ДИНАР -----20%	4.537
6141	ПРИХОДИ ОД УСЛУГА ЈКП НАИЦУС -----20%	24.097
6141	ПРИХОДИ ОД УСЛУГА ЈКП МЕДИАНА-----20%	43.597
6141	ПРИХОДИ ОД УСЛУГА ЈКП ТОПЛАНА----- 20%	55.346
6141	ПРИХОДИ ОД УСЛУГА ЕУРОЛИФТ НИШ-----20%	862
6141	ПРИХОДИ ОД УСЛУГА ЕКО СТАН ЧИШЋЕЊЕ НИШ ----- 20%	421
6141	ПРИХОДИ ОД УСЛУГА КАЛЧА УДР.ВЛ.ЛОКАЛА -----20%	571
6141	ПРИХОДИ ОД УСЛУГА УНИКА ОСИГУРАЊЕ----- 20%	416
6141	ПРИХОДИ ОД УСЛУГА ДУКС ДОМУС НИШ----- 20%	1.177
6141	ЕКО СТАН ПЕТРИЋ-----20%	674
6141	ОСТАЛО-----20%	5.843
	УКУПНО	151.270

4.2. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина		
Остали пословни приходи	4.433	14.697
Укупно	4.433	14.697

Остали пословни приходи односе се на наплаћене судске спорове.

4.3. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
Трошкови осталог материјала (режијског)	3.653	3.543
Трошкови горива и енергије	1.398	1.862
Укупно	5.051	5.405

4.4. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	97.596	98.697
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	17.472	17.667
Трошкови накнада по уговору о делу		
Трошкови накнада по ауторским хонорарима	86	517
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	1.139	1.139
Остали лични расходи и накнаде	9.596	6.969
Укупно	125.889	124.989

4.5. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације у износу од 2.368 РСД хиљада односе се на: амортизацију некретнина, постројења, опреме. (Напомена 2.11.)

4.6. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови резервисања за отпремнине нису извршени 2016, јер је процењено да је резервисано стање адекватно тренутном стању и да нема материјално значајног одступања.

Предузеће води као тужилац више судских спорова није извршило резервисање за судске спорове, јер ради у име и за рачун Предузећа (ЈКП Градска Топлана, ЈКП Наиссус, ЈП Нишстан...), 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.

4.7. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
<i>Трошкови производних услуга</i>		
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	2.160	6.096
Трошкови услуга одржавања	1.717	1.640
Трошкови закупнина	1.006	1.123
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	176	118
Трошкови осталих услуга	395	953
Свега	5.454	9.930

Трошкови транспортних услуга у износу од РСД 2.160 хиљада остварени у 2016. години, се највећим делом односе на птт трошкове, а трошкови одржавања 1.717 хиљада на одржавање основних средстава.

4.8. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
<i>Нематеријални трошкови</i>		
Трошкови непроизводних услуга	1.000	946
Трошкови репрезентације	99	134

Трошкови премија осигурања		89
Трошкови платног промета	3.718	3.552
Трошкови чланарина		
Трошкови пореза		126
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	13.058	18.805
Свега	17.875	23.652

Остали материјални трошкови састоје се из трошкова принудне наплате РСД 4.426 хиљада и умањење зарада радника по закону о привременом смањењу плата РСД 8.632 хиљада .

4.9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
<i>Финансијски приходи</i>		
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од камата	350	324
Позитивне курсне разлике		
Остали финансијски приходи	744	145
Свега	1.094	469
<i>Финансијски расходи</i>		
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи камата	4	1
Негативне курсне разлике		
Остали финансијски расходи	1	8
Свега	5	9

4.10. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
<i>Остали приходи</i>		
Добици од продаје основних средстава		
Вишкови		
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика		
Приходи од смањења обавеза	19	44
Остали непоменути приходи		
Приходи по основу укидања дугорочних резервисања		
Смањење вредности залиха недовршене произв.и гот.производа		
Свега	19	44
 <i>Остали расходи</i>		
Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме		
Губици од продаје материјала	7	6
Мањкови		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе		
Остали непоменути расходи		
Обезвређење залиха материјала и робе		9
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана		
Обезвређење остале имовине		
Расходи по основу промена рачуноводствених политика и исправке грешака		
Свега	7	15

