

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ
ГРАДА НИША
Број: 01-2155-2/19
Ниш, 10.06.2019. године

На основу члана 29. став 1. тачка 5) Статута Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша – пречишћен текст бр. 02-1989/19 од 29.05.2019. године, сходно члану 22. став 1. тачка 5) Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/16) Надзорни одбор Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша је на XXII седници одржаној дана 10.06.2019. године донео следећу

ОДЛУКУ

- I УСВАЈА СЕ Извештај о пословању са Финансијским извештајем Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша за 2018. годину.
- II Саставни део ове одлуке је Извештај о пословању са Финансијским извештајем Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша за 2018. годину.
- III Извештај о пословању са Финансијским извештајем Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша за 2018. годину доставити Секретаријату за комуналне делатности, енергетику и саобраћај Градске управе Града Ниша.
- IV За реализацију ове одлуке задужује се директор Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша.

НАДЗОРНИ ОДБОР
ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша
НИШ председник

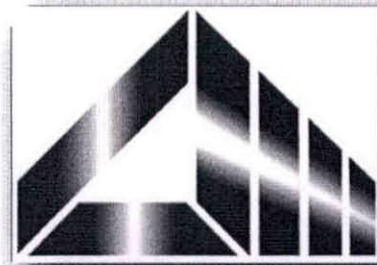

Дејан Милосављевић, дипл. инж. маш.

Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша



Бр. 02-2079/19

04.06 20 19 год.
НИШ



**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ
ГРАДА НИША ЗА 2018. ГОДИНУ**

Ниш, 04.06.2019. године

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

ПОСЛОВНО ИМЕ:	Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша
СКРАЋАНО ПОСЛОВНО ИМЕ:	ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша
ПРАВНА ФОРМА:	Јавно предузеће
ОСНИВАЧ:	Град Ниш
НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:	Скупштина Града Ниша Градска управа Града Ниша Секретаријат за комуналне делатности, енергетику и саобраћај
АДРЕСА СЕДИШТА:	Ниш, Ул. 7. јули бр. 6
ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ:	42.99
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:	Изградња осталих непоменутих грађевина
МАТИЧНИ БРОЈ:	06118496
ПИБ:	100619347
WEB АДРЕСА:	www.dign.rs
ИНТЕРНЕТ АДРЕСА:	direkcija@dign.rs
ТЕЛЕФОН:	018/520-790

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША ЗА 2018. ГОДИНУ

I. УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Одлуком о оснивању Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша („Сл. лист града Ниша“, бр. 141/2016 - пречишћен текст и 118/2018) основано је Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша са циљем обезбеђења услова за обављање делатности од општег интереса и од значаја и за потребе оснивача – Града Ниша.

Делатност предузећа је:

1. уређивање грађевинског земљишта:

- обезбеђивање услова за уређивање, употребу, унапређење и заштиту грађевинског земљишта, припремање и опремање земљишта, изградња комуналних објеката, инсталација, надзор при изградњи и над обављањем комуналних делатности, припрема и реализација средњорочних и годишњих програма уређивања грађевинског земљишта на територији Града Ниша, као делатност од општег интереса и изградња јавних објеката од посебног значаја за Град Ниш;

2. управљање јавним путевима, као делатност од општег интереса.

Обављање ових послова и вршење других поверених послова за потребе Града Ниша, предузеће врши у складу са уговором који закључује са оснивачем.

Имајући у виду наведено, Град Ниш и Дирекција, закључују Уговор о пружању услуга број 102/2018-01 од 12.01.2018. године (наш број 05-49/1 од 09.01.2018. године) за период од 01.01.2018. године до 31.12.2018. године, којим су ближе уређени услови и начин обављања поверених послова, начин финансирања, одговорности уговорних страна и друга битна питања у вези са обављањем поверених делатности. Вредност послова из овог уговора са обрачунатим ПДВ-ом износи 5.000.000,00 динара месечно.

Дирекција у оквиру обављања поверених делатности врши следеће стручне послове:

- стручни надзор над изградњом и одржавањем објеката из Програма уређивања грађевинског земљишта и изградње и Програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја и над изградњом и

реализацијом осталих објеката и пројеката који се финансирају и суфинансирају из буџета Града Ниша,

- стручни надзор над обављањем комуналних делатности,
- управљање општинским путевима, улицама и некатегорисаним путевима у складу са одредбама Закона о путевима,
- управљање заштићеним подручјима и др. .

Такође, предузеће је наставило са издавањем дозвола за ванредни превоз (Одлука о утврђивању накнаде за ванредни превоз на општинским путевима и улицама на територији Града Ниша бр. 05-3223-3/17 од 24.07.2017. године, која је објављена у „Сл. листу града Ниша“ бр. 38/17), издавањем услова и података за прикључење објеката на саобраћајну инфраструктуру (Одлука Надзорног одбора бр. 05-4897-6/17 од 20.11.2017. године), са уговарањем, фактурисањем и наплатом накнаде по основу давања на коришћење стубова јавног осветљења који су у власништву Града Ниша кабловским оператерима за постављање и одржавање самонесећих каблова (Одлука Надзорног одбора бр. 05-5342-2/17 од 25.12.2017. године).

Као и у ранијим годинама, Дирекција наставља са пословима обављања стручног надзора над довођењем раскопаних површина јавне намене у првобитно стање, с тим што је ова област сада уређена на нешто другачији начин, а што је дефинисано Одлуком о раскопавању површина јавне намене коју је донела Скупштина Града Ниша („Сл. лист града Ниша“, бр. 18/2018). Цена накнаде за издавање услова за раскопавање површина јавне намене и њихово довођење у првобитно односно технички исправно стање утврђена је Одлуком Надзорног одбора бр. 01-758-3/18 од 06.03.2018. године. Одлуком Надзорног одбора бр. 01-4738-2/18 од 23.11.2018. године утврђене су цене радова на раскопавању површина јавне намене и њиховом довођењу у првобитно односно технички исправно стање, док је цена накнаде за обављање послова стручног надзора над квалитетом изведених радова на раскопавању површина јавне намене и њиховом довођењу у првобитно односно технички исправно стање утврђена Одлуком Надзорног одбора бр. 01-758-5/18 од 06.03.2018. године.

У циљу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене предузеће врши измене и допуне свог програма пословања, на које је Скупштина Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-692/2018-9-02 дана 22.06.2018. године.

У складу са одредбама новог Закона о путевима, предузеће издаје одређена документа - услове, дозволе, сагласности, одобрења за коришћење јавног пута. Висина накнаде за акта која издаје Дирекција у складу са чланом 17. Закона о путевима утврђена је Одлуком Надзорног одбора бр. 01-4377-4/18 од 30.10.2018. године.

Планирано је да предузеће наведене послове обавља са расположивом радном снагом, односно са 30 запослених на неодређено време.

Поред обављања поверених послова, предузеће је наставило са реализацијом започетих послова по уговорима који су у тренутку када је предузеће изгубило својство индиректног буџетског корисника били активни, а у вези су са Програмом уређивања грађевинског земљишта и изградње и Програмом одржавања комуналне инфраструктуре

јавног земљишта градског и сеоског подручја, док се Град Ниш Уговором о преузимању дуговања и обавеза број 1433/2017-01 (наш број 05-1764/1) од 08.05.2017. године обавезао да измирује дуговања и обавезе преносом средстава са рачуна буџета Града Ниша нашим повериоцима. Овај уговор остаје на снази до измирења преузетих дуговања и обавеза.

Рачуни, привремене и окончане ситуације, обрачуни камата, поравнања и др. примљени од добављача за извршене послове на реализацији градских програма, по уговорима из 2016. и ранијих година, као и по уговорима закљученим у 2017. години, а на основу јавних набавки спроведених у 2016. години, као и обрачуни припадајућег пореза на додату вредност који плаћа инвеститор, евидентирани су као потраживања из специфичних послова од Града Ниша, у складу са Уговором о преузимању дуговања и обавеза број 1433/2017-01 (наш број 05-1764/1).

По истом уговору, на основу достављених спискова о извршеним исплатама повериоцима Дирекције директно са рачуна буџета Града Ниша, извршено је рачуноводствено евидентирање исплате добављачима и наплате из специфичних послова од Града Ниша.

