



IF-E-007

JKP „Медиана“ Ниш  
Број: 15368 /НО/241-26  
Датум: 30.05.2022. године

На основу члана 22. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ број 15/2016 и 88/2019) и члана 26. Статута ЈКП „Медиана“ Ниш бр.3506/НО/93-2 од 27.02.2017. године и измена и допуна бр.11904/НО/130-3 од 25.06.2018. године Надзорни одбор ЈКП „Медиана“ Ниш је на 241. седници одржаној дана 30.05.2022. године донео следећу

## ОДЛУКУ

I

Усваја се Годишњи извештај о пословању ЈКП „Медиана“ Ниш за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године.

Саставни део ове Одлуке је Годишњи извештај о пословању ЈКП „Медиана“ Ниш за 2021. годину за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године.

II

Одлуку доставити надлежним службама на реализацију.

**НАДЗОРНИ ОДБОР ЈКП „МЕДИАНА“ НИШ**

Председавајући Надзорног одбора

Радослав Илић



IF-E-007

JKP „Медиана“ Ниш  
Број: 15368/НО/241-2а  
Датум: 30.05.2022. године

На основу члана 22. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ број 15/2016 и 88/2019) и члана 26. Статута ЈКП „Медиана“ Ниш бр.3506/НО/93-2 од 27.02.2017. године и измена и допуна бр.11904/НО/130-3 од 25.06.2018. године Надзорни одбор ЈКП „Медиана“ Ниш је на 241. седници одржаној дана 30.05.2022. године донео следећу

## ОДЛУКУ

### I

Усваја се редован годишњи финансијски извештај ЈКП „Медиана“ Ниш за 2021. годину са мишљењем независног ревизора.

Саставни део ове одлуке је сет финансијских извештаја који обухвата Биланс стања, Биланс успеха, Извештај о осталом резултату, Извештај о токовима готовине, Извештај о променама на капиталу, Напомене уз финансијске извештаје и Извештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја ЈКП „Медиана“ Ниш за 2021. годину.

### II

Одлуку доставити надлежним службама на реализацију.

НАДЗОРНИ ОДБОР ЈКП „МЕДИАНА“ НИШ



Председавајући Надзорног одбора

Радослав Ипић

број: 15368/НО/241-2а  
датум: 30.05.2022.



**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ  
ЈКП „МЕДИАНА“ НИШ ЗА 2021.годину**

мај, 2022. година

## САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ.....	1
1.1. Статус, правна форма и делатност предузећа.....	1
1.2. Организациона шема.....	2
1.3. Организациона структура.....	3
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021. ГОДИНИ.....	3
2.1. Реализовани физички обим активности у 2021. години.....	4
2.2. Финансијска анализа пословања на дан 31.12.2021. године.....	8
2.3. Остварени приходи у 2021. години.....	9
2.4. Остварени расходи у 2021. години.....	13
2.5. Анализа ликвидности .....	15
2.6. Кредитна задуженост.....	17
2.7. Резултат пословања .....	17
2.8. Кадровска структура.....	18
2.9. Индикатори мерења ефикасности пословања .....	19
2.10. Реализација плана инвестиционих улагања.....	20
3. УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ.....	21
4. АКТИВНОСТИ НА УНАПРЕЂЕЊУ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА.....	21
4.1. Спроведене активности на унапређење процеса пословања....	21
4.2. Спроведене активности у области кооперативног управљања.....	21
5. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ У 2021. ГОДИНИ.....	22
6. ПЛАНИРАНИ РАЗВОЈ.....	22
6.1. Мисија и визија.....	23
6.2. Циљеви.....	23
7. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА.....	25
8. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА.....	25
9. АКТИВНОСТИ И ИСТРАЖИВАЊА.....	25
9.1. Анализа тржишта.....	25
10. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ.....	25
11. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ.....	25
11.1 .Ризици у пословању и управљање ризицима.....	25
11.2. Изложеност кредитном ризику, ризику ликвидности и новчаног тока, управљање ризицима и оцена њихове ефикасности.....	26
11.2.1. Ценовни ризик.....	26
11.2.2. Кредитни ризик.....	26
11.2.3 Ризик ликвидности и новчаног тока.....	26

## 1. ОПШТИ ПОДАЦИ

### 1.1. Статус, правна форма и делатност предузећа

Пословно име:  
ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „МЕДИАНА“ НИШ

Скраћени назив: ЈКП „Медиана“ Ниш

Правна форма: Јавно предузеће

Оснивач: Град Ниш

Матични број: 07319649

Порески број – ПИБ: 100334296

Јединствени број корисника јавних средстава – ЈБКЈС: 81706

Шифре делатности од општег интереса: 38.11, 38.21, 38.12, 38.22, 37.00, 81.21, 81.29, 81.22, 81.30, 43.12, 96.09,

Шифре осталих делатности: 01.30, 01.61, 02.10, 47.79, 38.31, 38.32, 43.11, 45.20, 46.77, 47.76, 49.41, 71.20, 96.01.

Делатности: 38.11 Сакупљање отпада који није опасан – претежна делатност

Капитал: 100% државни

Адреса седишта: Мраморска 10, Ниш, Србија

Електронска адреса: jkpmediana@jkpmediana.rs

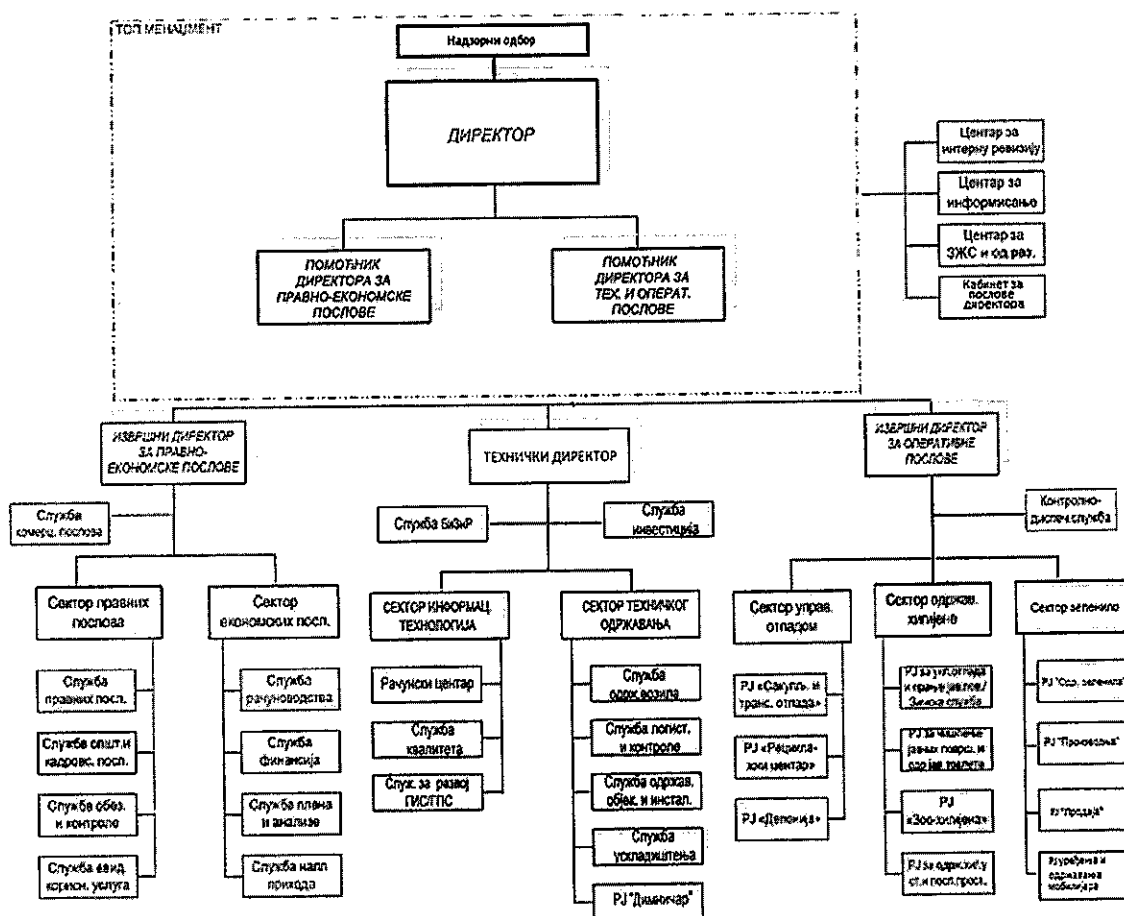
Web адреса: www.jkpmediana.rs

Телефон: 018/42-53-990; Факс: 018/42-53-990

Јавно комунално предузеће "Медиана" Ниш основано је 28.02.1990.године Одлуком о оснивању Јавног комуналног предузећа "Медиана" Ниш. Након тога су извршене многобројне статусне промене ("Сл. лист града Ниша", бр. 143/2016 - пречишћен текст 3/2017 - испр.и 18/2018). Претежна делатност предузећа, као делатност од општег интереса, је сакупљање отпада који није опасан (38.11) у складу са чл.2 Закона о комуналним делатностима ("Сл. Гласник РС", бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018).

## 1.2. Организациона шема

Организациона шема у предузећу саставни је део Правилника о организацији и систематизацији послова Јавног комуналног предузећа „Медиана“ – Ниш, број 12543 од 04.07.2018. године и Правилника о изменама правилника о организацији и систематизацији послова број 18055 од 03.07.2020. године, број 23369 од 21.08.2020. године и Правилника о изменама правилника о организацији и систематизацији послова Јавног комуналног предузећа Медиана Ниш бр.29274 од 20.10.2020. године.



### 1.3. Организациона структура

Организациону структуру предузећа у 2021. години чини:

#### Надзорни одбор ЈКП “Медиана“ Ниш

- Братислав Благојевић – председник Надзорног одбора  
број Решења: 06-1025/2017-9-5-02 од 01.11.2017 год.
- Славиша Стаменковић – члан Надзорног одбора  
број Решења: 06-1025/2017-9-5-02 од 01.11.2017 год.
- Радослав Илић – члан Надзорног одбора  
број Решења: 06-764/2019-42-02 од 16.08.2019 год.

#### Менаџмент

- ВД директора – Иван Михајловић, број Решења: 06-620/2021-20-2-02 од 17.06.2021. године,
- Помоћник директора за правно-економске послове - Лидија Вукелић,
- Помоћник директора за оперативне и техничке послове - Ирена Стаменковић,
- Извршни директор за правно-економске послове – Сања Јефић Бранковић и
- Извршни директор за оперативне послове – Небојша Јорданов.

Организационе целине чине:

- блок оперативних послова,
- блок техничких послова,
- блок правно-економских послова и
- центри за подршку рада менаџмента.

Блок оперативних послова чине сектори за обављање поверених делатности.

Блок техничких и блок правно-економских послова чине организационе целине за подршку обављања оперативних послова.

## 2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021.години

У периоду јануар – децембар 2021. године предузеће је остварило позитиван финансијски резултат, остварена је нето добит у износу 3.744.023,00 динара.

У набавку основних средстава уложено је 68.853.453 динара.

Обавезе према запосленима су редовно измириване. Трошкови бруто зараде, накнаде зарада и остала лична давања запосленима износе 1.172.096.312,00 динара. Просечно исплаћена бруто II зарада износи 81.862,46 динара, а просечна нето 50.967,90 динара.

Кредитна задуженост на дан 31.12.2021. године износи 264.076.287 динара.

Остварени проценат наплате са почетним стањем износи 68,33% што је више у односу на претходну годину за 14%.

Број запослених на дан 31.12.2021. године је 1.082 од тога у сталном радном односу је 949 радника, а на одређено време због повећаног обима посла и замене одсутних радника је 133 лица. Укупни број запослених мањи је у односу на претходну годину.

## 2.1. Реализовани физички обим активности у 2021.години

Реализовани физички обим активности у 2021. години дат је по делатностима у оквиру сектора.

### СЕКТОР УПРАВЉАЊА ОТПАДОМ

Ред. бр.	НАЗИВ ПРОИЗВОДА	Јед. мере	ОСТВАРЕНО 2020.	ПЛАН 2021.	ОСТВАРЕНО 2021.	ИНДЕКС	
						6:4	6:5
1	2	3	4	5	6		
1	Сакупљање отпада – физичка лица	m <sup>2</sup> бр. кор	68.871.909,82 90.287	71.100.000 91.000	70.357.508 92.986	102 103	99 102
2	Сакупљање отпада – правна лица	m <sup>2</sup> бр. кор	17.886.773 1.950	19.000.000 2.120	18.412.088 2.054	103 105	97 97
3	Укупна количина депонованог отпада	m <sup>3</sup>	303.250	300.000	330.117	109	110
4	Метални отпад	kg	57.510	227.000	32.426	56	14
5	Амбалажни отпад	kg	1.001.720	1.380.000	2.000.510	200	145
		-	-	-	-		

Физички обим у делу укупне количине депонованог отпада бележи раст од 9% у односу на 2020.годину и остварење од 110% у односу на план за 2021. годину.

У делу металног отпада физички обим бележи пад од 44% у односу на 2020. годину, а у односу на план за 2021. годину реализација је 14%.