4.11. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
Финансијски резултат у билансу успеха (добитак пре опорезивања)	220	1.352
Нето капитални добици (губици)		
Пословни добитак (губитак)		
Усклађивање и корекције расхода у пореском билансу	1.269	2.612
Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу		
Опорезива пословна добит		
Умањење за износ губитка из ранијих година		
Капитални добитак		
Умањење за износ капиталних губитака ранијих година		
Пореска основица		
Умањење за приходе од дивиденди и удела у добити од резидентних обвезника	1.489	3.964
Умањена пореска основица (Образац ПБ-1)	1.489	3.964
Обрачунати порез (15% од умањене пореске основице)	223	594
Умањење обрачунатог пореза по основу пореских подстицаја и ослобађања		
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	223	594
(Образац ПДП)		

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, НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, БИОЛОШКА СРЕДСТВА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	Нематериј. улагања	Постројења и опрема	Улагања на туђим средствима	УКУПНО
<u>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</u>				
Стање на почетку године	1.087	18.691	2.586	22.364
Директна повећања у току године	-	167	-	167
Стање на крају године	1.087	18.858	2.586	22.531
<u>КУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</u>				
Стање на почетку године	979	13.805	2.414	17.198
Амортизација текуће године	108	2.087	172	2.367
Стање на крају године	1.087	15.892	2.586	19.565
Садашња вредност				
31. децембар 2016. године	0	2.966	0	2.966
Садашња вредност				
31. децембар 2015. године	108	4.886	172	5.166

5.2. ЗАЛИХЕ

	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
Материјал	89	90
Недовршена производња		
Готови производи		
Роба у промету на мало		

Дати аванси	165	90
Свега	254	180
Минус: Исправка вредности		
Укупно	254	180

5.3. ПОТРАЖИВАЊА

	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
<i>Потраживања по основу продаје</i>		
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	8.396	8.842
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности	118	118
1.Потраживања по основу продаје	8.278	8.724
Остала потраживања	205	182
Потраживања из спец.послова	2.640.094	2.607.106
2.Потраживања из спец.послова	2.640.299	2.607.288
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	104	103
Потраживања за више плаћен порез на добит	3.568	2.600
Потраживања за више плаћен порез на градско.грађ.зем.	453	-
Потраживањаод фондова	937	266
Остала потраживања	1.994	1.994
Минус: Исправка вредности	(1.932)	(1.932)
3.Друга потраживања	5.124	3.031
Укупно	2.653.701	2.619.043

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 225 ИОС-а са стањем на дан 31.10.2016. године, од тога су 50 враћена и усаглашена, а неусаглашен је износ 97.739,48 динара. Послато је 7 ИОС –а са стањем на дан 31.12.2016. године у износу 6.628.709,64 од чега је усаглашено 123.502,40 и нема ИОС-а који су оспорени јер до данашњег дана конфирмације нису враћене.

5.4	КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ	ФИНАНСИЈСКИ	
		2016.	2015.
	Краткорочни кредити и зајмови у земљи	15.600	14.600
	Остали краткорочни финансијски пласмани		12.815
		15.600	27.415

Дате краткорочне позајмице ФК Радничком у износу од 3.600 и ЈКП Горици 12.000 биће враћене у 2017. год. путем репрограма дуга.

5.5 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
<i>У оштарима:</i>		
Хартије од вредности-готовински еквиваленти	66	32
Текући пословни рачуни	33.450	17.409
Благајна	151	257
Остала новчана средства	4.038	1.223
Свега	37.705	18.921

5.6. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност		29
Остала активна временска разграничења		29
Укупно		29

5.7. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

Ванбилансна актива обухвата јемства која су дата Предузећима уз Одлуку Надзорног Одбора.