Извршење послова по основу закључених уговора и стечених обавеза у поступку реализације градских програма

У периоду од 01.01. до 31.12.2018. године, извршиоци послова обавили су део послова на реализацији градских програма, за шта су Дирекцији испоставили рачуне и ситуације.

По рачуноводственој евиденцији, а на основу прокњижених веродостојних рачуноводствених исправа, за рачун Града Ниша извршена су следећа улагања за набавку нематеријалне имовине у припреми и грађевинске објекте у припреми:

- за нематеријалну имовину	70.792 динара (конто 015)
- за грађевинске објекте у припреми	1.333.253 динара (конто 0261)

У истом периоду, створена су потраживања од Града Ниша по основу специфичних послова по Уговору о преузимању дуговања и обавеза број 1433/2017-01 (наш број 05-1764/1) у износу од 89.012.690 динара, а Град Ниш је извршио плаћања директно из буџета Града Ниша повериоцима за завршене послове, исплатио порез на додату вредност за изведене радове за које је обвезник наручилац, као и надокнадио трошкове принудне наплате које смо имали по основу реализације градских програма из ранијег периода, у укупном износу од 370.484.795 динара.

На дан 31.12.2018. године Град Ниш дугује за извршене послове на реализацији градских програма преко Дирекције укупно 224.307.757 динара.

По основу принудног извршења од стране јавних извршитеља и судова са текућих рачуна Дирекције принудно је наплаћено 13.842.277 динара, од тога:

- по основу главног дуга и трошкова извршитеља укупно 12.315.911 динара,

- на име обрачунате камате 1.295.730 динара и
- на име провизије НБС 230.636 динара .

Наведена извршења директно терете расходе пословања, а већим делом се надокнађују од стране Оснивача, сходно уговорним одредбама а по поднетим захтевима у износу од 12.590.602 динара. Наведени износ евидентиран је у оквиру осталих пословних прихода у извештајном периоду.

II. ИЗВЕШТАЈ О ПРИХОДИМА И РАСХОДИМА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01.2018. ГОДИНЕ ДО 31.12.2018. ГОДИНЕ

II.1 ПРИХОДИ

У периоду од 01.01. до 31.12.2018. године укупни приходи остварени су у износу од **67.770.187 динара.**

Приход по основу извршених поверених послова у складу са Уговором о пружању услуга закљученим између Града Ниша и Дирекције као и других послова у складу са оснивачким актом, остварен је у износу од 51.807.477 динара.

У овом периоду остварен је приход по основу суфинансирања Програма управљања спомеником природе Церјанска пећина у износу од 1.217.680 динара, а у складу са Уговором број 401-00-570/2018-04 од 11.06.2018. године (наш број 03-2310) које је предузеће закључило са Министарством заштите животне средине Републике Србије.

Остали пословни приходи остварени су у износу од 14.081.705 динара, а односе се на рефундацију трошкова извршења од стране Оснивача по поднетим захтевима у износу од 12.590.602 динара и приходе остварене реализацијом Уговора о спровођењу јавног рада број 0302-10169-50/2018 (наш број 02-2464) који је предузеће закључило 19.06.2018. године са Градском општином Пантелеј и Националном службом за запошљавање у износу од 1.491.103 динара.

У извештајном периоду оставрени су и финансијски приходи у износу од 1.050 динара и приходи по основу усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана у износу од 662.275 динара.

II.2 РАСХОДИ

На основу расположиве документације, расходи за период од 01.01. до 31.12.2018. године, остварени су у износу од **67.594.991 динар,** од тога пословни расходи 65.730.785 динара, финансијски расходи 1.791.403 динара и расходи од обезвређивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана 72.803 динара.

Основна структура расхода је следећа:

511 – Трошкови материјала за саобраћај	245.898
5121 и 5129 – Трошкови канцеларијског и режијског материјала	297.214
512 – Трошкови осталог материјала (набавка ситног инвентара)	467.365
513 – Трошкови горива и енергије	879.531
520 – Трошкови бруто зарада	29.162.707
521 – Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	5.217.615
524 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима	385.134
5240 – Трошкови накнада физ. лицима по уговорима о п/п пословима јавни радови	1.465.103
525 – Трошкови накнада физ. лицима по осталим уговорима	227.848
526 – Трошкови накнаде члановима Надзорног одбора	949.367
529 – Остали лични расходи и накнаде за запослене	2.409.668
52981– Умањење зарада 10%	2.653.592
530 – Трошкови услуга на изради учинака	1.271.284
531 – Трошкови транспортних услуга	657.889
532 – Трошкови одржавања објеката и опреме	963.139
533 – Трошкови закупнина	16.667
535 – Трошкови рекламе и пропаганде	55.000
539 – Трошкови комуналних и осталих услуга	408.392
540 – Трошкови амортизације	2.730.410
550 – Трошкови непроизводних услуга	277.700
551 – Трошкови репрезентације	177.173
552 – Трошкови премије осигурања	142.248
553 – Трошкови платног промета	166.257
5531–Трошкови платног промета - принудна наплата НБС	230.635

односно умањује расходом од обезвређивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана за износ од 72.803 динара и финансијски губитак у износу од 1.790.353 динара.

Добитак се коригује – умањује за порез на добит предузећа у износу од 51.756 динара, односно увећава за одложена пореска средства у износу од 176.820 динара, те **нето добитак износи 300.260 динара.**

Програмом пословања за 2018. годину планирани су укупни приходи у износу од 124.859.750 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 124.139.130 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 721.620 динара, а кога би чинили пословни добитак у износу од 6.220.620 динара и финансијски губитак у износу од 5.500.000 динара.

Укупни приходи остварени су на нивоу од 54% планираних прихода, укупни расходи такође на нивоу од 54% планираних расхода.

Предузеће је кроз измене и допуне свог програма пословања од 12.03.2018. године планирало увећање прихода и расхода већ у II кварталу, а све у циљу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене („Сл. лист града Ниша“ , бр. 18/18). Имајући у виду да је Скупштина Града Ниша на Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-692/2018-9-02 дана 22.06.2018. године, те да су се тек тада створили услови да се наведена одлука реализује на начин како је планирано, као и да је поступак јавне набавке за радове на раскопавању, тачније изради завршног застора покренут крајем III квартала, а уговор са извођачем радова закључен у новембру 2018. године, то приходи и раходи нису остварени на планираном нивоу.

III. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ НА ДАН 31.12.2018. ГОДИНЕ

Укупна потраживања на дан 31.12.2018. године износе 270.749.105 динара, а њихову структуру чине:

Потраживања од купаца (конто 204) износе 5.454.423 динара, и то:

- | | |
|--|------------------|
| - потраживање од Града Ниша за обављене поверене послове | 5.025.218 динара |
| - потраживања од осталих купаца | 429.205 динара |

Потраживања из специфичних послова од Града Ниша по основу изведених, а неплаћених радова и услуга по уговорима за реализацију градских програма (конто 218) износе 224.307.757 динара.

Потраживања у корист Града Ниша представљају потраживања од трећих лица, а преваходно од корисника стубова електричног осветљења на територији Града Ниша у сврху постављања и одржавања самоносећих каблова – кабловских оператера (конто 2180) и износе 9.156.342 динара. Дирекција ове послове обавља у име и за рачун Града Ниша, те накнаду без ПДВ-а, а по извршеној наплати потраживања, преноси у буџет Града Ниша.

Друга потраживања из специфичних послова по основу погрешно уплаћених средстава добављачима (конто 2181) износе 538.307 динара (потраживање од ЈП Завод за урбанизам Ниш).

Потраживања од запослених за накнаде утрошка мобилне телефоније преко одобреног износа (конто 221) износе 16.050 динара.