Физички обим амбалажног отпада бележи раст од 100% у односу на 2020. годину, а у односу на план за 2021. годину остварење од 145%.

### СЕКТОР ОДРЖАВАЊА ХИГИЈЕНЕ

Р. бр.	НАЗИВ ПРОИЗВОДА	Јед. мер	ОСТВАРЕНО 2020.	ПЛАН 2021.	ОСТВАРЕНО 2021.	индекс	
						6:4	6:5
1	2	3	4	5	6		
	<b>ЗИМСКА СЛУЖБА</b>						
1	* ДЕЖУРСТВО	сат	1.172	1.172	1.947	166	166
2	* РАД	сат	34.140	34.140	16.659	49	49
3	* УТРОШАК СОЛИ	кг	1.500.000	1.500.000	858.280	57	57



Р. бр.	НАЗИВ ПРОИЗВОДА	Јед. мер	ОСТВАРЕНО 2020.	ПЛАН 2021.	ОСТВАРЕНО 2021.	ИНДЕКС	
						6:4	6:5
1	2	3	4	5	6		
	<b>ОДРЖАВАЊЕ ХИГИЈЕНЕ</b>						
1	* ЧИШЋЕЊЕ УЛИЦА	сат	92.000.000	92.000.000	84.111.193	91	91
2	РУЧНО ЧИШЋЕЊЕ У ЗИМСКОМ ПЕРИОДУ	сат	23.000.000	23.000.000	45.004.698	196	196
3	ПРАЊЕ УЛИЦА - НОЋУ	м2	25.335.000	25.335.000	6.015.725	24	24
4	ПРАЊЕ УЛИЦА - ДАЊУ	м2	1.200.000	1.200.000	419.450	35	35
5	ВОДОЗАХВАТ-ДЕЖУРСТВО	сат	6.600	6.600	6.576	100	100
6	УЛИЧНО СМЕЋЕ	м3	10.240	10.240	20.607	201	201
7	МАШИНСКИ УТОВАР	м3	630	630	6.595	1.047	1.047
8	ПРАЖЊЕЊЕ КОНТЕЈНЕРА	ком.	8.150	8.150	5.743	70	70
9	ПРАЖЊЕЊЕ САНДУКА	ком.	660	660	569	86	86
10	МАШ.ЧИШЋЕЊЕ УЛИЦА	м	82.000.000	82.000.000	25.738.515	31	31
11	МАШИНСКО ПРАЊЕ	м2	8.596.000	8.596.000	15.760.459	183	183
12	ПРАЖ.КОРПИ ЗА ОТПАД	сат	10.980	10.980	11.136	101	101
13	ДЕЖУРСТВО У ЈАВНИМ ТОАЛЕТИМА	сат	33.000	33.000	33.124	100	100
14	УКЛАЊАЊЕ ГРАФИТА	сат	-	550			
15	ЧИШЋЕЊЕ СПОМЕНИКА ОД ЈАВНОГ ЗНАЧАЈА	м²	-	5.418			
	<b>ОДРЖ.ХИГИЈЕНЕ У СТАМБЕНИМ ЗГРАДАМА</b>						
1	ОДРЖ.ХИГИЈЕНЕ У СТАМБЕНИМ ЗГРАДАМА	бр. стан	6.552	7.800	6.926	106	89
	<b>ЗОО ХИГИЈЕНА</b>						
1	РАД ЕКИПЕ	сат	2.350.	2.350	2.021	86	86
2	РАД НК РАДНИКА	сат	4.700	4.700	2.847	61	61
			-	-	-		

Физички обим услуга на одржавању јавне хигијене у Граду Нишу, реализован је у потпуности у складу са Програмом одржавања јавне хигијене на територији Града Ниша за 2021. годину.

#### ДИМНИЧАРСКЕ УСЛУГЕ

Ред. бр.	Назив производа	Јед. мере	ОСТВАРЕНО 2020.	ПЛАН 2021.	ОСТВАРЕНО 2021.	ИНДЕКС	
						6:4	6:5
1	2	3	4	5	6		
1.	ФИЗИЧКА ЛИЦА-број димњака број домаћинства	ком. бр.кор.	21.916 17.541	21.913	21.902 17.541	100 100	100
2.	ДИМЊАЦИ УГОСТИТ.ОБЈЕКТИ СКАРЕ	бр.услуга	20	35	33	165	94
3.	ДИМЊАЦИ И УРЕЂАЈИ У ПЕКАРАМА	бр.услуга бр.кор.	0 0	0	0		
4.	ДИМЊАЦИ И УРЕЂАЈИ У КУХИЊАМА МАСОВНО СПРЕМАЊЕ	бр.услуга бр.кор.	3	10	33	1.100	330
5.	ДИМЊАЦИ И ДИМОВОД.ЦЕВИ КОД ИНД. И ЗАНАТ. ПОСТРОЈЕЊА (ТОПЛАНЕ, ЕНЕРГКОТЛАР.).	бр.услуга	274	275	243	89	88
6.	ВЕНТИЛАЦИОНИ КАНАЛИ У ОБЈЕКТИМА ЗА МАСОВНО СПРЕМАЊЕ ХРАНЕ	бр.кор.	2	5	1	50	20

У 2021. години физички обим димничарских услуга за физичка лица реализован је 100%, како у односу на план тако и у односу на претходну годину.

Приметан је значајан пораст задужених димњака и уређаја у кухињама за масовно спремање хране јер су након пандемије поново почеле са радом.

# СЕКТОР ЗЕЛЕНИЛО

Р. бр.	НАЗИВ ПРОИЗВОДА	Јед. мере	ОСТВАРЕНО 2020.	ПЛАН 2021.	ОСТВАРЕНО 2021.	ИНДЕКС	
						6:4	6:5
1	2	3	4	5	6		
	<b>ПРОГРАМ ОДРЖАВАЊА ЈАВНИХ ЗЕЛЕНИХ ПОВРШИНА</b>						
1	ТРАВЊАЦИ	м <sup>2</sup>	2.863.951	3.766.503	3.766.503	132	100
2	УКРАСНО ШИБЉЕ	м <sup>2</sup>	8.276	8.316	8.316	100	100
3	РУЖЕ	м <sup>2</sup>	3.800	3.820	3.820	101	100
4	ПЕРЕНЕ	м <sup>2</sup>	1.150	1.150	1.150	100	100
5	ЦВЕТЕНЕ ПОВРШИНЕ	м <sup>2</sup>	2.377	2.377	2.377	100	100
6	ЖИВА ОГРАДА	м <sup>2</sup>	46.266	46.266	46.266	100	100
7	САДНИЦЕ ЛИШЋАРА И ЧЕТИНАРА	ком	14.048	14.072	14.072	100	100
8	РАД ПОДИЗНЕ ПЛАТФОРМЕ	час	1.098	1.246	1.246	113	100
9	ХЕМИЈСКО СУЗБИЈАЊЕ КОРОВСКИХ БИЉАКА	м <sup>2</sup>		388.000	388.000	/	100
	<b>ПРОГРАМ ОЧУВАЊА И УНАПРЕЂЕЊА ЗЕЛЕНИЛА И ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ</b>						
1	ТРАВЊАЦИ	м <sup>2</sup>	11.458	6.200	50.142	438	809
2	РАД ПОДИЗНЕ ПЛАТФОРМЕ	час		0			
3	УКРАСНО ШИБЉЕ	м <sup>2</sup>	5.842	4.745	1.040	18	22
4	ЖИВА ОГРАДА	м <sup>2</sup>	3.392	45			
5	САДНИЦЕ ЛИШЋАРА И ЧЕТИНАРА	ком	1.250	118	133	11	113
6	РУЖЕ	м <sup>2</sup>	0	0			
7	ПЕРЕНЕ	м <sup>2</sup>	1.466	5.910	319	22	5
8	РАД ЦИСТЕРНЕ	h	848	138	28,5	3	21
9	УКЛАЊАЊЕ САМОНИКЛЕ ВЕГЕТАЦИЈЕ	м <sup>2</sup>	13.120	0	/	/	/
10	ОГРАЂИВАЊЕ ЗАШТ.ПРОСТОРА МЕТ.СТУБИЋИМА	ком	0	100	/	/	/
	<b>ПРОГРАМ ЗАШТИТЕ СПОМЕНИКА ПРИРОДЕ</b>						
1	ТРАВЊАЦИ	м <sup>2</sup>	0	2.380	/	/	/
2	РАД ПОДИЗНЕ ПЛАТФОРМЕ	h	0	8	/	/	/
3	ПОСТАВЉАЊЕ ТАБЛЕ СА НАТПИСОМ	ком	0	0	/	/	/
4	ПОСТАВЉАЊЕ ПОДУПИРАЧА	ком	0	5	/	/	/
5	РАД ПРУНЕРА	h	0	24	/	/	/
6	ОГРАЂИВАЊЕ ЗАШТ.ПРОСТОРА МЕТ.СТУБИЋИМА	М'	0	0	/	/	/
	<b>СПОМЕН ПАРК „БУБАЊ“</b>						
1	ТРАВЊАЦИ	м <sup>2</sup>	0	224.000	/	/	/
2	РАД ПОДИЗНЕ ПЛАТФОРМЕ	час	0	40	/	/	/
3	УКЛАЊАЊЕ САМОНИКЛЕ ВЕГЕТАЦИЈЕ	м <sup>2</sup>	0	48.865	/	/	/

Р. бр.	НАЗИВ ПРОИЗВОДА	Јед. мере	ОСТВАРЕНО 2020.	ПЛАН 2021.	ОСТВАРЕНО 2021.	ИНДЕКС	
						6:4	6:5
1	2	3	4	5	6		
	<b>ПРОДАЈА ДЕНДРО-МАТЕРИЈАЛА, СОБНОГ, СЕЗОНСКОГ ЦВЕЋА И ВРЕЋИЦА ХУМУСНЕ ЗЕМЉЕ</b>						
1	Укупно дендро материјал, саксијско, сезонско цвеће и врећице земље	ком	220.000	161.000	241.763	110	150
2	Бусен траве	м <sup>2</sup>	0	700	/	/	/
	<b>ПРОДАЈА ДЕКОРАТИВНЕ РОБЕ</b>						
1	Саксијско цвеће	ком	9.000	9.100	9.800	109	108
2	Резани цвет	ком	27.000	28.500	29.000	107	102

**ПРОГРАМ ОДРЖАВАЊА ПАРКОВСКОГ И ДЕЧИЈЕГ МОБИЛИЈАРА**

Ред. бр.	НАЗИВ УСЛУГЕ ПРОИЗВОДА	Јед. мере	ОСТВАРЕНО 2020.	ПЛАН 2021.	ОСТВАРЕНО 2021.	ИНДЕКС	
						6:4	6:5
1	2	3	4	5	6		
1.	Замена и фарбање штафни	ком	2.500	2.150	1.155	46	54
2.	Фарбање клупа-комплетно	ком	248	188	298	120	159
3.	Израда клупа са наслоном	ком	20	18	29	145	161
4.	Израда клупа без наслона	ком	90	65	31	34	48
5.	Израда дечијих љуљашки	ком	5	3	0		
6.	Израда дечијих клацкалица	ком	5	3	0		
7.	Поправка и монтажа корпи за отпатке	ком	500	430	321	64	75
8.	Постављање клупа „Моделара“	ком	60	45	7	12	16

Одржавање јавних зелених површина се обавља на основу Програма уређења и одржавања јавних зелених површина за 2021.годину и опредељено је Одлуком о буџету Града Ниша. Физички обим услуга за одржавање јавних зелених површина и очувања и унапређења зеленила у функцији заштите животне средине већи је у односу на реализацију из 2020.године.

Одржавање парковског и дечијег мобилијара је у мањем обиму у односу на реализацију из 2020.године с обзиром на мању инвестициону активност у 2021.години.

## 2.2. Финансијска анализа пословања на дан 31.12.2021.

Предузеће се финансира из сопствених средстава обављањем поверених делатности од општег интереса.

У пословној 2021. години Јавно комунално предузеће „Медиана“ Ниш остварило је приход у износу 1.734.375.592 динара, што представља остварење плана 99%, док је приход у односу на 2020. годину већи за 4%.

У току 2021. године дошло је до реализације мање прихода Сектора управљања отпадом од 3% у односу на план, највећим делом због пандемије проузроковане вирусом Covid 19. Приход сакупљања и одлагања комуналног отпада у стамбеном и пословном простору као и приход Радне јединице Рециклажни центар мање је остварен у односу на план, док су приходи од ванредних услуга и приходи депоније реализовани у већем обиму од планираног у наведеном периоду. На мање остварење прихода (обуставу фактурисања) сакупљања и одлагања комуналног отпада у пословном простору утицала је и Одлука надзорног одбора, по препоруци Градског већа Града Ниша, којом је омогућено правним лицима – власницима хотела да због смањеног обима ноћења се испоставља фатура само по позиву корисника услуге услед последица пандемије на њихово редовно пословање. Један од разлога пада прихода Радне јединице Рециклажни центар је смањење радне снаге на сортирању отпада које је условило смањен обим прераде рециклабилног отпада.

Приход Сектора одржавања хигијене остварен је у обиму незнатно нижем у односу на план.