Ред.б р.	НАЗИВ	ВРЕДНОСТ ХИЉ.	У
1	Дата јемства ЈКП Градска Топлана Ниш		250.000
2	Дата јемства ЈКП Аеродром		15.000

5.8. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:

	%	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
Државни капитал	100	5.005	5.005
Укупно		5.005	5.005

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 у уплаћени основни капитал предузећа износи РСД 5.005.000,00.

5.9. РЕЗЕРВЕ

Резерве се односе на:	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
Законске резерве	5.540	5.063
Укупно	5.540	5.063

6.00 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Нераспоређени добитак односи се на:

	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
<i>Добит текуће године</i>	220	955
Укупно	220	955

6.10 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	2016.	2015.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	4.555	5.760
	4.555	5.760

6.11 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2016. РСД хиљада	2015. РСД хиљада
<i>Обавезе из пословања</i>		
Добављачи – остала повезана правна лица		
Добављачи у земљи	1.339	2.253
Остале обавезе из пословања		3
Укупно	1.339	2.256

Обавезе према 26 (колико је конфирмација стигло) добављача у земљи су усаглашене на дан 31.10.2016. године. На дан 31.12.2016. године усаглашен је износ од 882.127,86 динара, остале конфирмације нисмо добили.

3 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Обавезе из специфичних послова	2.681.390	2.640.939
1. Укупно обавезе из специфичних послова	2.681.390	2.640.939
Обавезе за нето зараде ,осим накнада		
Зарада које се рефундирају	2.949	2.950
Обавезе за порез на зараде и накнаде на терет запосленог	386	386
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде на терет запосленог	982	1.000
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет послодавца	884	899
Обавезе за нето накнаде које се реф.	219	43
Обавезе за пор.и доп.на терет запослених који се реф.	92	12
Обавезе за пор.и доп.на терет послод.који се рефун.	60	9
2. Обавезе по основу зарада и накнада		
Зарада	5.572	5.299
Обавезе према запосленима	368	421
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	170	50
Обавезе према физ.лицима за накнаде по Уговорима	-	8
Остале обавезе	3.794	2.575
3. Друге обавезе	4.332	3.054
Svega (1+2+3):	2.691.294	2.649.292

Обавезе из специфичних послова односе се на обавезе према удружиоцима у чије име и за чији рачун вршимо наплату комуналних,стамбених и осталих услуга и наплата.

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

	2016.	2015.
1. Обавезе за ПДВ	2.699	2.692
2.Остале обавезе за порезе,доприносе и друге дажбине	105	39
2. Обавезе за остале порезе доприносе и друге дажбине	105	39
Свега (1+2+3):	2.804	2.731

6.15 ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

Ванбилансна пасива обухвата јемства која су дата Предузећима уз Одлуку Надзорног Одбора.

Ред.б р.	НАЗИВ	ВРЕДНОСТ У ХИЉ.
	Дата јемства ЈКП Градска Топлана Ниш	250.000
	Дата јемства ЈКП Аеродром	15.000

7. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Између датума на који су састављени финансијски извештаји и датума усвајања и одобравања финансијских извештаја за 2016. 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 Нанесус,ЈП Нишстан...), за које врши услугу по Уговорима за одређени износ провизије. Број предмета износи 7.579.Укупна главница је 382.748.481 дин.,награда извршитеља 16.204.551 дин.,предујам трошкова извршења 42.496.005 дин.,трошкови поступка 2.960.245 дин.,административни трошкови 1.872.250 дин. До 31.12.2016.године број предмета који су делимично уплаћени је 2.997 а уплаћени износ је 85.795.496 динара .У парницу је ушао 301 предмет.Процена је да ће позитиван исход имати 90% предмета.

9. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Према курсној листи Народне банке Србије која је формирана на дан 31.12.2016. године (односно курсној листи на дан 31.12.2015. године) средњи курс примењен за прерачуи девизних позиција Биланса стања у динаре био је:

Шифра валуте	Назив земље	Ознака валуте	Важи за	31.12.2016.	31.12.2015.
978	Европска монетарна унија	EUR	1	123,4723	121,6261

У Нишу, 31.03.2017. године



ЈКП "ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА"
НИШ

Handwritten signature of the Director, written in black ink over a horizontal line.