Потраживања за више плаћен порез на добит (конто 223) износе 119.004 динара

Остала краткорочна потраживања евидентирана на конту 228 износе 31.157.221 динар. Ова потраживања датирају из ранијих година, а један део наплаћен је у 2018. години. Структуру ових потраживања чине: потраживање од Нискоградње у износу од 12.328.840 динара, потраживање од МД градње инжењеринг транспорта у износу од 2.487.476 динара, потраживања по судским пресудама од чега највеће од ЈКП Градска топлана у износу од 11.736.181 динар за чију наплату је закључен Споразум о вансудском поравнању број 05-907 од 08.03.2017. године (укупно потраживање по наведеном споразуму износило је 23.472.362 динара, наплаћено и пренето у буџет Града Ниша закључно са 31.12.2018. године 11.736.181 динар, што је у складу са уговореном динамиком), потраживања из стечајних поступака у износу од 1.288.761 динар и потраживање од Нисала по УППР-у у износу од 3.315.963 динара.

Укупне текуће обавезе из пословања, без пасивних временских разграничења, износе 293.167.548 динара.

Структура обавеза је следећа:

- Дугорочна резервисања за отпремнине	1.166.800 динара
- Примљени аванси и обавезе према добављачима	224.888.355 динара
- Обавезе према Граду Нишу за пренос прихода од закупа и др.	25.827.570 динара
- Обавезе за зараде	391.994 динара
- Обавезе по основу умањења зарада 10%	250.215 динара
- Обавезе по уговорима са физичким лицима (нето)	62.001 динара
- Обавезе по основу погрешно уплаћених средстава	15.428 динара
- Обавезе за примљене депозите за раскопавање јав.површина	3.292.177 динара
- Обавезе по основу наплате јавних прихода и ост.кр.потр.	31.157.221 динара
- Обавезе по основу ПДВ	1.413.587 динара
- Обавезе за судске таксе (из 2016.г.) и извршења	4.631.591 динара
- Обавезе за порезе и доприносе на накн.запосл. и услуге по уговорима	36.101 динара
- Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	34.506 динара

Обавезе према добављачима у износу од 221.425.646 динара односе се на обавезе према добављачима за редовно пословање Дирекције које износе 438.270 динара и обавезе према добављачима настале по основу реализације градских програма, које износе 220.987.376 динара.

У структури обавеза према добављачима по основу реализације градских програма највеће учешће имају:

- Систем Електропривреда Србије	151.031.626 динара
- ПД Југоисток	53.621.003 динара
-TRACE PZP Ниш	8.193.345 динара
- Железнице Србије	7.504.402 динара

Обавезе према осталим добављачима за реализацију градских програма укупно износе 637.000 динара.

Пасивна временска разграничења (конто 499) износе 484.049.227 динара, а односе се на укупно извршена улагања за нефинансијску имовину у припреми и нематеријалну имовину у припреми, која ће по окончању инвестиција и стављања у функцију бити предата на коришћење инвеститору, Граду Нишу, и као таква искњижена из књиговодства Дирекције.

IV. КАДРОВИ

На дан 01.01.2018. године број запослених у предузећу је 29 на неодређено време (укључујући и директора предузећа). У трећем кварталу са једним лицем закључује се уговор о раду на одређено време, тако да је на дан 31.12.2018. године број запослених у предузећу је 30, од тога 29 на неодређено време и 1 на одређено време.

На дан 01.01.2018. године предузеће има једно лице ангажовано ван радног односа, и то по основу уговора о допунском раду, чије ангажовање траје до краја године. У циљу што квалитетнијег, ефикаснијег и економичнијег обављања поверених делатности од стране оснивача, а нарочито у вези са реализацијом Одлуке о раскопавању површина јавне намене, јавила се потреба за ангажовањем још једног лица ван радног односа по основу уговора о привременим и повременим пословима, а потреба за ангажовањем овог лица престаје у трећем кварталу.

По уговору о привременим и повременим пословима предузеће преко Националне службе за запошљавање ангажује 13 извршилаца у другом кварталу, а по основу реализације Уговора о спровођењу јавног рада број 0302-10169-50/2018 (наш број 02-2464) који је предузеће закључило 19.06.2018. године са Градском општином Пантелеј и Националном службом за запошљавање, док у трећем кварталу са двоје извршилаца споразумно раскида уговор. У последњем кварталу окончан је пројекат преко Националне службе за запошљавање, чиме је истекло радно ангажовање за свих 11 извршилаца, а

предузеће је ангажовало једног новог извршиоца на привременим и повременим пословима за обављање поверених послова. Број ангажованих лица ван радног односа на дан 31.12.2018. године је два – једно лице по основу уговора о допунском раду и једно лице по основу уговора о привременим и повременим пословима.

Имајући у виду одредбе члана 10. ст. 3. тач. 1) Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Сл. гласник РС“, бр. 68/15 и 81/16-одлука УС) које предвиђају да се ограничења у погледу укупног броја запослених у јавном сектору не односе на радно ангажовање незапослених лица у циљу спровођења мера активне политике запошљавања у складу са прописима који уређују област запошљавања (јавни радови и додатно образовање и обуке), а која се реализује преко Националне службе за запошљавање, као и одредбе Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС“, бр. 113/13, 21/14, 66/14, 118/14, 22/15 и 59/15) да се молба за попуњавање слободног, односно упражњеног радног места и додатног радног ангажовања, у смислу одредаба Закона о буџетском систему, не подноси за радно ангажовање незапослених лица у циљу спровођења мера активне политике запошљавања у складу са прописима који уређују област запошљавања (јавни радови и додатно образовање и обуке), а које се реализује преко Националне службе за запошљавање, то је ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша у потпуности испоштовало политику Владе РС у погледу запошљавања, те евентуална одступања у реализацији годишњег програма пословања не треба посматрати као вид прекорачења утврђеног броја запослених и планираних средстава за зараде и накнаде по осталим уговорима.

У 2018. години на зараде запослених утрошено је 29.162.707 динара од планираних 30.534.348 динара, док је просечна зарада износила 82.619 динара (Бруто 1).

V. ИНВЕСТИЦИЈЕ

У периоду од 01.01. до 31.12.2018. године предузеће је имало инвестиционих активности за набавку мерних инструмената за СП „Церјанска пећина“ у износу од 66.000 динара.

Набавка ситног инвентара извршена је у укупном износу од 467.365 динара, и то:

- алат и остали ситан инвентар: 116.136 динара,
- рачунарска опрема: 271.977 динара и
- телекомуникациона и друга опрема: 79.252 динара.

VI. ЗАКЉУЧАК

Предузеће је у периоду од 01.01.2018. до 31.12.2018. године вршило услуге у складу са Уговором бр. 05-49/1 од 09.01.2018. године и друге послове у складу са оснивачким актом и то уз ангажовање свог најзначајнијег ресурса – запослених, који су на ефикасан и економичан начин обављали поверене послове. По том основу Предузеће је остварило приход који се сматра довољним за покривање расхода и остваривање позитивног финансијског резултата на крају године.

Према евидентираним приходима у износу од **67.770.187 динара** и расходима у износу од **67.594.991 динар** у периоду 01.01.-31.12.2018. године остварен је позитиван финансијски резултат, **добитак у износу од 175.196 динара**, а кога чине пословни добитак у износу од 1.376.077 динара који се коригује – увећава приходом од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана за износ од 662.275 динара, односно умањује расходом од обезвређивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана за износ од 72.803 динара и финансијски губитак у износу од 1.790.353 динара.

Добитак се коригује – умањује за порез на добит предузећа у износу од 51.756 динара, односно увећава за одложена пореска средства у износу од 176.820 динара, те **нето добитак износи 300.260 динара**.

Програмом пословања за 2018. годину планирани су укупни приходи у износу од 124.859.750 динара, док су укупни расходи планирани на нивоу од 124.139.130 динара, односно планирано је остварење позитивног резултата пословања у износу од 721.620 динара, а кога би чинили пословни добитак у износу од 6.220.620 динара и финансијски губитак у износу од 5.500.000 динара.

Укупни приходи остварени су на нивоу од 54% планираних прихода, а укупни расходи такође на нивоу од 54% планираних расхода.