Приход Сектора зеленило такође бележи пад у односу на план из разлога што су планирана средства за очување и унапређење заштите животне средине у 2021. години уговорени у току месеца децембра и биће реализована у 2022.години.

Приходи РЈ Димничари остварен је са 85% у односу на план. Пад броја услуга је настао као последица пандемије јер се услуга пружа у директном контакту са корисницима.

Остварени расходи у 2021. години у износу од 1.718.329.840 динара бележе раст у односу на претходну годину за 5%, док је план остварен са 99%.

Сходно паду физичког обима пружања услуга, мањи су трошкови материјала у односу на план.

Трошкови амортизације и трошкови премије осигурања мањи су у односу на план због испоруке опреме у наредној години.

Трошкови зарада и накнада зарада, такође су мањи у односу на план. У делу исплате зарада мања је реализација из разлога што је већи број запослених у 2021. години био на боловању преко 30 дана па су накнаде зарада исплаћиване на терет Фонда за здравствено осигурање.

Остали расходи бележе веће остварење у односу на план у делу директног отписа потраживања, у највећем делу због брисања из АПР-а правног лица „Мин локомотива“ у износу 11.411.263 динара.

### 2.3. Остварени приходи у 2021.години

Укупни приходи у 2021. години остварени су реализацијом послова предвиђених програмима одржавања комуналних објеката, као и обављањем редовних делатности.

Приходи Сектора управљања отпадом остварени су у износу од 992.114.400 динара, што значи да је план остварен са 97%, а у односу на 2020. годину већи су за 12%.

Приходи Сектора одржавања хигијене остварен је у износу од 371.988.213 динара, што значи остварење плана са 99%, а у односу на остварење у 2020. години приходи су већи за 2%.

Приходи Сектора зеленило остварени су у износу од 195.103.656 динара, што значи остварење плана са 95%, док је приход у односу на 2020. годину мањи за 4%.

Приходи Техничког сектора остварени су у износу од 23.894.580 динара, што значи да је план остварен 100%, а у односу на остварење у 2020. години су већи за 18%.

Остали приходи остварени су у износу од 151.274.743 динара што представља смањење од 24% у односу на остварење из 2020. године, док је у односу на план остварен приход већи за 29%.

Приходи по изворима финансирања дати су у наредном прилогу, табеле са бројевима 1, 2 и 3.

- У табели бр.1 дат је приказ прихода по изворима финансирања;
- У табели бр.2 дат је приказ прихода по секторима и
- У табели бр.3 дат је приказ прихода по контима.

#### Укупни приходи по изворима финансирања

Табела бр.1

ОПИС	Остварено 2020.	% Учешће	Остварено 2021.	% учешће	индекс
Приход од одржавања јавне хигијене и рада зимске службе и ЗОО хигијена	365.975.119	21,88	371.988.213	21,45	102
Приход сектора зеленило	202.877.827	12,13	195.103.656	11,25	96
Приход од сакупљања отпада (правна и физичка лица)	762.613.754	45,60	863.769.815	49,80	113
Приходи за депоновање смећа	94.668.961	5,66	97.705.428	5,63	103
Приходи од услуга депоновања	14.382.595	0,86	20.399.667	1,18	142
ОПИС	Остварено 2020.	% Учешће	Остварено 2021.	% учешће	индекс
Приход од продаје секундарних сировина	11.899.299	0,71	10.239.490	0,59	86
Приходи техничког сектора	20.332.941	1,22	23.894.580	1,38	118
Остали извори прихода	199.597.373	11,94	151.274.743	8,72	76
<b>УКУПНО:</b>	<b>1.672.347.869</b>	<b>100,00</b>	<b>1.734.375.592</b>	<b>100,00</b>	<b>104</b>

## Извори прихода по секторима

Табела бр.2

О п и с	ОСТВАРЕНО 2020.	% учешћа	ПЛАН 2021.	% учешћа	ОСТВАРЕНО 2021.	% учешћа	инд. 6:2	инд. 6:4
1	2	3	4	5	6			
<b>СЕКТОР УПРАВЉАЊА ОТПАДОМ</b>								
Стамбени простор	489.863.092	55,44	575.914.800	56,28	563.082.934	56,76	115	98
Приход од услу.одлагања ком.отп.-стамб.пр.	75.550.846	8,55	86.035.080	8,41	78.013.807	7,86	103	91
Пословни простор	245.016.176	27,73	277.082.000	27,08	261.964.025	26,40	107	95
Приход од услуга одлагања ком.отп.-пословни простор	19.118.115	2,16	21.400.000	2,09	19.691.621	1,98	103	92
Ванредне и остале услуге	27.734.486	3,14	28.000.000	2,74	38.722.856	3,90	140	138
Услуге депоније	14.382.595	1,63	15.000.000	1,47	20.399.667	2,06	142	136
Приход Сектора секундарне сировине	11.899.299	1,35	19.800.000	1,94	10.239.490	1,03	86	52
<b>ПРИХОД СЕКТОРА УПРАВЉАЊА ОТПАДОМ</b>	<b>883.564.608</b>	<b>52,83</b>	<b>1.023.231.880</b>	<b>58,66</b>	<b>992.114.400</b>	<b>57,20</b>	<b>112</b>	<b>97</b>
<b>СЕКТОР ОДРЖАВАЊА ХИГИЈЕНЕ</b>								
Одржавање стамбених зграда	19.281.576	5,27	23.000.000	6,13	24.187.741	6,50	125	105
Одрж.јавне хигијене и зимске сп.	331.127.440	90,48	335.337.274	89,33	335.336.770	90,15	101	100
ЗОО хигијеничарска служба	12.499.771	3,42	12.500.000	3,33	12.463.702	3,35	100	100
Санација дивљих депонија	3.066.333	0,84	4.545.454	1,21		0,00	0	0
<b>ПРИХОД СЕКТОРА ОДРЖАВАЊА ХИГИЈЕНЕ</b>	<b>365.975.119</b>	<b>21,88</b>	<b>375.382.728</b>	<b>21,52</b>	<b>371.988.213</b>	<b>21,45</b>	<b>102</b>	<b>99</b>
<b>СЕКТОР ЗЕЛЕНИЛО</b>								
Одржавање јавних зелених површина	136.345.293	67,21	140.995.455	68,81	140.951.420	72,24	103	100
Продаја цвећа	19.772.468	9,75	23.367.253	11,40	22.758.677	11,66	115	97
Прих.одржавања зелен.површина	3.554.358	1,75	5.000.000	2,44	4.937.533	2,53	139	99
Озелењавање јавних површина	15.501.670	7,64	18.174.546	8,87			0	0
Урбани мобилијари	18.630.793	9,18	10.754.167	5,25	12.417.736	6,36	67	115
Ванредне услуге мобилијара			2.000.000	0,98				0
Одржавање парк шуме Бубањ			3.636.363	1,77				0

О п и с	ОСТВАРЕНО	%	ПЛАН	%	ОСТВАРЕНО	%	инд.	инд.
	2020.	учешћа	2021.	учешћа	2021.	учешћа	6:2	6:4
1	2	3	4	5	6			
Одржавање старих гробаља								
Одржавање зашт.стабала и споменика	184.699	0,09	136.364	0,07			0	0
Уређење школских дворишта	4.515.317	2,23					0	
Израда ветро-заштитног појаса на депонији	4.373.229	2,16	847.197	0,41	847.197	0,43	19	100
Чишћење зидова Тврђаве и споменика природе					9.071.531	4,65		
Пројекат пошумљавања					4.119.562	2,11		
<b>ПРИХОД СЕКТ.ЗЕЛЕНИЛО</b>	<b>202.877.827</b>	<b>12,13</b>	<b>204.911.345</b>	<b>11,75</b>	<b>195.103.656</b>	<b>11,25</b>	<b>96</b>	<b>95</b>
<b>ТЕХНИЧКИ СЕКТОР</b>								
Димничарске услуге	16.251.740	79,93	19.000.000	79,83	16.136.171	67,53	99	85
Приходи од услуга осигурања	2.438.784	11,99	3.000.000	12,61	4.450.971	18,63	183	148
Остале услуге - одржавање	171.416	0,84	100.000	0,42	28.204	0,12	16	28
Приходи од сопствен.производ.	1.471.000	7,23	1.700.000	7,14	1.894.234	7,93	129	111
Издавање услова за израду документације					1.385.000	5,80		
<b>ПРИХОД ТЕХНИЧКОГ СЕКТОРА</b>	<b>20.332.941</b>	<b>1,22</b>	<b>23.800.000</b>	<b>1,36</b>	<b>23.894.580</b>	<b>1,38</b>	<b>118</b>	<b>100</b>
<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>								
Приходи од камата и остали финансијски приходи	26.690.805	13,37	25.000.000		26.723.621	17,80	100	107
Повећање вредности залиха недовршене производње					200.995			
Смањење вредности залиха готових производа					-4.281			
Донације	1.796.638	0,90	2.000.000		2.139.726	1,41	119	107
Остали приходи	171.109.930	85,73	90.000.000		122.214.682	80,79	71	136
<b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>199.597.373</b>	<b>11,94</b>	<b>117.000.000</b>	<b>6,71</b>	<b>151.274.743</b>	<b>8,72</b>	<b>76</b>	<b>129</b>
<b>УКУПНО: ПРИХОДИ</b>	<b>1.672.347.869</b>	<b>100,00</b>	<b>1.744.325.953</b>	<b>100,00</b>	<b>1.734.375.592</b>	<b>100,00</b>	<b>104</b>	<b>99</b>

## Извори прихода

Табела бр.3

Р. бр.	Кonto позиц.	ПОЗИЦИЈА	ОСТВАРЕНО 2020.	ПЛАН 2021.	ОСТВАРЕНО 2021.	индекс 6: 4	индекс 6: 5
1	2	3	4	5	6		
1	604	Приход од продаје трг.робе	33.843.731	35.367.253	32.983.675	97	93
2	614	Приход од продаје пр.и врш.усл.	1.431.773.571	1.581.758.700	1.543.501.525	108	98
3	621	Прих.од актив.сопст.учинака пр. и услуге осигурања	3.955.512	4.700.000	6.615.649	167	141
4	630	Повећ.вред.залиха недов.производње	435.231		200.995	46	
5	631	Смањење вредности залиха гот.	-561.996		-4.281	1	
6	640	Субвенције					
7	641	Остали приходи (донације)	1.796.638	2.000.000	2.139.726	119	107
8	662	Финансијски приходи - камате	26.546.045	25.000.000	20.060.387	76	80
9	663	Финансијски приходи - кур.разл.	144.761	500.000	27.305	19	5
10	669	Приходи по Гранту			6.635.929		
11	670	Добици по основу продаје опреме			319.000		
12	674	Приходи од вишкова по попису	5.323		470	9	
13	675	Приходи од наплаћ.отпис.потраж.	918		53.958	5.878	
14	678	Укидање дугороч.резерв.отп.			9.735.144		
15	679	Остали непоменути приходи	6.631.294	4.000.000	7.385.107	111	185
16	685	Прих.од исправ.вред.и усклађив.вред.	167.360.263	90.000.000	104.116.111	62	116
17	691	Остали прих.-из ранијих .год.	416.578	1.000.000	604.892	145	60
		<b>УКУПНО: ПРИХОДИ</b>	<b>1.672.347.869</b>	<b>1.744.325.953</b>	<b>1.734.375.592</b>	<b>104</b>	<b>99</b>



## 2.4. Остварени расходи у 2021. години

Укупни расходи у 2021. години остварени су у износу од 1.718.329.840 динара, што значи да је план остварен 99%, док је остварени расход у односу на 2020. годину већи за 5%.

Највеће учешће у укупним трошковима чине пословни расходи 95,82%, финансијски расходи 0,68%, остали расходи 3,50%. Остали расходи остварени су у износу од 60.156.000 динара, од чега накнаде штете из пословања (уједи паса луталица, штетни утицај депоније и сл.) имају највеће учешће и износе 30.542.132 динара.

Трошкови зарада и личних расхода остварени су са 97% у односу на план у складу са бројем запослених, а већи су односу на претходну годину за 5% због раста минималне зараде, регреса за коришћење годишњег одмора по Анексу 3 Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије.

Трошкови камата у односу на план остварени су са 95%, а у односу на претходну годину већи су за 12%.

Анализа трошкова дата је у табели бр.4.