Директор

На основу члана 29. Статута ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, Надзорни одбор на својој 58. по реду седници, одржаној дана 22.06.2017. године доноси следећу

ОДЛУКУ

I

Усваја се Извештај о пословању ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш са Финансијским извештајем за 2016. годину.

II

Саставни део одлуке је Извештај о пословању ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш са Финансијским извештајем за 2016. годину.

III

Одлуку доставити Секретаријату за комуналне делатности, енергетику и саобраћај, сектору економских послова одсек – комунални послови и архиви предузећа.



НАДЗОРНИ ОДБОР
ЈКП „ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“ НИШ

Проф. Ђока Антић, председник

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА
ОБЈЕДИЊЕНУ НАПЛАТУ КОМУНАЛНИХ,
СТАМБЕНИХ И ДРУГИХ УСЛУГА И НАЧИНА
ПРИМЉЕНО: 05-12 2017

Орг. јед.	Број	Прилог	Вредност
	09-6888		

На основу члана 37. Статута Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008 и 143/2016),

Скупштина Града Ниша, на седници одржаној 30.11.2017. године,
донела је

РЕШЕЊЕ

I Усваја се Извештај о пословању ЈКП "Обједињена наплата" Ниш са Финансијским извештајем за 2016. годину, који је усвојен Одлуком Надзорног одбора број 00-3840-1 од 22.06.2017. године.

II Решење доставити: ЈКП "Обједињена наплата" Ниш, Градској управи Града Ниша - Служби начелника Градске управе, Секретаријату за финансије и Секретаријату за комуналне делатности, енергетику и саобраћај.

Број: 06-1148/2017-12-1-02

У Нишу, 30.11.2017. године

СКУПШТИНА ГРАДА НИША



ПРЕДСЕДНИК

Рајковић
Мр Раде Рајковић

JAVNO KOME
OBJEDINJENI
STAMBENI
Бр. 00-3840-2
22.06 2017 год
НИШ

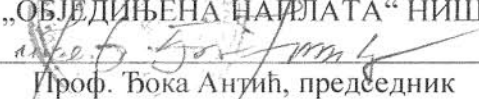
На основу члана 25. Одлуке о оснивању јавног комуналног предузећа за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада („Сл. лист Града Ниша“ бр. 145/2016 – пречишћен текст) и чл. 29. Статута ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш бр. 00-1462-1 од 27.02.2017. године, Надзорни одбор на својој 58. по реду седници одржаној дана 22.06.2016. године, доноси следећу

ОДЛУКУ

I

Врши се расподела добити ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш остварена у 2016. години, а утврђена Финансијским извештајем ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш за 2016. годину у нето износу од 220.149,61 динара, на следећи начин:

- ❖ износ од 110.074,80 динара ће се уплатити оснивачу на рачун прописан за уплату јавних прихода
- ❖ износ од 110.074,80 динара распоређује се на резерве

НАДЗОРНИ ОДБОР
ЈКП „ОБЈЕДИЊЕНА НАПЛАТА“ НИШ

Проф. Бока Анђић, председник

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

Примљено: 25.12.2017			
Орг. јед.	Број	Служба	Време
	00-6387		

На основу члана 37. Статута Града Ниша ("Службени лист Града Ниша", број 88/2008 и 143/2016) и члана 25. Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за обједињену наплату комуналних, стамбених и других услуга и накнада ("Службени лист Града Ниша", број 145/2016-пречишћен текст),

Скупштина Града Ниша, на седници одржаној 30.11.2017. године, донела је

РЕШЕЊЕ

I Даје се сагласност на Одлуку Надзорног одбора ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш о расподели добити за 2016. годину, број 00-3840-2 од 22.06.2017. године.

II Решење доставити: ЈКП „Обједињена наплата“ Ниш, Градској управи Града Ниша- Служби начелника Градске управе, Секретаријату за финансије и Секретаријату за комуналне делатности, енергетику и саобраћај.

Број: 06-1148/2017-12-2-02

У Нишу, 30.11.2017. године

СКУПШТИНА ГРАДА НИША

ПРЕДСЕДНИК



Рајковић
Мр Раде Рајковић