Предузеће је кроз измене и допуне свог програма пословања од 12.03.2018. године планирало увећање прихода и расхода већ у II кварталу, а све у циљу реализације Одлуке о раскопавању површина јавне намене („Сл. лист града Ниша“ , бр. 18/18). Имајући у виду да је Скупштина Града Ниша на Програм о изменама и допунама Програма пословања ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша дала сагласност Решењем број 06-692/2018-9-02 дана 22.06.2018. године, те да су се тек тада створили услови да се наведена одлука реализује на начин како је планирано, као и да је поступак јавне набавке за радове на раскопавању, тачније изради завршног застора покренут крајем III квартала, а уговор са извођачем радова закључен у новембру 2018. године, то приходи и расходи нису остварени на планираном нивоу.

Саставни део овог извештаја чине:

1. Обрасци финансијског извештаја састављеног за период 01.01.-31.12.2018. године (редовног финансијског извештаја), и то:
 - Биланс стања,
 - Биланс успеха,
 - Извештај о осталом резултату,
 - Извештај о токовима готовине,
 - Извештај о променама на капиталу;
2. Напомене уз финансијске извештаје на дан и за годину која се завршава 31.12.2018. године;
3. Извештај о извршеној ревизији финансијских извештаја за период 01.01.-31.12.2018. године.

ДИРЕКТОР

ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша



Небојша Ловић, дипл. инж. грађ.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 6 1 1 8 4 9 6 Шифра делатности 4 2 9 9 ПИБ 1 0 0 6 1 9 3 4 7

Назив Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша

Седиште ул. 7. јули бр. 6, Ниш

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		545951	558545	381303
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5.	55411	55477	47345
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		329	465	549
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		55044	54974	41000
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		38	38	5796
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6.	490540	503068	333958
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		60305	61768	63762
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		2164	3156	3781
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		327	400	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		427744	426410	252229
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			11334	14186

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	7.	153		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		300569	521240	706459
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8.	1058	1010	1306
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		590	835	1258
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		468	175	48
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9.	5454	5077	22754
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		5454	5077	22754
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	10.	234003	471603	638752
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11.	31292	42963	43607
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12.	28644	587	40
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		15		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		103		
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		846673	1079785	1087762
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	13.	51885	105122	76404
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	14.	69456	69187	68953
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		68817	68817	68817
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		68817	68817	68817
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		339		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		300	370	283
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			57	283
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		300	313	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				147
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				147
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	15.	1167	1167	1167
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		1167	1167	1167
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		1167	1167	1167
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	16.		24	38
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		776050	1009407	1017604
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	17.	3463	2203	2264
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	18.	221426	455572	610232
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		221426	455572	610216
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				16
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	19.	60746	51601	59649
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	20.	1414	566	25461
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	21.	4952	5485	7170
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	22.	484049	493980	312828

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2017.	Почетно стање 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		846673	1079785	1087762
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	13.	51885	105122	76404

У Нишу

дана 04.06.2019. године

М. Јуричић



Законски заступник

[Signature]

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 6 1 1 8 4 9 6 Шифра делатности 4 2 9 9 ПИБ 1 0 0 6 1 9 3 4 7

Назив Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша

Седиште ул. 7. јули бр. 6, Ниш

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 1.1.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	23.	67107	65204
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		51807	50210
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		51807	50210
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1218	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		14082	14994
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	24.	65731	60169

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6
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		1010	1039
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		880	1117
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		42471	37784
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		3373	1794
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2730	2927
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		15267	15508
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1376	5035
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		1	
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		1	
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		1	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1042 + 1043)	1040	25.	1791	4751
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1791	4751
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1790	4751
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		662	186
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		73	
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		175	470
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	N. 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		175	470
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	26.	52	171
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	26.	177	14
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		300	313
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

Ср Једровић

У Нишу

Законски заступник

дана 04.06.2019. године



[Handwritten signature]

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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 6 1 1 8 4 9 6 Шифра делатности 4 2 9 9 ПИБ 1 0 0 6 1 9 3 4 7

Назив Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша

Седиште ул. 7. јули бр. 6, Ниш

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 1.1.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун.	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001.		300	313
	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			

Група рачуна , рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Крајње стање 31.12.2018.	Почетно стање 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		300	313
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Нишу

дана 04.06.2019. 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)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 6 1 1 8 4 9 6 Шифра делатности 4 2 9 9 ПИБ 1 0 0 6 1 9 3 4 7

Назив Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша

Седиште ул. 7. јули бр. 6, Ниш

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 1.1.2018. до 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	134230	114578
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	63310	85188
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	70920	29390
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	106173	114031
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	7907	9622
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	39523	47686
3. Плаћене камате	3008	1791	323
4. Порез на добитак	3009	342	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	56610	56400
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	28057	547
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	310824	651061
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
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	310824	651061
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	310824	651061
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	303123	563187
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	7701	87874
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
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	445054	765639
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	416997	765092
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	28057	547
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	587	40
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	28644	587

У Нишу

дана 04.06.2019. године

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

М. Савић



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	6	1	1	8	4	9	6	Шифра делатности	4	2	9	9	ПИБ	1	0	0	6	1	9	3	4	7
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	------------------	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Назив Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша

Седиште ул. 7. јули бр. 6, Ниш

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 1.1.2018. до 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5	6	7	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	68817	4020		4038	
2.	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	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4006	68817	4024		4042	
4.	Промене у претходној 2017. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4010	68817	4028		4046	
6.	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	
7.	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2018:						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	68817	4032		4050	
8.	Промене у текућој 2018. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	339
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4018	68817	4036		4054	339

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2	6	7	8				
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	147	4073	4091		
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074	4092	283	
2.	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		
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059	147	4077	4095		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078	4096	283	
4.	Промене у претходној 2017. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	4097	226	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	147	4080	4098	313	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063		4081	4099		
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082	4100	370	
6.	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		
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067		4085	4103		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086	4104	370	
8.	Промене у текућој 2018. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	4105	370	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	4106	300	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4071		4089	4107		
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4072		4090	4108	300	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2017.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној 2017. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2017						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2018						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој 2018 години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	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 друштва		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 01.01.2017.						
	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 01.01.2017.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној 2017. 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 31.12.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 01.01.2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој 2018. 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 31.12.2018.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	68953	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. 2016.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	68953	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4.	Промене у претходној 2017. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	234	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2017.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	69187	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
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. 2018.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	69187	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					
8.	Промене у текућој 2018. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	269	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2018.						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б \geq 0$)	4233		4243	69456	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б \geq 0$)	4234					

У Нишу

дана 04.06.2019. године



Законски заступник

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН
И ЗА ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА
31. ДЕЦЕМБРА 2018. ГОДИНЕ**

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ДИРЕКЦИЈА ЗА ИЗГРАДЊУ ГРАДА НИША
НИШ**

Ниш, 04.06.2019. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

ПОСЛОВНО ИМЕ:	Јавно предузеће Дирекција за изградњу Града Ниша
СКРАЋАНО ПОСЛОВНО ИМЕ:	ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша
ПРАВНА ФОРМА:	Јавно предузеће
ОСНИВАЧ:	Град Ниш
НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:	Скупштина Града Ниша Градска управа Града Ниша Секретаријат за комуналне делатности, енергетику и саобраћај
АДРЕСА СЕДИШТА:	Ниш, Ул. 7. јули бр. 6
ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ:	42.99
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:	Изградња осталих непоменутих грађевина
МАТИЧНИ БРОЈ:	06118496
ПИБ:	100619347
ВЕЛИЧИНА ПРЕДУЗЕЋА:	Мало
ПРОСЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ:	30
ВЛАСНИК КАПИТАЛА:	Оснивач-Град Ниш са 100% удела
WEB АДРЕСА:	www.dign.rs
ИНТЕРНЕТ АДРЕСА:	direkcija@dign.rs
ТЕЛЕФОН:	018/520-790

Почеци рада ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша датирају још од 1968. године када је Скупштина Општине Ниш на седници Општинског већа и Већа друштвених делатности донела одлуку о формирању Завода за комунално уређење. Од 1968. године Завод за комунално уређење са својом делатношћу више пута је трансформисан, да би 1. септембра 1992. године Одлуком Скупштине Града Ниша било формирано ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша. Дакле, од тада ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша постаје самостално предузеће које има правни статус јавног предузећа, а чији је предмет пословања уређивање грађевинског земљишта и одржавање улица и саобраћајница на основу Програма уређивања грађевинског земљишта и изградње и Програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја, које сваке године доноси Скупштина Града Ниша.