### Приказ трошкова

Табела бр.4

Ред бр.	Конто	О п и с	ОСТВАРЕНО 2020.	ПЛАН 2021.	ОСТВАРЕНО 2021.	индекс 6:4	индекс 6:5
1	2	3	4	5	6		
1	501	Набавна вредност трговачке робе	27.971.047	22.900.000	20.621.762	74	90
2	511	Трошкови материјала за израду	25.775.244	32.200.000	32.411.609	126	101
3	512	Трошкови канцеларијског матер.и пројекта	2.760.082	2.300.000	3.266.060	118	142
4	513	Трош.електричне енергије и горива	79.640.866	88.810.000	89.127.729	112	100
5	514	Трошкови резервних делова	35.199.964	39.200.000	38.199.985	109	97
6	515	Трошкови инвент и ХТЗ опреме	21.167.353	20.701.800	21.925.674	104	106
7	520	БРУТО ЗАРАДА 1	857.591.581	936.900.123	904.416.655	105	97
8	521	Допринос на зараде на терет послодавца	143.561.999	156.793.870	151.140.973	105	96
9	522	Трошкови уговора о делу			6.975		
10	526	Нак.чланова Надзорног одбора	1.847.660	1.518.972	1.636.776	89	108
11	529	Свега лич.расх.и нак.	121.974.406	118.582.595	114.894.933	94	97
12	531	Трошк.ПТТ и ост.ком.везе	6.167.645	6.300.000	7.220.493	117	115
13	532	Услуг.одрж.возила и објеката	15.408.483	11.735.000	16.349.908	106	139
14	533	Трошкови закупнина	2.585.345	3.675.000	2.488.962	96	68
15	534	Трошкови сајма - учешће			20.000		
16	535 01	Посл.тех.сарадња рекламе и пропаганде	2.019.410	1.650.000	2.323.158	115	141
17	537	Трошкови ИСО -стандарда					

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЈКП „МЕДИАНА“ НИШ ЗА 2021.годину**

Ред бр.	Кonto	О п и с	ОСТВАРЕНО 2020.	ПЛАН 2021.	ОСТВАРЕНО 2021.	индекс 6:4	индекс 6:5
1	2	3	4	5	6		
18	539	Трошкови осталих услуга	55.641.530	55.712.500	59.302.237	107	106
19	540	Трошкови амортизације	102.709.171	125.000.000	106.802.639	104	85
20	542	Трошкови резервисања за прир.богатства	9.145.000	9.145.000	9.145.000	100	100
21	545	Трош.рез.за накн.и др.бенеф.запосл.	6.335.478	8.000.000	7.419.767	117	93
22	549	Укалкулисани судски спорови	10.680.791			0	
23	550	Свега остали трошкови	24.949.035	22.623.000	21.064.975	84	93
24	551	Трошкови репрезентације	940.427	800.000	704.981	75	88
25	552	Трошкови премије осигурања	13.083.189	18.000.000	10.850.683	83	60
26	553	Трош. плат.промета (бан.усл)	2.414.935	3.100.000	2.419.423	100	78
27	554	Трошкови доприноса (коморе)	799.176	850.000	808.104	101	95
28	555	Трошкови пореза	3.211.449	3.300.000	3.676.535	114	111
29	559	Нематеријални трошкови	15.420.001	14.000.000	18.291.537	119	131
30	562	Финан.расходи од камата	5.241.663	12.157.500	11.594.023	221	95
31	563	Негативне курсне разлике	120.926		41.596	34	
32	570	Смањење вред.основ.сред.	642.526		1.863.171	290	
33	572	Губици од продаје хартије од вредн.					
34	574	Мањак по поп.основ.средст.	63.086		132.356	210	
35	576	Расходи по основу директног отписа	7.796.885	2.200.000	14.360.783	184	653
36	577	Расходи матер.и роба	2.419.767		2.342.587	97	
37	57950	Трошкови спонзорства и донаторства	346.011	360.000	290.192	84	81
38	57980	Спортске активности	640.000	1.000.000	885.058	138	89
39	5790	Остали расходи ,накнада штете,рестор.	18.224.031	17.640.000	30.542.132	168	173
40	579	Остали расходи	19.210.042	19.000.000	31.717.382	165	167
41	585	Обезвређивање вред.неплаћ.потраж.	10.842.865	6.872.200	8.704.346	80	127
42	591	Расходи из ранијих година	1.047.624		1.036.063	99	
		<b>С В Е Г А :</b>	<b>1.636.386.650</b>	<b>1.744.027.560</b>	<b>1.718.329.840</b>	<b>105</b>	<b>99</b>

## 2.5 Анализа ликвидности

Приказ укупних потраживања са стањем на дан 31.12.2021. године дат је у следећој табели.

Укупна ненаплаћена потраживања на дан 31.12.2021. године износе 881.580.278,05 динара. У табели су приказана укупна потраживања, њихова структура као и степен наплате.

Корисници јавних средстава, директни и индиректни корисници буџета као и јавна предузећа, дугују 175.981.556,32 динара, што је за 39,53% мање у односу на 2020. годину. Разлог за смањење потраживања је измирење обавеза у законски предвиђеним роковима, као и наплата потраживања из претходних година.

Привредни субјекти дугују 144.131.623,41 динара од чега је утужено 16.178.789,23 динара, дуговање субјеката у поступцима ликвидације, реструктурирања, стечаја и реорганизације износе 100.165.070,62 динара. Редовна потраживања од привредних субјеката износе 27.787.763,56 динара и у највећој мери су недоспела. Укупна потраживања од привредних субјеката мања су за 9,17% у односу на претходну годину.

Физичка лица дугују 561.467.098,32 динара. Од укупних потраживања утужено је 279.959.565 динара и уговорено је за отплату у 2022. години 40.869.630,96 динара. У односу на 2020. годину дуговање физичких лица је веће за 0,40%.

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЈКП „МЕДИАНА“ НИШ ЗА 2021.ГОДИНУ**

АНАЛИТИЧКИ ПРИКАЗ СТАЊА ПОТРАЖИВАЊА НА ДАН 31.12.2021. ГОДИНЕ									
Опис	Почетно стање	Проценат наплате 2020	Фактурисано I-XII - 2021	Кумулативни промет реализације		Прекиђење I-XII 2021	Стање потраживања на дан 31.12.2021	Индекс %	Индекс %
				Укупна потраживања	Наплаћена потраживања 01.01-31.12.2021				
1	2	3	4	5(3+4)	6	7	8(5-6 +/- 7)	6/5	6/4
<b>КОРИСНИЦИ ЈАВНИХ СРЕДСТАВА</b>									
1. Буџет	259.864.495,10		625.231.416,48	885.095.911,58	741.787.099,81		143.308.811,77	83,81	118,64
2. Потраживање од осталих корисника јавних средстава	31.128.800,02		188.860.594,77	219.989.394,79	187.316.650,24		32.672.744,55	85,15	99,18
<b>СВЕГА (I)</b>	<b>290.993.295,12</b>		<b>814.092.011,25</b>	<b>1.105.085.306,37</b>	<b>929.103.750,05</b>		<b>175.981.556,32</b>	<b>84,08</b>	<b>114,13</b>
<b>ПРИВРЕДНИ СУБЈЕКТИ</b>									
1. Редовно потраживање	22.936.241,79		197.611.860,14	220.548.101,93	191.977.097,14	-783.241,23	27.787.763,56	87,05	97,15
2. Утужено потраживање	16.574.373,10		1.615.385,43	18.189.758,53	1.987.970,56	-22.998,74	16.178.789,23	10,93	123,06
3. Брисани из АПР-а	0,00		0,00	0,00	0,00	13.506.378,47	13.506.378,47	0,00	0,00
3.1. Директни отпис	0,00		0,00	0,00	0,00	-13.506.378,47	-13.506.378,47	0,00	0,00
4. У поступку ликвидације	726.077,79		190.485,34	916.563,13	303.807,88	-97.186,17	515.569,08	33,15	159,49
5. У поступку реструктурирања	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	#DIV/0!	0,00
6. У поступку стечаја	84.590.854,00		11.848.335,28	96.439.189,28	12.872.144,61	-12.606.585,31	70.860.459,36	13,35	108,64
7. У поступку реорганизације	33.846.304,72		-542.626,32	33.303.678,40	4.614.636,22	0,00	28.689.042,18	13,86	-850,43
<b>СВЕГА (II)</b>	<b>158.673.851,40</b>		<b>210.723.439,87</b>	<b>369.397.291,27</b>	<b>211.755.656,41</b>	<b>-13.510.011,45</b>	<b>144.131.623,41</b>	<b>57,32</b>	<b>100,49</b>
<b>ФИЗИЧКА ЛИЦА</b>									
			Фактурисано	Наплаћена пот.					
1. Одвоз смећа- редовне услуге	135.490.776,00		592.684.666,00	728.175.442,00	571.559.477,00	0,00	156.615.965,00	78,49	96,44
2. Одвоз смећа- социјала	64.236.901,68		12.054.855,00	76.291.756,68	25.548.725,32	0,00	50.743.031,36	33,49	211,94
3. Одвоз смећа - утужена потр.	239.710.408,00		51.835.399,00	291.545.807,00	47.206.745,00	0,00	244.339.062,00	16,19	91,07
4. Одржавање стам.зграда	5.332.074,00		20.783.886,00	26.115.960,00	20.593.109,00	0,00	5.522.851,00	78,85	99,08
5. Одржавање стам.зграда-утужена потр.	6.902.136,00		1.868.672,00	8.770.808,00	1.458.378,00	0,00	7.312.430,00	16,63	0,00
6. Одлагање ком.отпада	20.241.494,00		83.918.686,00	104.160.180,00	83.053.696,00	0,00	21.106.484,00	79,74	98,97
7. Одлагање ком.отпада-утужено пот.	13.101.503,00		5.362.685,00	18.464.188,00	4.470.208,00	0,00	13.993.980,00	24,21	83,36
8. Димничарске услуге - редовна потр.	6.474.706,00		16.315.530,00	22.790.236,00	16.140.665,00	0,00	6.649.571,00	70,82	98,93
9. Димничарске услуге - утужена потр.	14.109.317,00		2.392.963,00	16.502.280,00	2.188.187,00	0,00	14.314.093,00	13,26	91,44
10. Потраживања по уговору и социјала	53.607.865,08		5.375.506,53	58.983.371,61	18.113.740,65	0,00	40.869.630,96	30,71	336,97
<b>СВЕГА (III)</b>	<b>559.207.180,76</b>	<b>51,08</b>	<b>792.592.848,53</b>	<b>1.351.800.029,29</b>	<b>790.332.930,97</b>	<b>0,00</b>	<b>561.467.098,32</b>	<b>58,47</b>	<b>99,71</b>
<b>УКУПНО (I+II+III)</b>	<b>1.008.874.327,28</b>	<b>54,34</b>	<b>1.817.408.299,65</b>	<b>2.826.282.626,93</b>	<b>1.931.192.337,43</b>	<b>-13.510.011,45</b>	<b>881.580.278,05</b>	<b>66,33</b>	<b>106,26</b>

## 2.6 Кредитна задуженост

### СТАЊЕ КРЕДИТА НА ДАН 31.12.2021.године

Р. бр.	О П И С	2019.година	2020.година	2021.година
1	2	3	4	5
1.	Краткорочни кредити	140.000.000	196.548.357	156.666.933
2.	Дугорочни кредити	193.230.882	206.402.204	107.409.354
	<b>УКУПНО</b>	<b>333.230.882</b>	<b>402.950.561</b>	<b>264.076.287</b>

## 2.7. Резултат пословања у 2021. години

Исказани финансијски резултат по годишњем рачуну показује да је Јавно комунално предузеће „Медиана“ Ниш у 2021. години остварило бруто добитак у износу од 16.045.752 динара.

Остварена нето добит износи 3.744.023 динара и резултат је усаглашавања цена услуга са трошковима пословања као и наплате потраживања из претходних година.

О П И С	ОСТВАРЕНО У 2020. год.	ПЛАН 2021. година	Остварено у 2021. години	у 000 динара	
				ИНДЕКС	
1.	2.	3.	4.	4:2	4:3
<b>I - ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>					
Пословни приходи	1.471.242	1.623.826	1.585.438	108	98
Пословни расходи	1.589.001	1.703.798	1.646.538	104	97
Пословна добит					
Пословни губитак	-117.759	-79.972	-61.100	52	76
<b>II - ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>					
Финансијски приходи	26.691	25.738	26.723	100	104
Финансијски расходи	5.363	10.290	11.636	217	113
Добитак из финансирања	21.328	15.448	15.087	71	98
Губитак из финансирања					
<b>III - ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ</b>					
Остали приходи	174.414	72.206	122.214	70	169
Остали расходи	42.022	62.967	60.156	143	96
Остали губитак		9.239			
Остали добитак	132.392		62.058	47	
Укупан приход	1.671.931	1.744.326	1.733.771	104	99
Укупан расход	1.635.339	1.744.028	1.717.294	105	98
				у 000 динара	

О П И С	ОСТВАРЕНО У 2020. год.	ПЛАН 2021. година	Остварено у 2021. години	ИНДЕКС	
				4:2	4:3
1.	2.	3.	4.		
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	36.592	298	16.477	45	5.529
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА					
ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	3.410		1.125		
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА			11.177		
ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА	9.621				
НЕТО ДОБИТАК	42.172		3.744		

## 2.8 Кадровска структура

Број запослених на дан 31.12.2021. године је 1.082 од тога у сталном радном односу је 949 радника, а на одређено време због повећаног обима посла и замене одсутних радника је 133 лица. Укупни број запослених мањи је у односу на претходну годину.

У наредној табели дат је приказ радне радне снаге по квалификацијама са стањем на дан 31.12.2021. године.