Услед измена законских прописа који регулишу област јавних предузећа, поготову начин њиховог функционисања, организацију и начин управљања, Скупштина града Ниша је донела Одлуку о оснивању Јавног предузећа Дирекција за изградњу Града Ниша ("Сл. лист града Ниша", бр. 141/16 - пречишћен текст), којом је регулисан правни положај и статус предузећа, у складу са којом оно и даље функционише у правној форми "јавно предузеће", а оснивач је једини власник, тј. власник 100% капитала. Поред наведеног, измене оснивачког акта условљене су Законом о изменама и допунама Закона о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 103/15) у складу са којим ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша није више индиректни корисник буџета, од 1.12.2016. године.

Дирекција је, док је била индиректни корисник буџетских средстава, обављала широк делокруг поверених послова, а као најзначајније треба истаћи да је предузеће било носилац организације извршења Програма уређивања грађевинског земљишта и изградње и Програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја.

У поступку реорганизације Градска управа Града Ниша од Дирекције преузима одређене делатности, заједно са запосленима, имовином и опремом неопходном за обављање истих, а предузеће наставља да обавља послове стручног надзора над реализацијом послова из поменутих програма, над комуналним делатностима, послове управљача пута, управљача заштићеним подручјима и др. .

У циљу даље реализације започетих послова из Програма уређивања грађевинског земљишта и изградње и Програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја, Град Ниш, у својству преузимаоца дуга, и Дирекција, у својству дужника, закључују Уговор о преузимању дуга број 4186/2016-01 од 26.12.2016. године (наш број 05-9369 од 23.12.2016. године), а касније Уговор о преузимању дуговања и обавеза број 1433/2017-01 (наш број 05-1764/1) од 08.05.2017. године. Овим је створен правни основ да се измирење преузетих обавеза Дирекције врши преносом средстава са рачуна буџета Града Ниша на рачуне поверилаца Дирекције.

Овим уговорима омогућено је измирење дуговања Дирекције према свим повериоцима насталих реализацијом наведених програма од стране Града Ниша, а као последица преузимања послова и надлежности, чиме је смањена вероватноћа њиховог принудног извршења и створени предуслови да предузеће након реорганизације несметано функционише у смислу обављања делатности које су му поверене од стране оснивача.

Наведени процеси директно су имали утицаја и на измену унутрашње организације финансијско-рачуноводствених послова.

Наиме, Дирекција је у периоду од 1.1. до 30.11.2016. године пословне књиге водила у складу са одредбама Уредбе о буџетском рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. 125/03 и 12/06), односно Правилником о стандардном класификационом оквиру и Контном плану за буџетски систем („Сл. гласник РС“, бр. 16/16 и 49/16).

Од 1. децембра 2016. године, с обзиром да је Дирекција наставила да послује као посебно правно лице које није укључено у консолидовани рачун трезора локалне власти, пословне књиге у Предузећу воде се у складу са Законом о рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. 62/13), односно Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл. гласник РС“, бр. 95/14).

Дирекција је по том основу за 2016. годину посебно израдила и предала финансијске извештаје по прописима о буџетском рачуноводству, за период од 1.1. до 30.11.2016. године, а посебно по прописима за привредна друштва, задруге и предузетнике, за период од 1.12. до 31.12.2016. године.

Услед ступања на снагу Закона о путевима („Сл. гласник РС“, бр. 41/2018 и 95/2018 – др. закон), пред крај 2018. године мења се оснивачки акт Дирекције у делу обављања поверених делатности („Сл. лист града Ниша“, бр. 118/2018), и то тако што се предузећу поверава управљање јавним путевима.

Дирекција има искључиво право у обављању делатности:

1. уређивање грађевинског земљишта:

- обезбеђивање услова за уређивање, употребу, унапређење и заштиту грађевинског земљишта, припремање и опремање земљишта, изградња комуналних објеката, инсталација, надзор при изградњи и над обављањем комуналних делатности, припрема и реализација средњорочних и годишњих програма уређивања грађевинског земљишта на територији Града Ниша, као делатност од општег интереса и изградња јавних објеката од посебног значаја за Град Ниш;

2. управљање јавним путевима, као делатност од општег интереса.

Обављање ових послова и вршење других поверених послова за потребе Града Ниша, предузеће врши у складу са уговором који закључује са оснивачем.

Имајући у виду наведено, Град Ниш и Дирекција, закључују Уговор о пружању услуга број 102/2018-01 од 12.01.2018. године (наш број 05-49/1 од 09.01.2018. године) за период од 01.01.2018. године до 31.12.2018. године, којим су ближе уређени услови и начин обављања поверених послова, начин финансирања, одговорности уговорних страна и друга битна питања у вези са обављањем поверених делатности. Вредност послова из овог уговора са обрачунатим ПДВ-ом износи 5.000.000,00 динара месечно.

Дирекција у оквиру обављања поверених делатности врши следеће стручне послове:

- стручни надзор над изградњом и одржавањем објеката из Програма уређивања грађевинског земљишта и изградње и Програма одржавања комуналне инфраструктуре јавног земљишта градског и сеоског подручја и над изградњом и реализацијом осталих објеката и пројеката који се финансирају и суфинансирају из буџета Града Ниша,
- стручни надзор над обављањем комуналних делатности,
- управљање општинским путевима, улицама и некатегорисаним путевима у складу са одредбама Закона о путевима,
- управљање заштићеним подручјима и др. .

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа укључују Биланс стања на дан 31. децембар 2018. године, Биланс успеха и Извештај о осталом резултату, Извештај о променама на капиталу, Извештај о токовима готовине и Напомене уз финансијске извештаје.

Вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врши се у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева примену Закона о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013), Међународних стандарда финансијског извештавања (ИФРС) за мале и средње ентитете ("Службени гласник РС" бр. 117/2014.).

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа за период од 1. јануара до 31. децембра 2018. године презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 62/2013) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 95/2014 и 144/2014).

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

Начело сталности пословања

Приложени финансијски извештаји су састављени на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

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

3.1. Правила процењивања - основне претпоставке

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

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

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

3.2. Признавање елемената финансијских извештаја

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
EUR	118,1946	118,4727
USD	103,3893	99,1155
CHF	104,9779	101,2847

3.4. Трошкови позајмљивања

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

3.5. Умањење вредности нефинансијске имовине

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

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

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

3.6. Нематеријална улагања

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

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

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

3.7. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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

3.8. Залихе: Материјал, алат и инвентар

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

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

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

Обрачун утрошка вредности материјала врши се по методи „просечна цена“, приликом издавања.

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

3.9. Финансијски инструменти

3.9.1. Класификација финансијских инструмената

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

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

3.9.2. Метод ефективне камате

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

3.9.3. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.9.4. Кредити (зајмови) и потраживања

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

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

3.10. Исправка вредности потраживања

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

3.11. Умањења вредности финансијских средстава

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

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

3.12. Остале финансијске обавезе

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

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

3.13. Порез на добитак

3.13.1. Текући порез

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

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

3.13.2. Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средстава и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у

израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

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

3.14. Примања запослених

3.14.1. Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

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

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

3.14.2. Отпремнине

У складу са Законом о раду и интерним актима, Предузеће има обавезу да запосленом исплати отпремнину при престанку радног односа због одласка у пензију или престанка радног односа по сили закона због губитка радне способности, у висини три бруто зараде које је запослени остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, односно три просечне бруто зараде исплаћене код Послодавца у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина или три просечне бруто зараде у Републици Србији, према последњем објављеном податку надлежног органа за статистику, уколико је то за запосленог повољније.

Предузеће је извршило резервисања по претходном основу.

3.14.3. Јубиларне награде

Поред тога, Предузеће је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Предузећу и предузећима чији је правни следбеник ЈП Дирекција за изградњу Града Ниша и у случају преласка у законском року из једног у друго предузеће чији је оснивач Град Ниш. Јубиларна награда се утврђује на основу износа просечне месечне зараде у Предузећу, обрачунате или исплаћене за месец који претходи месецу у којем је стечено право на јубиларну награду, и то:

- за 10 година непрекидног рада једна просечна зарада у Предузећу;
- за 20 година непрекидног рада две просечне зараде у Предузећу;
- за 30 година непрекидног рада три просечне зараде у Предузећу.