### ПРЕГЛЕД РАДНЕ СНАГЕ ПО КВАЛИФИКАЦИЈАМА СА СТАЊЕМ НА ДАН 31.12.2021.године

Редни број	Квалификациона структура	Стање 31.12.2020.	План 2021.год.	Стање 31.12.2021.	Индекс	
					5:3	5:4
1	2	3	4	5		
1.	НК	447	462	453	101	98
2.	ПК	60	57	56	93	98
3.	КВ	208	208	193	93	93
4.	ССС	231	231	236	102	102
5.	ВКВ	1	1	1	100	100
6.	ВШС	58	61	57	98	93
7.	ВСС	81	80	86	106	108
	УКУПНО:	1.086	1.100	1.082	100	98

## 2.9. Индикатори мерења ефикасности пословања

### Приказ индикатора пословања

Ред. бр.	Назив индикатора	Реализација 2020.	Реализација 2021.	Утицај на пословање
1	2	3	4	5
1	Рацио ликвидности	1,16	1,27	Позитиван утицај на пословање. Сваки динар краткорочних обавеза покривен је са 1,27 динара обртних средстава.
2	Економичност	0,94	0,97	Позитиван утицај на пословање. Дошло је до повећања коефицијента економичности, тј. остварених пословних прихода из пословних активности на једну новчану јединицу расхода из пословних активности.
3	Продуктивност	1.349.640	1.457.010	Позитиван утицај на пословање. Дошло је до повећања пословних прихода из пословних активности по запосленом.
4	Задуженост	0,46	0,37	Позитиван утицај на пословање. Дошло је до смањења финансирања средстава из задужења.
5	Имовина, постројења и опрема	490.951.000	465.115.000	Негативан утицај на пословање. Бржи раст амортизације у односу на набавку нове опреме.
6	Пословни резултат	-123.068.000	-61.100.000	Позитиван утицај. Смањен је износ пословних расхода у односу на остварене приходе из пословних активности.

## 2.10. Реализација плана инвестиционих улагања

ЈКП „Медиана“ Ниш, у 2021. години за инвестициона улагања у депонију и улагања у опрему за обављање комуналних делатности издвојила је 68.853.453 динара што представља остварење од 44,14% у односу на планирана инвестициона улагања. Мање реализована улагања последица су испоруке опреме и коначне реализације уговора у 2022.години.

1. Улагање у депонију "Бубањ"		
1	Улагање у депонију "Бубањ"	21.496.552
	<b>УКУПНО 1:</b>	21.496.552

### СПЕЦИФИКАЦИЈА УЛАГАЊА У ОПРЕМУ У 2021. ГОДИНИ

2. Грађевински објекти		
2.1	Улагање у грађевинске објекте	8.962.631
	<b>УКУПНО 2:</b>	8.962.631
3. Опрема за обављање комуналне делатности		
3.1	Опрема за обављање ком.делатности	38.308.770
3.2	Путничка возила	/
	<b>УКУПНО 3:</b>	38.308.770
4. Рачунарска опрема		
4.1	Рачунарски програм - софтвер	
4.2	Рачунарска опрема	85.500
	<b>УКУПНО 4:</b>	85.500
	<b>УКУПНО (1+2+3+4):</b>	68.853.453

Р.бр.	О П И С	Остварено 2020.година	Остварено 2021.година	Индекс 4:3
1	2	3	4	
1.	Грађевински објекти	21.056.845	8.962.631	43
2.	Опрема за обављање комуналне делатности	61.256.799	32.346.500	53
3.	Остала опрема - рачунарска опрема	553.700	85.500	15
4.	Улагања у депонију	30.120.643	21.496.552	71
5.	Остала опрема	0	5.962.270	
	<b>УКУПНО:</b>	112.987.987	68.853.453	61



### 3. УЛАГАЊА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Поред обављања редовних делатности у циљу заштите животне средине, извршена су улагања у набавку опреме (булдозер и компактор) из кредитне линије која је могућа само уколико обезбеђује енергетску ефикасност.

### 4. АКТИВНОСТИ НА УНАПРЕЂЕЊУ ПРОЦЕСА ПОСЛОВАЊА

#### 4.1. Спроведене активности на унапређењу процеса пословања

Предузеће континуирано спроводи активности за унапређење процеса пословања.

У 2021.години спроведен је поступак набавке опреме за мониторинг, безбедност и оптимизацију у циљу подизања квалитета услуге сакупљања и транспорта отпада и оптимизацију трошкова у поступку вршења услуга. Основни циљ увођења овог система је оптимизација рута за сакупљање отпада из подземних контејнера. То значи да ће ова услуга бити ефикасније и брже извршавана, уз уштеду горива. Такође, праћењем извршења услуга путем видео надзора на возилима бићемо у директној вези са нашим запосленима и нашим корисницима услуга, пружајући нови ниво корисничке подршке.

У 2021.години покренут је поступак набавке комуналне опреме за обављање делатности сакупљања и транспорта отпада, јавне хигијене и одржавања зелених површина у циљу одржавања и унапређења техничке опремљености. Наведеном набавком опреме створени су услови за смањење трошкова везаних за употребу и одржавање постојећег возног парка.

Реализација поменутих набавки извршена је у 2022. години.

#### 4.2. Спроведене активности у области корпоративног управљања

У складу са Законом о буџетском систему Републике Србије, предузеће је у 2021. години у потпуности имплементирало систем финансијског управљања и контроле и послује у складу са утврђеним процесима и процедурама.

У протеклом периоду стављен је акценат на корпоративно управљање које подразумева скуп правила по којима функционише унутрашња организација јавног предузећа, надзор оснивача као власника капитала, избор надлежних органа управљања, систем планирања, извештавања и мерења постигнутих резултата као и транспарентност рада.

Наставља се са применом стандарда из области корпоративног управљања и адекватним усавршавањем у овој области свих оних који учествују у доношењу одлука, са чиме ће се наставити и у будућем периоду.

Услед новонастале ситуације са вирусом Covid формиран је посебан тим са задатком адекватног деловања у ванредним околностима. Предузеће врши осигурање лица и опреме као и осигурање из делатности којом се покривају евентуалне штете причинјене трећим лицима.

У циљу унапређења корпоративног управљања спроведена је едукација надзорног одбора:

- Разматрање нове организације у циљу потенцијалног јавног приватног партнерства и
- Разматрање искуства из земаља окружења увођењем управљања комуналних система кроз холдинг корпорације.

У делу организације посла извршена је едукација возача за стицање периодичног сертификата о стручној компетентности.

Континуирана едукација интерне ревизије настављена је у 2021.години у циљу повећања контролних механизма за контролу процеса рада.

У 2021. години настављене су обуке из области финансијског управљања и контроле у делу управљања неусаглашеностима, превентивним и корективним мерама.

У складу са Законом о јавним предузећима сва интерна акта објављена су на званичној веб страници предузећа.

## 5. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ У 2021.години

Значајан догађај за пословање предузећа је изврено усаглашавање цена комуналних услуга након стагнирања од 10 година.

Цене комуналних услуга за које је корисник Град Ниш утврђене су одлукама Надзорног одбора и то:

- Одлука о ценама услуга одржавања јавне хигијене на територији Града Ниша и зимске службе бр.31730/НО/225-2а од 10.11.2021.године на коју је Градско веће Града Ниша дало сагласност бр.1486-7/2021-03 дана 09.12.2021.године;
- Одлука о ценама услуга обављања комуналне делатности зоохигијене бр.31730/НО/225-2б од 10.11.2021. године на коју је Градско веће Града Ниша дало сагласност бр.1486-6/2021-03 дана 09.12.2021.године;
- Одлуку о ценама услуга декорисања града у делу постављања и одржавања урбаног мобилијара бр.31730/НО/225-2г од 10.11.2021. године на коју је Градско веће Града Ниша дало сагласност бр.1486-9/2021-03 дана 09.12.2021.године и
- Одлука о ценама услуга уређења и одржавања јавних зелених површина бр.31730/НО/225/2в од 10.11.2021.године на коју је Градско веће Града Ниша дало сагласност бр.1486-8/2021-03 дана 09.12.2021.године.
- Одлука о ценама услуга сакупљања и одвожења комуналног отпада бр.4674/НО/202-2 од 25.02.2021.године на коју је Градско веће Града Ниша дало сагласност бр.421-12/2021-03 од дана 14.04.2021.године

## 6. ПЛАНИРАНИ РАЗВОЈ

Планирани развој предузећа ослања се на стратешка акта Града Ниша који дефинишу дугорочни правац развоја комуналних услуга града, а у циљу подизања нивоа заштите животне средине и задовољства корисника.

## 6.1. Мисија и визија

ЈКП „Медиана“ Ниш основано је за обављање комуналне делатности од општег интереса, као једино надлежно предузеће за ову врсту услуга у граду.

**Мисија** предузећа је да на територији Града Ниша поверене делатности обавља на начин да услуга буде правовремена и доступна свим корисницима.

Поверене комуналне делатности су:

1. Управљање комуналним отпадом
2. Одржавање чистоће на површинама јавне намене
3. Одржавање јавних зелених површина
4. Димничарске услуге
5. Делатност зоохигијене

**Визија** ЈКП „Медиана“ Ниш је да у областима којима се бави постане најуспешније комунално предузеће и регионални лидер, уз континуирано побољшање процеса пружања услуга, увођење нових услуга и примену савремених трендова и технологија, држећи се принципа одрживог развоја.

## 6.2. Циљеви

ЈКП „Медиана“ Ниш има за циљ да постигне потпуно задовољство и лојалност корисника, дефинисањем и реализацијом следећих циљева исказаних по секторима:

### Сектор управљања отпадом

- подизање нивоа степена доступности услуга,
- подизање нивоа степена поновног искоришћења отпада,
- повећање броја становника које опслужује једно специјално возило,
- повећање броја запослених на 1.000 корисника,
- осавремењавање возног парка.

Сектор одржавања јавне хигијене,

- повећање броја запослених по хектару површине за чишћење,
- повећање учешћа отпада које сакупи Сектор јавне хигијене у односу на укупну количину депонованог отпада,
- осавремењавање возног парка,
- повећање учешћа стерилисаних паса и мачака у броју укупно ухваћених,
- смањење броја пристиглих тужби за уједе паса и мачака.

### Сектор зеленила

- подизање нивоа степена доступности услуга,
- повећање зелених површина обухваћених услугом годишњег програма одржавања јавног зеленила,
- повећање броја запослених по хектару одржаване површине.

### Димничарске услуге

- повећање процента обухваћености физичких лица и правних лица димничарским услугама...

### Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима обављања

Циљ	Индикатор	Базна година 2021	Вредност индикатора		Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година 2021	2022. година		
1.Сектор управљања отпадом						
Подизање нивоа степена доступности услуга	% броја корисника обухваћених услугом	99,35	99,35	99,5	Евиденција корисника услуга	Ревизија евиденције корисника услуга
Подизање нивоа степена поновног искоришћења отпада	% поновног искоришћења отпада	2,12	2,12	2,5	Документ о кретању отпада	Повећање примарне селекције отпада
Повећање броја становника које опслужује једно специјално возило	број становника по возилу	8618	8618	8713	Полис становништва у 2011. години	Замена савременијим возилима
Повећање броја запослених на 1.000 корисника	број запослених на 1.000 корисника	1,96	1,96	2	Кадровска евиденција запослених	Повећање броја комуналних радника у укупном броју
Осавремењавање возног парка	број возила	45	45	47	План набавки	Набавка нових возила и расходовање ствари
2.Сектор јавне хигијене						
Повећање броја запослених по хектару површине за чишћење	број запослених по хектару	0,02	0,02	0,022	Кадровска евиденција запослених	Повећање броја комуналних радника у укупном броју
Повећање учешћа отпада које сакупи Сектор јавне хигијене у односу на количину депонованог отпада	% учешћа отпада у укупној количини	15	15	15,1	Месечни извештај о депонувању отпада	Повећање броја реона услуге јавне хигијене
Осавремењавање возног парка	број возила	36	36	40	План набавки	Набавка нових возила и расходовање старих
Повећање учешћа стерилисаних паса и мачака у броју укупно ухваћених	%учешћа стерилисаних паса и мачака у укупном броју	78	78	80	Извештај РЈ „Зоохигијена“	Повећање капацитета прихватиштва за псе
Смањење броја пристиглих тужби за уједе паса и мачака	број тужби	112	112	106	Извештај Службе правних послова по предметима	Повећање капацитета прихватиштва за псе
3.Сектор зеленила						
Подизање степена доступности услуге	% површина обухваћених годишњим програмом	95	95	95	Програм пословања	Увећање физичког обима вршења услуга
Повећање зелених површина обухваћених годишњим програмом	М2	2857600	2857600	2958029	Програм пословања	Увећање физичког обима вршења услуга
Повећање броја запослених по хектару површине за чишћење	број запослених по хектару	0,46	0,46	0,6	Кадровска евиденција	
4.Технички сектор						
Повећање процента обухваћености физичких и правних лица димничарским услугама	% обухваћености	18	18	30	Евиденција корисника услуга	Ревизија евиденције корисника услуга

## 7. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА

Предузеће не поседује сопствене акције и уделе, па с тога није ни вршило откуп.

## 8. ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА

Предузеће нема регистроване огранке.

## 9. АКТИВНОСТИ И ИСТРАЖИВАЊА

### 9.1. Анализа тржишта

Јавно комунално предузеће "Медиана" Ниш основано је Одлуком о оснивању Јавно комуналног предузећа "Медиана" Ниш ("Сл. лист града Ниша", бр. 143/2016 - пречишћен текст 3/2017 - испр.и 18/2018) као једино предузеће на територији града Ниша за обављање поверених делатности.

Предузеће врши широк спектар услуга које су дефинисане Одлуком о оснивању, а корисници наших услуга су сва физичка и правна лица на територији града Ниша.

## 10. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

За процену финансијског положаја и успешности пословања ЈКП „Медиана“ Ниш користи дугорочне и краткорочне кредите. Дугорочни кредити које предузеће користи узимају се за набавку и модернизацију опреме за обављање делатности. Предузеће узима кредит на период 3-7 година уз најповољнију каматну стопу.

Краткорочни кредити се узимају за управљање текућом ликвидношћу.

## 11. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

### 11.1. Ризици у пословању и управљање ризицима

Управљање ризицима и контрола ризика дефинисана је актима:

1. Стратегијом управљања ризицима и контрола ризика.
2. Правилником о финансијском управљању и контроли.

Наведеним актима је дефинисано:

- Управљање ризицима;
- Контрола ризика; и
- Информисање и комуникација о утврђеним ризицима и резултатима на њиховом уклањању.

Један од највећих финансијских ризика у пословању предузећа је наплата потраживања. ЈКП „Медиана“ Ниш је дужна да врши услугу сакупљања и транспорта отпада, а у циљу заштите

животне средине, свим субјектима на територији Града Ниша без обзира на плаћање пружених услуга.

Сва потраживања уредно се анализирају и предузимају радње у сврху наплате потраживања (опомене, закључење споразума о репрограму дуга, подношење предлога за извршење).

## **11.2. Изложеност ценовном ризику, кредитом ризику, ризику ликвидности и новчаног тока, управљање ризицима и оцена њихове ефикасности**

### **11.2.1 Ценовни ризик**

Овај ризик сврстава се у високе ризике, обзиром да су цене контролисане а не економске. Ценовни ризик подразумева неизвесност губитака који могу настати због неадекватне политике цена али и због неадекватних промена у другим ценама, каматним стопама, девизном курсу и вредности новца.

Цене услуга су двоструко регулисане: од стране локалне самоуправе и од стране Републике преко циљане инфлације. Ризик је да неће бити одобрена потребна цена, што ће утицати на смањење прихода од основне делатности у односу на раст трошкова. Предузеће не може да утиче много на смањење овог ризика али може на ублажавање, кроз предлагање одређене висине цена и рационализацију трошкова како би смањило негативни утицај неадекватне цене.

Предузеће, такође, може да утиче на ублажавање и избегавање ценовног ризика кроз одредбе уговора у поступцима јавних набавки којим регулише да се њихова промена цена може реализовати само уз сагласност наручиоца.

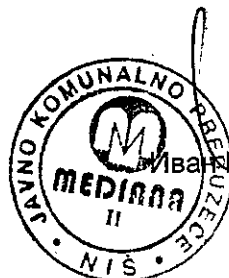
### **11.2.2 Кредитни ризик**

Коришћење кредита за текућу ликвидност и дугорочних кредита за набавку опреме преузеће је изложено ризику камата. На избегавање и ублажавање овог ризика предузеће утиче кроз поступак јавних навки (и ако није законски обавезан) избором понуђача са најповољнијом каматом и осталим трошковима. На тај начин избегава ризик да постоје одређени трошкови кредита који су непознати приликом закључења уговора о кредиту. Спровођењем поступка јавних набавки преузеће добија повољније каматне стопе као и остале услове кредитирања.

### **11.2.3 Ризик ликвидности и новчаног тока**

Ликвидност предузећа представља његову способност да у року исплаћује своје доспеле обавезе. Управљање ризиком ликвидности представља значајан део сигурног пословања предузећа. Предузеће смањује утицај ризика на пословање тако што прави месечне планове наплате прихода и обавеза које доспевају. Посебан акценат се ставља на наплату потраживања до висине утврђених месечних обавеза. На овај начин се, такође, врши и усклађивање ризика новчаног тока.

ДАТУМ:  
30.05.2022.



В.д. директора  
Иван Михајловић, мастер економиста

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2021. GODINE**

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

**SADRŽAJ**

**Strana**

---

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

2 - 4

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- BILANS STANJA
- BILANS USPEHA
- IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
- IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
- ■ IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
- NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU





**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA****NADZORNOM ODBORU I DIREKTORU DRUŠTVA JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „MEDIANA“, NIŠ*****Mišljenje***

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „MEDIANA“, NIŠ** (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijske pozicije Društva na dan 31. decembra 2021. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

☒ **Osnov za mišljenje**

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

***Skretanje pažnje***

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 10.12 Društvo je u toku 2021.godine a nakon prenosa dela imovine JKP "Gorici" i na osnovu naloga grada Niša izvršilo usklađivanje osnovnog kapitala evidentiranog u poslovnim knjigama sa kapitalom upisanim u APR-u, a na osnovu odluke Nadzornog odbora br. 12888/NO/211-25 od 19.05.2021. godine. Međutim, Društvo nije izvršilo adekvatnu reklasifikaciju iznosa za usklađivanje osnovnog kapitala sa analitičkog računa rezervi na analitički račun osnovnog kapitala.

Naše mišljenje nije modifikovano u pogledu ovog pitanja.

☐ **Ostale informacije**

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju (koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, tako da ostale informacije predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

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

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

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu jeste sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Društva i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode i da, ukoliko postoje, istaknemo prirodu tih navoda. Na osnovu postupaka koje smo sprovedi, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

## ☐ **Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje**

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

## **Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja**

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

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije.

Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaoblazanje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

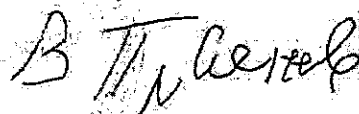
- Donosimo zaključke o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

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

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Vladimir Prvanov.

Beograd, 30. maj 2022. godine

Vladimir Prvanov  
Licencirani ovlašćeni revizor



Finrevizija d.o.o., Beograd  
Sarajevska 73/5  
11000 Beograd

Матични број 07319649

Шифра делатности 3811

ЛИБ 100334296

Назив Јавно комунално предузеће Медиана - Ниш

Седиште НИШ (ПАЛИЛУЛА), МРАМОРСКА 10

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		751.128	834.794	811.076
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	10.1	12.749	14.245	15.774
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	10.1	12.749	14.245	15.740
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				34
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	10.2	685.218	753.476	707.789
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	10.2	173.563	186.018	186.243
023	2. Постројења и опрема	0011	10.2	465.115	490.951	496.437
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	10.2	8.074	38.355	3.834
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	10.2	38.466	38.152	21.275
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	10.3	53.161	67.073	87.513

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	10.3	53.161	67.073	87.513
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	10.4	1.273	12.230	2.572
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		557.845	583.933	440.591
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10.5	79.486	67.761	63.762
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	10.5	68.943	57.395	52.842
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	10.5	2.537	2.340	2.467
13	3. Роба	0034	10.5	8.006	8.026	8.425
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				28
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	10.6	280.724	334.211	200.412
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	10.6	280.724	334.211	200.412
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		28.243	24.342	23.060
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	10.7	13.040	12.950	19.252
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	10.8	15.203	11.392	3.732
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				76
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	10.9	126	34.536	10.032
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	10.9	126	34.536	10.032
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10.10	165.699	120.495	143.325
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10.11	3.567	2.588	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.310.246	1.430.957	1.254.239
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	11	21.233	21.233	21.233
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		712.594	709.802	669.026
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	10.12	234.066	256.016	227.016
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	10.13	220.151	156.957	154.712
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	10.14	253.165	254.413	254.620
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	10.15	5.212	42.416	32.678
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	10.15	1.468	244	2.245
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	10.15	3.744	42.172	30.433
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		126.427	181.173	154.429
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	10.16	79.107	78.446	52.285
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	10.16	34.589	27.168	20.833
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	10.16	44.518	51.278	31.452
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	10.17	43.675	99.082	100.068
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	10.17	43.675	99.082	100.068
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	10.19	3.645	3.645	2.076
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	10.20	29.410	28.885	28.027
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		441.815	511.097	402.757
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	10.18	220.401	303.869	233.163
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	10.18	220.401	303.869	233.163
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	10.21	18.285	947	176
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	10.22	69.673	91.831	75.933
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	10.22	69.673	91.831	75.933
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		132.137	109.047	87.393



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	10.23	117.885	96.547	77.822
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	10.24	14.252	11.267	8.301
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	10.25		1.233	1.270
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	10.26	1.319	5.403	6.092
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.310.246	1.430.957	1.254.239
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	11	21.233	21.233	21.233

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20\_\_ године

Законски заступник  
 \_\_\_\_\_

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

Дигитално потпис  
 MIHAJLOVIĆ IVAN  
 издавалац сертификата  
 Privredna Komora  
 29.03.2022. 14:25:11

Матични број 07319649

Шифра делатности 3811

ПИБ 100334296

Назив Јавно комунално предузеће Медана - Ниш

Седиште НИШ (ПАЛИЛУЛА), МРАМОРСКА 10

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		1.585.438	1.471.242
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)</b>	1002	9.1	32.984	33.844
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	9.1	32.984	33.844
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>	1005		1.543.501	1.431.774
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	9.2	1.543.501	1.431.774
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	<b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1008	9.5	6.616	3.955
630	<b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1009	9.5	201	435
631	<b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1010	9.5	4	562
64 и 65	<b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1011	9.3	2.140	1.796
68, осим 683, 685 и 686	<b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		1.646.538	1.589.001
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1014	9.4	20.622	27.971
51	<b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1015	9.6	184.931	164.544
52	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b>	1016	9.7	1.172.096	1.124.976
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		904.417	857.592
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		151.141	143.562
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		116.538	123.822
540	<b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1020	9.9	106.803	102./09
58, осим 583, 585 и 586	<b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1021			
53	<b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1022	9.8	87.705	81.822
54, осим 540	<b>VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1023	9.10	16.565	26.161
55	<b>VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1024	9.11	57.816	60.818

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	План	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		61.100	117.759
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	9.12	26.723	26.691
660 и 661	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		20.060	26.546
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		27	145
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		6.636	
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	9.13	11.636	5.363
560 и 561	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		11.594	5.242
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		42	121
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037		15.087	21.328
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	9.14	104.116	167.360
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	9.15	8.704	10.843
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	9.16	17.494	6.638
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	9.17	50.416	30.132
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		1.733.771	1.671.931
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		1.717.294	1.635.339
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		16.477	36.592
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	9.18	431	631
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		16.046	35.961

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	<b>I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1051	9.19	1.125	3.410
722 дуг. салдо	<b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1052	9.19	11.177	
722 пот. салдо	<b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1053			9.621
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	9.19	3.744	42.172
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1057			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1058			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1059			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1060			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

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

Дигитално потпис  
МИНАJLOVIĆ IVAN  
издавалац сертификата  
Privredna Komora  
29.03.2022. 14:58:0

Матични број 07319649

Шифра делатности 3811

ПИБ 100334296

Назив Јавно комунално предузеће Медиана - Ниш

Седиште НИШ (ПАЛИЛУЛА), МРАМОРСКА 10

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		3.744	42.172
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		220	37
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		1.468	244
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Година	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	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		1.248	207
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		1.248	207
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		2.496	41.965
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у \_\_\_\_\_  
 дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

Законски заступник \_\_\_\_\_

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

Дигитално потпи  
 МИНАЈЛОВИЋ ИВА  
 издавалац сертификата  
 Privredna Komora  
 29.03.2022. 14:43:

Матични број 07319649

Шифра делатности 3811

ПИБ 100334296

Назив Јавно комунално предузеће Медиана - Ниш

Седиште НИШ (ПАЛИЛУЛА), МРАМОРСКА 10

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	227.016	4010		4019		4028	154.712
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	227.016	4012		4021		4030	154.712
4.	Нето промене у _____ години	4004	29.000	4013		4022		4031	2.245
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	256.016	4014		4023		4032	156.957
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	256.016	4016		4025		4034	156.957
8.	Нето промене у _____ години	4008	-21.950	4017		4026		4035	63.194
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	234.066	4018		4027		4036	220.151

Позиција	ОПИС	АОП	рев. рез. и пер. доп. и гу. (група 33)	АОП	перепоручени доопт. (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4037	254.620	4046	32.678	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4039	254.620	4048	32.678	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-207	4049	9.738	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	254.413	4050	42.416	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4043	254.413	4052	42.416	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.248	4053	-37.204	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	253.165	4054	5.212	4063		4072	



Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$	АОП	Укупан износ власне капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) $< 0$
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	669.026	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	669.026	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	709.802	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	709.802	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	712.594	4090	

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

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

Дигитално потпи  
МИНАЈЛОВИЋ ИВА  
издавалац сертифик  
Privredna Komora  
29.03.2022. 14:52:

Матични број 07319649

Шифра делатности 3811

ПИБ 100334296

Назив Јавно комунално предузеће Медиака - Ниш

Седиште НИШ (ПАЛИЛУЛА), МРАМОРСКА 10

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	<b>3001</b>	<b>1,918,558</b>	<b>1,591,787</b>
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1,866,537	1,538,209
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	20,060	26,546
Остали приливи из редовног пословања	3005	31,961	27,032
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	<b>3006</b>	<b>1,720,460</b>	<b>1,541,382</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	422,192	386,120
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1,172,096	1,124,976
4. Плаћене камате у земљи	3010	11,594	5,242
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	6,168	14,841
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	108,410	10,203
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>	<b>3015</b>	<b>198,098</b>	<b>50,405</b>
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>	<b>3016</b>		
<b>ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3017</b>	<b>63,341</b>	<b>26,581</b>
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	63,341	26,581
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3023</b>	<b>77,753</b>	<b>169,559</b>
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	77,753	169,559

Позиција	АОП	Година	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	14.412	142.978
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		69.719
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		13.171
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		56.548
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	138.467	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	98.586	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	39.881	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
II. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		69.719
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	138.467	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	1.981.899	1.688.087
<b>СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	1.936.680	1.710.941
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	45.219	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		22.854
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	120.495	143.325
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	27	145
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	42	121
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	165.699	120.495

Законски заступник

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

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

Дигитално потписано  
МИНАЈЛОВИЋ ИВА  
издавалац сертификата  
Privredna Komora  
29.03.2022. 14:59

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ  
„МЕДИАНА” НИШ**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
ЗА 2021. ГОДИНУ**

## **1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ**

Јавно комунално предузеће "Медиана" Ниш основано је Одлуком о оснивању Јавно комуналног предузећа "Медиана" Ниш ("Сл. лист града Ниша", бр. 143/2016 - пречишћен текст 3/2017 - испр.и 18/2018). Претежна делатност предузећа, као делатност од општег интереса, је **сакупљање отпада који није опасан (38.11)** у складу са чл.2 Закона о комуналним делатностима ("Сл. Гласник РС", бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018).