3.15. Лизинг

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

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

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

3.16. Приходи и расходи

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

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

3.17. Ванбилансна средства и обавезе

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

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

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

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

4.1. Корисни век некретнина, постројења и опреме

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

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

4.2. Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Предузеће врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког

средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност новчаних токова.

4.3. Исправка вредности потраживања

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

4.4. Судски спорови

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

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	У хиљадама динара			Укупно
	Софтвер и остала права	Немат. имовина у припреми	Аванси за набавку немат. имовине	
Набавна вредност на почетку године	842	54.974	38	55.854
Повећања:		70		70
Нове набавке		70		70
Смањења:				
Активирање и правдање аванса				
Стање на крају године	842	55.044	38	55.924
Кумулирана исправка вредности на почетку године	377			377
Повећања:	136			136
Амортизација	136			136
Стање на крају године	513			513
Нето садашња вредност:				
31.12.2018. године	329	55.044	38	55.411
31.12.2017. године	465	54.974	38	55.477

Нематеријална имовина, односи се на системске и апликативне софтвере и лиценце за апликативне софтвере, и на извршена улагања за набавку нематеријалне имовине, по уговорима за реализацију градских програма.

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

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама динара				
	Грађ. објекти	Постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Аванси за некр. постр. и опрему	Укупно
Набавна вредност на почетку године	97.548	30.200	426.995	11.334	566.077
Укупна повећања		66	1.334		1.400
Набавка директно од добављача		66	1.334		1.400
Активирање					
Укупна смањења		1.764		11.334	13.098
Активирање и правдање аванса				11.334	11.334
Расход у току године		1.764			1.764
Набавна вредност на крају године	97.548	28.502	428.329	0	554.349
Кумулирана исправка вредности на почетку године	35.780	27.044	185		63.009
Укупна повећања	1.463	1.058	73		2.594
Амортизација	1.463	1.058	73		2.594
Укупна смањења		1.764			1.764
Расход у току године		1.764			1.764
Кумулирана исправка вредности на крају године	37.243	26.338	258		63.839
Нето вредност:					
31. децембар 2018. године	60.305	2.164	428.071	0	490.540
31. децембар 2017. године	61.768	3.156	426.810	11.334	503.068

На наведеној позицији исказана је садашња вредност грађевинских објеката и основних средстава, као и садашња вредност извршених улагања за набавку некретнина, постројења и опреме, и датих аванса за набавку некретнина, постројења и опреме, по уговорима за реализацију градских програма у 2018. години.

Некретнине, постројења и опрема нису терећене на дан биланса.

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

У току 2018. године настављене су активности на решавању имовинског статуса грађевинских објеката, у складу са прописима који регулишу ову област, те се очекује да у догледно време већину ових објеката као власник укњижи Град Ниш, односно корисници који су стекли право власништва, а да се исти искњиже из пословних књига Предузећа.

Имајући у виду да је у поступку реорганизације предузећа у 2016. години велики број запослених засновао радни однос у Градској управи Града Ниша и том приликом понео са собом основна средства неопходна за обављање послова на новим радним местима за шта су реверсом задужени, обратили смо се органима Градске управе Града Ниша захтевом да се формално-правно уреди начин уступања основних средстава Дирекције оснивачу, те по окончању истог следи искњижавање имовине из пословних књига предузећа.

7. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Одложене пореска средства: по осталим основама	153	
Стање на дан 31. децембар	<u>153</u>	

8. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Алат и инвентар		
Набавна вредност алата и инвентара у употреби	909	442
Исправка вредности алата и инвентара у употреби	909	442
Нето вредност алата и инвентара	0	0
Свега залихе материјала	<u>590</u>	<u>835</u>
Плаћени аванси за материјал, резервне делове и инвентар у земљи	468	175
Свега дати аванси	<u>468</u>	<u>175</u>
Стање на дан 31. децембар	<u>1.058</u>	<u>1.010</u>

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

Дати аванси односе се на:

	У хиљадама динара	
Добављач	Намена датог аванса	2018.
NIS GAZPROM	за гориво	57
ЈП Службени гласник РС	за гласник	31
Синдикална организација ЈП Дир.за изгр.Града Ниша	за услуге по Уговору	380
Укупно:		<u>468</u>

Старосна структура датих аванса:

	У хиљадама динара		
	Аванси до 365 дана старости	Аванси преко 365 дана старости	Укупно
Дати аванси (брuto)	468		468
Исправка вредности			
Нето дати аванси	<u>468</u>		<u>468</u>

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	Купци у земљи	Укупно
Бруто стање на почетку године	5.077	5.077
Повећање	62.022	62.022
По основу продаје	62.022	62.022
Смањење	61.645	61.645
По основу наплате	61.645	61.645
Бруто стање на крају године	5.454	5.454
Исправка вредности на почетку године		
Укупна повећања		
Нове исправке		
Исправка вредности на крају године		
Нето стање		
31.12.2018. године	5.454	5.454
31.12.2017. године	5.077	5.077

Потраживања по основу продаје највећим делом обухватају потраживања по основу извршења послова за потребе Оснивача, Града Ниша (5.025), а укупно износе 5.454 хиљада динара.

Старосна структура потраживања:

	У хиљадама динара				
	А) Подаци се односе на стање 31.12.2018. године		Б) Подаци се односе на период од 01.01.2019. године до датума накнадних догађаја		
	Бруто потраживања старија од 120 дана на дан 31.12.2018. године	Протоколом продужен рок наплате	Укупан износ који треба дати на исправку на дан 31.12.2018. године	Наплаћена потраживања од 01.01.2019. до датума накнадних догађаја	Укупан износ за исправку на дан накнадних догађаја
Купци у земљи					
Укупно					

У складу са пословном политиком, Предузеће врши исправке вредности потраживања која нису наплаћена у року од 120 дана од дана доспећа.

10. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	У хиљадама динара	
	Остала потраживања из специфичних послова	Укупно
Бруто стање на почетку године.	471.603	471.603
Повећање у току године	114.596	114.596
Смањење у току године	352.196	352.196
Бруто стање на крају године	234.003	234.003
Нето стање		
31.12.2018. године	234.003	234.003
31.12.2017. године	471.603	471.603

На наведеној позицији исказана је садашња вредност следећих потраживања из специфичних послова:

1. од Града Ниша, по Уговору о преузимању дуговања и обавеза бр. 1433/2017-01 (наш бр. 05-1764/1) од 08.05.2017. године, а за све реализоване а неисплаћене послове по посебним уговорима са добављачима ангажованим за реализацију градских програма у износу од 224.308 хиљада динара;
2. од купаца имовине у власништву Града Ниша, и по основу других специфичних послова за средства која се преносе као приход у корист буџета Града Ниша, у износу од 9.157 хиљада динара; и
3. потраживања из других специфичних послова у износу од 538 хиљада динара.

11. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара			
	Потраживања од запослених	Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	Остала краткорочна потраживања	Укупно
Бруто стање на почетку године	15	54	42.894	42.963
Повећање у току године	189		266	455
Смањење у току године	188	54	11.884	121.126
Бруто стање на крају године	16	0	31.276	31.292
Нето стање				
31.12.2018. године	16	0	31.276	31.292
31.12.2017. године	15	54	42.894	42.963

На наведеној позицији исказан је износ потраживања од запослених за надокнаду утрошка за коришћење службених мобилних телефона преко одобреног лимита, у износу од 16 хиљада динара и остала потраживања у износу од 31.276 хиљада динара: из ранијег периода за неизвршене преузете обавезе на реализацији послова које је Дирекција закључила у име и за рачун Града Ниша (31.157), и потраживања по основу више плаћеног пореза на добит (119).