Поред претежне делатности предузећу су поверене и следеће делатности:

**38.21 Третман и одлагање отпада који није опасан**

**38.12 Сакупљање опасног отпада**

- сакупљање опасног отпада

\* биолошки опасан отпад

**38.22 Третман и одлагање опасног отпада**

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

**37.00 Уклањање отпадних вода**

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

**81.21 Услуге редовног чишћења зграда**

**81.29 Услуге осталог чишћења**

- чишћење улица, уклањање снега и леда

**81.22 Услуге осталог чишћења зграда и опреме**

**81.30 Услуге уређења и одржавања околине**

- уређење и одржавање паркова и вртова за градске зелене површине и гробља

**43.12 Припремна градилишта**

- рашишћавање градилишта

**96.09 Остале непоменуте личне услужне делатности**

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

Ове делатности предузећа су од општег интереса.

- предузеће обавља и комуналну делатност од локалног интереса – декорација града у делу постављања и одржавања урбаног мобилијара (клупе, жардињере, дечији мобилијари и слично).

### **Предузеће може обављати и следеће делатности:**

01.30 Гајење садног материјала

01.61 Услужне делатности у гајењу усева и засада

- редовна нега усева и засада

02.10 Гајење шума и остале шумарске делатности

47.79 Трговина на мало половном робом у продавницама

38.31 Демонтажа олупина

38.32 Поновна употреба разврстаних материјала

43.11 Рушење објеката

45.20 Одржавање и поправка моторних возила

46.77 Трговина на велико отпадима и остацима

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

49.41 Друмски превоз терета

71.20 Техничко испитивање и анализе

- периодично испитивање исправности моторних возила

96.01 Прање и хемијско чишћење текстилних и крзнених производа.

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

Предузеће може обављати и друге делатности утврђене статутом уз сагласност оснивача.  
ЈКП "МЕДИАНА" Ниш, сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству и ревизији, има статус средњег правног лица.

Седиште предузећа:	Мраморска бр.10 Ниш
ПИБ:	100334296
Матични број:	07319649
Просечан број запослених у 2020. год. :	

## 2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

### 2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

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

Међународне стандарде финансијског извештавања који су преведени Решењем чине:

- **Концептуални оквир за финансијско извештавање,**
- **основни текстови** Међународних рачуноводствених стандарда (МРС), основни текстови МСФИ издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (Интернатионал Аццоунтинг Стандардс Боард - ИАСБ), као и
- **тумачења** издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда у облику у којем су издати, односно усвојени и који не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је он саставни део стандарда, односно тумачења.

#### Структура МРС/МСФИ

Структура објављених и преведених МРС је следећа:

МРС 1 Презентација финансијских извештаја

МРС 2 Залихе

МРС 7 Извештај о токовима готовине

МРС 8 Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке

МРС 10 Догађаји после извештајног периода

МРС 12 Порези на добитак

МРС 16 Некретнине, постројења и опрема

МРС 19 Примања запослених

МРС 20 Рачуноводствено обухватање државних давања и обелодањивање државне помоћи

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

МРС 21 Ефекти промена девизних курса  
МРС 23 Трошкови позајмљивања  
МРС 24 Обелодањивања повезаних страна  
МРС 26 Рачуноводство и извештавање планова пензијских примања  
МРС 27 Појединачни финансијски извештаји  
МРС 28 Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате  
МРС 29 Финансијско извештавање у хиперинфлаторним привредама  
МРС 32 Финансијски инструменти: презентација  
МРС 33 Зарада по акцији  
МРС 34 Периодично финансијско извештавање  
МРС 36 Умањење вредности имовине  
МРС 37 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина  
МРС 38 Нематеријална имовина  
МРС 39 Финансијски инструменти: признавање и одмеравање (примена на рачуноводство хеџинга)  
МРС 40 Инвестиционе некретнине  
МРС 41 Пољопривреда

**Структура објављених МСФИ је следећа:**

МСФИ 1 Прва примена Међународних стандарда финансијског извештавања  
МСФИ 2 Плаћања на основу акција  
МСФИ 3 Пословне комбинације  
МСФИ 4 Уговори о осигурању  
МСФИ 5 Стапна имовина која се држи за продају и престанак пословања  
МСФИ 6 Истраживање и процењивање минералних ресурса  
МСФИ 7 Финансијски инструменти: Обелодањивања  
МСФИ 8 Сегменти пословања  
**МСФИ 9 Финансијски инструменти**  
МСФИ 10 Консолидовани финансијски извештаји  
МСФИ 11 Заједнички аранжмани  
МСФИ 12 Обелодањивање учешћа у осталим ентитетима  
МСФИ 13 Одмеравање фер вредности  
**МСФИ 14 Регулисана временска разграничења**  
**МСФИ 15 Приходи од уговора са купцима**  
**МСФИ 16 Лизинг**

Поред МРС/МСФ, Решењем су утврђени преводи ИФРИЦ тумачења и СИЦ тумачења, која дају објашњења МРС/МСФИ, од којих је као нови објављен **ИФРИЦ 23 - Неизвесност у вези са третманом пореза на добитак**, док су остала тумачења поновљени превод из претходног решења.

**Нови МСФИ који се први пут примењују**

Решењем је обухваћен превод нових МСФИ које привредна предузећа у Републици Србији примењују по први пут и то обавезно почев од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембар 2021. године, као и сва побољшања и измене постојећих МРС/МСФИ.

МСФИ 9 Финансијски инструменти

МСФИ 9 замењује *Међународни рачуноводствени стандард - МРС 39 Финансијски инструменти: признавање и одмеравање* ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014 - даље: МРС 39). МРС 39 остаје да важи у домену рачуноводства хеџинга.

У поређењу са МРС 39, МСФИ 9 уводи нови модел за класификацију финансијских инструмената који је више заснован на принципима.

У МСФИ 9 се сва финансијска средства класификују у две групе:

- дужничка финансијска средства (деbt финансиал асeтс), односно средства која се вреднују по амортизованој вредности и
- власничка средства (екуиту финансиал асeтс) за чије се вредновање користи фер вредност.

Ентитет треба да призна финансијско средство или финансијску обавезу у свом извештају о финансијској позицији само онда када оно постане једна од уговорних страна у инструменту.

**Иницијално вредновање свих финансијских средстава се врши по фер вредности. За финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат, фер вредност садржи трансакционе трошкове.**

**Накнадно вредновање финансијских средстава врши се:**

**1. по амортизованој вредности,**

**2. по фер вредности**

- финансијска средства по фер вредности кроз биланс успеха и
- финансијска средства по фер вредности кроз остали укупни резултат.

По фер вредности кроз биланс успеха накнадно се вреднују и финансијска средства која су власнички инструменти:

- која се држе ради трговања,
- деривати и
- улагања у некотиране власничке инструменте.

Она финансијска средства која су власнички инструмент, а која менаџмент има намеру да држи у дужем периоду се накнадно вреднују као финансијска средства по фер вредности кроз остали укупан резултат. При накнадном процењивању овакве имовине промене фер вредности не тангирају резултат, већ преко осталог укупног резултата капитал ентитета.

Сви деривати се вреднују по фер вредности са променама фер вредности у билансу успеха.

Тестирање на обезвређење се врши само за финансијска средства која се вреднују по амортизованој вредности и финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз остали укупни резултат.

МСФИ 9 уводи нови модел за признавање губитака по основу умањења вредности средстава - **"Модел очекиваних кредитних губитака"** у односу на "Модел насталих кредитних губитака" према МРС 39.

Модел очекиваних кредитних губитака захтева да субјект рачуноводствено обухвати очекиване кредитне губитке и промене у наведеним очекиваним кредитним губицима на сваки датум извештавања на начин да одрази промене у кредитном ризику од почетног признавања. Другим речима, више није неопходно да се кредитни догађај деси пре признавања кредитних губитака.

Опширније у *Стручни коментар - Пореско-рачуноводствени инструктор: МЕЂУНАРОДНИ СТАНДАРД ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА 9 - ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ: • Обезвређење према МСФИ 9: Поједностављен приступ* • и *Стручни коментар - Пореско-рачуноводствени инструктор: ОСНОВНЕ СМЕРНИЦЕ И ПРИНЦИПИ МЕЂУНАРОДНОГ СТАНДАРДА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА 9 -ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ: • Прва примена МСФИ 9 почев од финансијских извештаја за 2020. годину, док је ранија примена дозвољена* Кључне разлике између МРС 39 и МСФИ 9 дате су у следећем табеларном приказу:



**Јавно комунално предузеће „Медиана“ Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

<b>IAS 39</b>	<b>IFRS 9</b>
Четири категорије финансијских средстава	Formalno tri kategorije finansijskih sredstava (Fer vrednost kroz BU, Amortizovana vrednost i – dodato u Nacrtu 2012 – Fer vrednost kroz Ukupni rezultat) Dodatne Fer vrednost kroz BU i Fer vrednost kroz Ukupni rezultat opcije
Kazneno pravilo za sredstva koja se drže do dospeća	Nije primenljivo
Izuzetak od vrednovanja nekotiranih instrumenata kapitala i povezanih derivata po nabavnoj vrednosti	Nije više dozvoljeno (uz izuzetak retkih slučajeva gde nabavna vrednost predstavlja najbolju procenu fer vrednosti)
Reklasifikacija moguća ukoliko su određeni zahtevi ispunjeni (bazirano na analizi instrumenta)	Reklasifikacija obavezna ukoliko se promeni poslovni model (bazirano na analizi entiteta i njegovih poslovnih jedinica, retko moguća)
Odvajanje i odvojeno vrednovanje derivata koji nisu blisko povezani sa osnovnim (domaćin) ugovorom	Nije promenljivo (za osnovni ugovor vezan za finansijska sredstva)

Датум иницијалне примене стандарда је почетак извештајног периода у коме ентитет примењује МСФИ 9 први пут. Опште правило за прву примену стандарда је да се примењује ретроспективно у складу са *Међународним рачуноводственим стандардом - МРС 8 Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке ("Сл. гласник РС", бр. 123/2020 - даље: МРС 8)*, што практично значи да се нови захтеви стандарда примењују као да су одувек били у примени.

Међутим, постоје одређени изузеци од ретроспективне примене:

- није потребно да се усклађују упоредни подаци већ се све разлике услед примене МСФИ 9 евидентирају кроз нераспоређену добит;
- проспективна примена захтева из дела хеџинг рачуноводства уз одређене изузетке;
- не захтева се примена МСФИ 9 на финансијске инструменте који су престали да се признају пре датума иницијалне примене.

#### МСФИ 14 Регулаторна временска разграничења

МСФИ 14 је опционалан стандард који допушта субјектима чије цене у привреди су регулисане од стране државе, да настави да примењује претходно усвојене рачуноводствене политике за примања по основу субвенција након прве примене МСФИ. Овај стандард је намењен субјектима који први пут примењују МСФИ. Субјекти који први пут усвоје МСФИ 14, морају презентовати одвојено државне субвенције као посебну ставку у билансу стања као и текућа кретања на овим рачунима као посебне ставке извештаја о добити и губитку и извештају о свеобухватној добити.

За потребе овог стандарда, регулисана временска разграничења су дефинисана као стање сваког конта расхода или прихода које неће бити признато као имовина или обавеза у складу с другим стандардима, али испуњава услове да буде признато као временско разграничење јер је од стране регулатора цена укључено, или се очекује да ће бити укључено, приликом утврђивања цена које се могу зарачунати купцима. Неке ставке расхода (или прихода) могу бити изван регулисаних цена зато што се, на пример, не очекује да се ти износи прихвате од стране регулатора цена или зато што нису унутар делокруга регулације цена. Сходно томе, таква ставка се признаје као приход или расход

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

када настане, осим када други стандард дозвољава или захтева да иста буде укључена у књиговодствену вредност имовине и обавезе.