Структуру осталих потраживања у износу од 31.157 хиљада динара чине: потраживање од Нискоградње у износу од 12.329 хиљада динара, потраживање од МД градње инжењеринг транспорта у износу од 2.487 хиљада динара, потраживања по судским пресудама од чега највеће од ЈКП Градска топлана у износу од 11.736 хиљада динара за чију наплату је закључен Споразум о вансудском поравнању број 05-907 од 08.03.2017. године, потраживања из стечајних поступака у износу од 1.289 хиљада динара и потраживање од Нисала по УППР-у у износу од 3.316 хиљада динара.

Дирекција је у обавези, да ова потраживања, по наплати пренесе у буџет Града Ниша, што је исказано као Остале обавезе према буџету (веза са напоменом под бр. 19.).

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	28.644	587
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Стање на дан 31. децембар	<u>28.644</u>	<u>587</u>

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

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

У хиљадама динара

<u>Назив банке</u>	<u>2018.</u>
UniCreditBank Београд – рачун за редовно пословање	12.984
UniCreditBank Београд – наменски рачун за исплату накнада	213
Министарство финансија – Управа за трезор	15.446
Министарство финансија – Управа за трезор наменски	1
Стање на дан 31. децембар	<u>28.644</u>

13. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

У хиљадама динара

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Ванбилансна актива обухвата следећа средства:		
Примљена средства обезбеђења	50.459	105.122
Дата јемства, гаранције и друга права	1.426	
Стање на дан 31. децембар	<u>51.885</u>	<u>105.122</u>

У хиљадама динара

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Ванбилансна пасива обухвата следеће изворе ванбилансних средстава:		
Обавезе за примљена средства обезбеђења	50.459	105.122

Обавезе за дата јемства, гаранције и друга права

1.426

Стање на дан 31. децембар

51.885

105.122

У оквиру ванбилансне активе (и пасиве) евидентирају се промене по основу потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања као што су гаранције и други облици јемства, које Предузеће прима од добављача и даје купцима на име доброг извршења посла и за отклањање грешака у гарантном року. По основу ових средстава обезбеђења није било наплата, а процена руководства је да не постоји основ, те да неће доћи до активирања примљених средстава обезбеђења евидентираних на дан 31.12.2018. године, јер добављачи уредно извршавају преузете уговорне обавезе.

14. КАПИТАЛ

У хиљадама динара

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Државни капитал	68.817	68.817
Друштвени капитал		
Свега основни капитал	68.817	68.817
Резерве	339	
Свега резерве	339	
Нераспоређени добитак ранијих година		57
Нераспоређени добитак текуће године	300	313
Свега добитак	300	370
Стање 31. децембра	69.456	69.187

Према подацима Агенције за привредне регистре стање капитала је следеће:

Уписани новчани капитал

500.000 RSD

Уплаћени новчани капитал

500.000 RSD 27.06.1992.

Промене на капиталу:

а) Основни капитал

У хиљадама динара

	<u>Државни капитал</u>	<u>Укупно</u>
Стање на почетку године	68.817	68.817
Повећање у току године		
Смањење у току године		
Стање 31.12. текуће године	68.817	68.817

Предузеће није усагласило износ државног капитала који је исказан у пословним књигама у износу од 68.817 хиљада динара, са капиталом који је регистрован у регистру код Агенције за привредне регистре у износу од 500 хиљада динара.

б) Нераспоређени добитак

	У хиљадама динара
Стање на почетку године	370
Повећање:	300
а) по основу нето добитка текуће године	300
Смањење:	370
а) по основу расподеле добити из ранијих година	370
Стање 31.12. текуће године	300

в) Резерве

	У хиљадама динара
Стање на почетку године	
Повећање:	339
а) по основу расподеле добити	339
Стање 31.12. текуће године	339

15. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Укупно
Стање на почетку године	1.167	1.167
Повећање		
Смањење		
Стање на крају године	1.167	1.167

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

Опис	2018. година	2016. година
Дисконтна стопа	-	4,00%
Процењена стопа раста просечне зараде	-	2,00%
Процент флукуације	-	20,00%
Износ отпремнине у моменту резервисања (износ у динарима)	-	189.183,00
Укупан борј запослених на дан 01.01 текуће године	30	
Укупан број запослених који су напустили друштво у току године		
Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију у току године		
Укупан број новозапослених у току године		
Укупан број запослених на дан 31.12.	30	30
Да ли је било измена у општем акту у погледу признавања резервисања и износа резервисања	Не	Не

Предузеће на дан 31.12.2018. године није вршило обрачун нових резервисања, нити је обрачуната резервисања из претходне године користило у текућој години, а због законских ограничења пријема нових запослених на неодређено време. Предузеће сматра да обрачун резервисања за текућу годину не би имао материјално значајан утицај на финансијске извештаје.

16. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Одложене пореске обавезе:		
А) по основу резервисања		24
Стање на дан 31. децембар		24

17. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Примљени аванси у земљи	3.463	2.203
Стање на дан 31. децембар	3.463	2.203

Примљени аванси односе се на следеће пословне партнере:

Купац	У хиљадама динара	
	Износ	
Јовановић Љубиша Ниш		421
САТ		1.782
Dambo company doo Niš		227
Град Ниш		833
Општина Метрошина		162
WD Concord West		38
Укупно:		3.463

18. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	Обавезе према добављачима у земљи	Укупно
Стање на почетку године	455.572	455.572
Повећање	76.019	76.019
Нове обавезе	76.019	76.019
Смањење	310.165	310.165
По основу плаћања	310.165	310.165
Стање на крају године	221.426	221.426

Структура обавеза према добављачима:

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Обавезе према добављачима за градске програме	220.988	454.344
Обавезе према добављачима за залихе, услуге и остало	438	1.228
Укупно:	221.426	455.572

Највеће обавезе према добављачима за реализацију градских програма односе се на следеће пословне партнере:

	У хиљадама динара
	<u>Износ</u>
ЕПС	151.032
ПД Југоисток	53.621
РЗР Трасе Ниш	8.193
ЈП Железнице Србије	7.504
Остали	638
Укупно:	<u>220.988</u>

Старосна структура обавеза према добављачима:

	У хиљадама динара			
	До једне године	Од једне до три године	Преко три године	Укупно
Обавезе према добављачима у земљи	25.466	195.690		221.426
Укупно:	<u>25.466</u>	<u>195.690</u>		<u>221.426</u>

19. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Обавезе према Граду Нишу за остале приходе буџета Града Ниша	<u>25.828</u>	<u>7.377</u>
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада које се рефундирају	233	668
Обавезе за порез на зараде и накнаде на терет запосленог	27	88
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	67	207
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	57	187
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	-	-
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада	-	-
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	<u>384</u>	<u>1.150</u>
Обавезе према запосленима	-	37
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	62	65
Обавезе за обуставе из зарада и накнада зарада	8	79
Обавезе за примљене депозите за раскопавање ј.п.	3.292	
Друге непоменуте обавезе	15	
Остале обавезе према буџету	<u>31.157</u>	<u>42.893</u>
Свега остале обавезе	<u>34.534</u>	<u>43.074</u>
Стање на дан 31. децембар	<u>60.746</u>	<u>51.601</u>

Остале обавезе према буџету, представљају обавезе Предузећа да у име и за рачун града наплати потраживања из ранијег периода и пренесе их у буџет Града Ниша (веза са напоменом под бр. 11).

20. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	1.414	566
Стање на дан 31. децембар	1.414	566

21. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Обавезе за порез из резултата	-	171
Обавезе за порез на имовину	-	5
Обавезе по основу извршних судских решења за реализацију градских програма	4.632	5.168
Остале обавезе за порезе, допр.и друге дажбине	320	141
Стање на дан 31. децембар	4.952	5.485

22. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Остала пасивна временска разграничења	484.049	493.980
Стање на дан 31. децембар	484.049	493.980

Промене на осталим пасивним временским разграничењима:

	У хиљадама динара
Стање на почетку године	493.980
а) Повећање по основу :	1.404
набавка нефинансијске имовине и основних средстава по основу реализације градских програма	1.404
б) Смањење по основу :	11.335
Споразум са ЈКП Градска топлана Ниш	11.335
Стање на крају године	484.049

Повећање ПВР настаје по испостављеним рачунима и ситуацијама од добављача за извршене послове набавке нематеријалне имовине у припреми и основних средстава у припреми, са припадајућим порезом на додату вредност, а по закљученим уговорима за реализацији градских програма.

Смањење ПВР настаје при окончању појединачних послова на реализацији градских програма, односно при предаји нематеријалне имовине и основних средстава Оснивачу.

23. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	51.807	50.210
Укупно приходи од продаје производа и услуга	51.807	50.210
Приходи од премија, субвенција, донација и др.	1.218	-
Други пословни приходи	14.082	14.994
Стање на дан 31. децембар	67.107	65.204

Структура прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту:

	У хиљадама динара
	2018.
Приходи од продаје производа и услуга по основу обављања поверене делатности за потребе Оснивача – Града Ниша	50.000
Приходи од пружања услуга трећим лицима	1.807
Стање на крају године	51.807

Приходи од премија, субвенција, донација и др. у износу од 1.218 хиљада динара остварени су по основу суфинансирања Програма управљања спомеником природе Церјанска пећина, а у складу са Уговором број 401-00-570/2018-04 од 11.06.2018. године (наш број 03-2310) које је предузеће закључило са Министарством заштите животне средине Републике Србије.

Други пословни приходи у износу од 14.082 хиљаде динара односе се на рефундацију трошкова извршења од стране Оснивача по поднетим захтевима у износу од 12.591 хиљаде динара и приходе остварене реализацијом Уговора о спровођењу јавног рада број 0302-10169-50/2018 (наш број 02-2464) који је предузеће закључило 19.06.2018. године са Градском општином Пантелеј и Националном службом за запошљавање у износу од 1.491 хиљаде динара.

24. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2018.	2017.
Трошкови материјала	1.010	1.039
Трошкови горива и енергије	880	1.117
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	29.163	27.080
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	5.218	4.847
Трошкови накнада по уговорима са физ.лицима	3.027	1.322
Остали лични расходи и накнаде	5.063	4.535
Укупно трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	42.471	37.784
Трошкови услуга на изради учинака	1.271	636
Трошкови транспортних услуга	658	636
Трошкови услуга одржавања	963	343
Трошкови закупнина	17	-
Трошкови рекламе и пропаганде	55	232
Трошкови осталих услуга	409	583
Укупно трошкови производних услуга	3.373	1.794
Трошкови амортизације	2.730	2.927

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених

Укупно трошкови амортизације и резервисања

Трошкови непроизводних услуга

Трошкови репрезентације

Трошкови осигурања

Трошкови платног промета

Трошкови пореза

Трошкови доприноса

Остали нематеријални трошкови

Укупно нематеријални трошкови

-	-
2.730	2.927
278	735
177	36
142	161
397	600
620	605
430	-
13.223	13.371
15.267	15.508
65.731	60.169

Стање на дан 31. децембар

Структура трошкова горива и енергије:

У хиљадама динара

2018.

Трошкови горива за возила

519

Трошкови горива и енергије – даљинско грејање

353

Трошкови електричне енергије

8

Стање на дан 31. децембар

880

Предузеће је у реализацији Програма управљања спомеником природе Церјанска пећина утрошило укупно 1.218 хиљада динара од тога 98 хиљада динара за набавку мерних инструмената (66 хиљада динара за ручни ГПС, 11 хиљада динара за ласерски даљинометар и 21 хиљаду динара за термохигрометар), а 1.120 хиљада динара за праћење и унапређење стања заштићеног подручја (250 хиљада динара за наставак истраживања новооткривене везе крашке јаме у Крављу и главног канала Церјанске пећине, 594 хиљаде динара за наставак спелеоморфолошких снимања и мерења и 276 хиљада динара за детаљно топографско снимање брда испод кога се налази пећина). Ова средства обезбеђена су од стране Министарства заштите животне средине Републике Србије.

Предузеће је у реализацији Програма управљања спомеником природе Лалиначка слатина утрошило укупно 154 хиљаде динара за обележавање граница заштићеног подручја. Ова средства обезбеђена су од стране Града Ниша.

У реализацији пројекта преко Националне службе за запошљавање ради спровођења јавног рада уређење зелених површина на територији Градске општине Пантелеј предузеће је утрошило укупно 1.491 хиљаду динара, од тога 1.465 хиљада динара на накнаде физичким лицима ангажованим по овом основу, а 26 хиљада динара на заштитну опрему. Ова средства обезбеђена су од стране Националне службе за запошљавање.

25. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У хиљадама динара

	2018.	2017.
Расходи камата (према трећим лицима)	1.791	4.751
Стање на дан 31. децембар	1.791	4.751

Расходи камата:

	У хиљадама динара	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Расходи камата по купопродајним односима	494	
Расходи камата по извршењима за градске програме	1.296	4.084
Расходи камата за неблагоприятно плаћене јавне приходе	1	268
Укупно:	<u>1.791</u>	<u>4.751</u>

26. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара
	<u>2018.</u>
Текући порески расход	52
Одложени порески приход периода	(177)
Укупно порески расход периода	<u>(125)</u>

б) Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	У хиљадама динара
	<u>2018.</u>
Добитак пословне године	<u>175</u>
<i>Корекција за сталне разлике</i>	
Усклађивање и корекција расхода и прихода у пореском билансу	(426)
<i>Корекција за привремене разлике</i>	
Пореска амортизација	2.986
Рачуноводствена амортизација	(2.730)
Опорезива пословна добит	<u>345</u>
Пореска основица	<u>345</u>
Обрачунати порез	52
Укупно утврђени обрачунати порез	<u>52</u>
Плаћене аконтације	171
Износ пореза за повраћај	<u>119</u>

б) Одложени порески приход периода по основу разлике у обрачуну амортизације по рачуноводственим и пореским прописима:

Садашња рачуноводствена вредност	Садашња пореска вредност	Рач.основица минус Пореска основица	Стопа пореза на добит	Одложена пореска обавеза
62.796	62.642	(148)	15%	22

Одложена пореска обавеза на дан 31.12.2018.	22
Одложена пореска средства за резервисања за отпремнине на дан 31.12.2018. (1.167 * 15%)	175
Одложена пореска средства након пребијања 31.12.18.	153
Одложена пореска обавеза на дан 31.12.2017.	24
Одложени порески приход периода	<u>177</u>

27. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

1) Потенцијалне обавезе

а) Судски спорови

У току 2018. године вођено је 47 судских спорова, од тога на дан 31.12.2018. године 5 је правоснажно окончано. Предмет наведених спорова највећим делом односи се на утврђивање и исплату накнаде по основу фактичког заузећа земљишта, приликом извођења радова на реализацији градских програма као и на накнаду штете начињене физичким и правним лицима услед неадекватног одржавања путне инфраструктуре.

Процена је руководства Предузећа да ће у оквиру процеса реорганизације рада Градске управе Града Ниша, у чијој је надлежности, почев од 1. децембра 2016. године, и реализација градских програма, Град Ниш преузети, како доспеле, тако и потенцијалне обавезе, по основу реализације градских програма које је у име и за рачун Града Ниша обављало Предузеће, закључно са програмима за 2016. годину, што ће у значајној мери умањити будуће ризике по основу потенцијалних обавеза Предузећа.

28. НАКНАДЕ КЉУЧНОГ РУКОВОДСТВА

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

	У хиљадама динара
	2018.
Зарада Директора (Бруто)	1.634
Зарада Извршног директора	1.255
Накнаде за рад Председника и чланова Надзорног одбора	949
Бонуси	
Укупно:	3.838

29. ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће је на дан 31.12.2018. године извршило обрачун резервисања за примања запослених по основу одласка у пензију.

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

30. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање капиталом

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

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

Тржишни ризик

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

Девизни ризик

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

Каматни ризик

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

Кредитни ризик

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

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

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

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

Ризик ликвидности

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

31. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

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

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

32. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2018. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

33. АКТУЕЛНА ЕКОНОМСКА СИТУАЦИЈА И ЊЕН УТИЦАЈ НА ПОСЛОВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

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

34. ПОРЕСКИ РИЗИК

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

У Нишу, 04.06.2019. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја



Законски заступник