Субјекту је дозвољено да примењује захтеве овог стандарда у његовим првим финансијским извештајима по МСФИ ако и само ако:

(а) обавља активности чије су цене регулисане; и

(б) у својим финансијским извештајима је признао износе који су у складу с претходним оквиром признати као временска разграничења.

Субјект ће у извештају о финансијском положају, односно билансу стања исказати посебне ставке за:

(а) сва активна регулаторна временска разграничења; и

(б) сва пасивна регулаторна временска разграничења.

Субјект нема обавезу да приликом класификације краткорочне и дугорочне имовине, као и краткорочних и дугорочних обавеза, посебно у билансу стања, класификује и регулаторна временска разграничења. Иста треба да буду одвојено приказана од остале имовине и обавеза без класификације на краткорочну и дугорочну имовину и обавезе.

Субјекти који изаберу примену овог стандарда, у напоменама уз финансијске извештаје треба да обелодане:

(а) природу и ризике повезане са регулацијом цена као и

(б) ефекте регулације цена на финансијску позицију, финансијски положај и новчане токове.

Овај стандард нема утицаја на финансијске извештаје субјекта које већ примењује МСФИ и које нема регулисаних тржишних цена.

**МСФИ 15 Приходи од уговора с купцима**

МСФИ 15 дефинише оквир за признавање прихода. МСФИ 15 замењује:

- Међународни рачуноводствени стандард - МРС 18 Приходи ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014),
- Међународни рачуноводствени стандард - МРС 11 Уговори о изградњи ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014),
- Тумачење - ИФРИЦ 13 Програми лојалности клијената ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014),
- Тумачење - ИФРИЦ 15 Споразуми за изградњу некретнина ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014) и
- Тумачење - ИФРИЦ 18 Преноси средстава од купаца ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014).

МСФИ 15 се не примењује на уговоре о лизингу, уговоре о осигурању, финансијске инструменте који су у домену:

- Међународног стандарда финансијског извештавања - МСФИ 9 Финансијски инструменти,
- Међународног стандарда финансијског извештавања - МСФИ 10 Консолидовани финансијски извештаји,
- Међународног стандарда финансијског извештавања - МСФИ 11 Заједнички аранжмани,
- Међународног рачуноводственог стандарда - МРС 27 Појединачни финансијски извештаји,
- Међународног рачуноводственог стандарда - МРС 28 Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате.

Основно начело МСФИ 15 је да субјект треба да призна приход који представља пренос уговором обећаних добара или услуга купцима у износу који одражава накнаду на коју субјект очекује да стекне право у замену за пренета добра и услуге.

Конкретно, МСФИ 15 уводи приступ признавању прихода од пет корака:

- 1) Идентификација уговора са купцима;
- 2) Идентификација уговорне обавезе (обавезе чињења) тј. да ли је то испорука добра или услуге;
- 3) Утврђивање цене трансакције;
- 4) Алокација цене трансакције на уговорне обавезе;
- 5) Признавање прихода када се испуне уговорне обавезе.

Кључне промене за досадашњу праксу су:

**Јавно комунално предузеће „Медиана“ Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

- Производи или услуге које долазе у пакету који се разликују морају бити посебно признати, и било који попуст или рабат на уговорену цену углавном се мора расподелити на појединачне елементе;
- Приходи се могу признати раније него према важећим стандардима уколико крајња економска вредност варира због било којег разлога (као што су подстицаји, рабати, провизије, хонорари итд) - у том случају признају се минимални износи, уколико не постоји материјално значајан ризик од њиховог укидања;
- Трошкови обезбеђења уговора се капитализују и амортизују у периоду у којем се троше користи од уговора.

Модел који се примењује за сваки уговор било да је писани, усмени или подразумеван је:

- Уговор има комерцијалну суштину;
- Уговорне стране су сагласне са условима и обавезују се да их испуне;
- Услови плаћања се могу утврдити, а наплата је вероватна;
- Уговори могу да се комбинују уколико су задовољени одређени критеријуми;
- Измене се третирају као посебан уговор или као део оригиналног уговора, у зависности од тога шта се мења.

**МСФИ 15 захтева капитализацију трошкова настанка и трошкова испуњења уговора.**

**Трошкови настанка уговора се капитализују уколико се испуне следећи услови:**

- Трошкови не би другачије настали у нормалном току пословања, тј. то су инкрементални трошкови настанка уговора или портфолиа уговора и
- Предузеће очекује да надокнади трошкове.

**Трошкови испуњења уговора се капитализују уколико се испуне следећи услови:**

- Трошкови нису у делокругу другог Стандарда,
- Односе се директно на уговор,
- Трошкови стварају или унапређују ресурсе и
- Предузеће очекује да надокнади трошкове.

МСФИ 15 се примењује на уговоре са купцима у циљу продаје добара или услуга. Не примењује се на специфичне уговоре који су под делокругом других МСФИ, нпр. уговори о финансијском зајму, уговори из послова осигурања, аранжмани финансирања, финансијски инструменти, банковне гаранције и немонетарна размена између субјеката истоврсне делатности у циљу побољшања продаје купцима.

Опширније у *Стручни коментар - Пореско-рачуноводствени инструктор: ОСНОВНЕ СМЕРНИЦЕ И ПРИНЦИПИ МЕЂУНАРОДНОГ СТАНДАРДА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА МСФИ 15 - ПРИХОДИ ОД УГОВОРА СА КУПЦИМА*: • Прва примена МСФИ 15 почиње од наредне године у односу на годину у којој се објави превод, док је ранија примена дозвољена \*.

Датум иницијалне примене је почетак извештајног периода у коме се први пут примењује МСФИ 15. Прва примена МСФИ 15 се може урадити на један од два следећа начина:

- применом на сваки презентовани период у финансијским извештајима у складу са МРС 8, пуни ретроспективни метод; или
- применом само на текући период са кумулираним ефектима промена које се евидентирају на датум иницијалне примене (упоредни подаци се не коригују).

#### МСФИ 16 Лизинг

МСФИ 16 прописује начин признавања, мерења, презентације и обелодањивања лизинга. У свим пословима лизинга садржан је и елемент финансирања јер корисник стиче право на коришћење средстава на почетку лизинг периода, а плаћање врши током периода. У складу са тим, МСФИ 16 искључује класификацију лизинга на оперативни и финансијски како то налаже МРС 17 и уместо тога уводи у рачуноводство јединствен лизинг модел, за корисника лизинга. Давалац лизинга наставља да класификује лизинг као оперативни и финансијски и да различито обрачунава ова два типа лизинга.

МСФИ 16 замењује *Међународни рачуноводствени стандард - МРС 17 Лизинг* ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014), *Тумачење - ИФРИЦ 4 Одређивање да ли уговор садржи елемент лизинга* ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014), *Тумачење - СИЦ 15 Оперативни лизинг - подстицаји* ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014), *Тумачење - СИЦ 27 Процена суштине трансакција које укључују правни облик лизинга* ("Сл. гласник РС", бр. 35/2014).

МСФИ 16 се примењује на све лизинге, укључујући подзакупе и трансакције продаје и повратног лизинга, осим на уговоре о лизингу који се односе на истраживање минералних ресурса, биолошка средства, уговоре о концесији за пружање услуга и на одређена права из делокруга МСФИ 15 Приходи из уговора са купцима и права која држи корисник лизинга на основу лиценцих уговора из делокруга МРС 38, као што су филмови, видео записи, представе, рукописи, патенти и ауторска права, док је за осталу нематеријалну имовину дата могућност избора.

Изузетак од примене МСФИ 16, се односи и на уговоре о лизингу на рок до 12 месеци и краће, који не садрже опцију лизинга као и на лизинге код којих је имовина која је предмет лизинга мале вредности. МСФИ 16 се бави бројним питањима:

- **идентификовањем лизинга** - односно утврђивањем садржине коју уговор мора имати да би се сматрало да јесте или садржи лизинг;
- **идентификовања имовине** - где се одређује која имовина може, а која имовина не може бити предмет лизинг уговора;
- **дефинисања лизинга** - односно дефинисања услова који морају бити испуњени да би уговор преносио право контроле;
- **одвајања компоненти лизинга** - где је прописано како треба поступити у случају да уговор садржи више лизинг и нелизинг компоненти;
- **комбиновања уговора** - односно прописивање услова у којима је потребно да се више уговора посматра заједно да би се утврдило да ли у комбинацији стварају лизинг; и
- **портфолиа лизинга** - где се дају смернице компанијама у ком случају могу, као олакшање, да примене стандард на групу лизинг уговора уместо појединачно на сваки уговор.

Највећа новина коју уводи нови МСФИ 16 се односи на **кориснике лизинга** који ће по новом стандарду бити **обавезни да признају имовину и обавезе у билансу стања** по основу свих својих лизинг аранжмана (пословних и финансијских).

Корисници лизинга признају лизинг као средство и обавезу у својим билансима стања, у износима који су на почетку трајања лизинга једнаки фер вредности средстава која су предмет лизинга, или по садашњој вредности минималних плаћања лизинга, ако је она нижа. Приликом израчунавања минималних плаћања лизинга, дисконтна стопа је каматна стопа садржана у лизингу, ако се она може утврдити, а ако се не може утврдити, користи се инкрементална каматна стопа на задуживање корисника лизинга. Сви иницијални директни трошкови корисника лизинга додају се износу који је признат као средство.

**Након почетног признавања корисник лизинга, вреднује имовину која је предмет лизинга методом трошка, осим ако:**

- и) имовина није улагање у некретнину које корисник лизинга вреднује по фер вредности у складу са МРС 40 - Инвестиционе некретнине или
- ии) се имовина не односи на категорију некретнина, постројења и опреме коју корисник лизинга исказује методом ревалоризације из МРС 16 Некретнине, постројења и опрема, у ком случају је могуће ревалоризирати сву имовину из те категорије некретнина, постројења и опреме.

Према методи трошка, имовина се мери по набавној вредности намењеној за акумулирану амортизацију и губитке по основу обезвређења имовине.

У складу са прелазним одредбама стандарда, ранија **примена је дозвољена под условом да је правно лице почело да примењује и МСФИ 15**. Као практично решење, правно лице није обавезно да поново процени да ли уговор, или део уговора, представљају лизинг на датум прве примене.

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

Правно лице треба да примени МСФИ 16 са потпуним ретроактивним ефектом или, алтернативно, да не презентује упоредиве информације, већ да за кумулиране ефекте прве примене МСФИ 16 коригује почетно стање нераспоређене добити (или друге врсте капитала, ако је применљиво) на датум прве примене.

Примена новог стандарда имаће велики утицај на финансијске показатеље као што су ратио задужености и ЕБИТДА. Овај захтев ће такође утицати на кредитни рејтинг, трошкове позајмљивања и перцепцију инвеститора и кредитора.

**ИФРИЦ 23 Неизвесност у вези са третманом пореза на добитак**

Тумачење ИФРИЦ 23 појашњава начин примене захтева из МРС 12 - Порез на добитак у погледу признавања и одмеравања у случају постојања неизвесности у вези са третманом пореза на добитак. У таквим околностима, субјект признаје и одмерава текуће или одложено пореско средство или обавезу у складу са МРС 2 на основу опорезивог добитка (пореског губитка), пореских основица, неискоришћених пореских губитака, неискоришћених пореских кредита и пореских стопа утврђених уз помоћ овог тумачења.

У случају постојања неизвесности у погледу пореског третмана, тумачење ИФРИЦ 23 се бави следећим питањима:

- да ли субјект засебно разматра сваки неизвесан порески третман;
- које су претпоставке субјекта у погледу испитивања пореског третмана од стране пореских власти;
- на који начин субјект утврђује опорезиви добитак (односно порески губитак), пореске основице, неискоришћене пореске губитке, неискоришћене пореске кредите и пореске стопе; и
- на који начин субјект разматра промене чињеница и околности.

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

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

Референца	Назив	Датум примене
Амандман на ИФРС 16	Ковид 19	01. јун 2020
ИФРС 17	Уговори о осигурању	01. јануар 2023
Амандман на ИАС 1	Класификација обавеза као дугорочних или краткорочних	01. јануар 2023
Амандман на ИАС 16	Процедуре пре намеравање употребе	01. јануар 2022
Амандман на ИФРС 3	Референца на Концептуални оквир	01. јануар 2022
Амандман на ИАС 37	Трошак испуњења уговора	01. јануар 2022
Годишња унапређења	Годишња унапређења стандарда 2018-2020	01. јануар 2022
Амандман на ИФРС 10 и ИАС 28	Продаја или улог имовине између инвеститора и његовог придруженог или заједничког улагања	Одложено док ИАСБ не заврши пројекат екуиту методе
Амандман на ИФРС 4, ИФРС 7, ИФРС 9, ИФРС 16 & ИАС 39	Бенчмарк реформа каматне стопе-фаза 2	01. јануар 2021

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

---

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна предузећа, задруге и предузетнике.

Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна предузећа, задруге и предузетнике.

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

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

### **2.3. Упоредни подаци**

Упоредне податке представљају финансијски извештаји Предузећа на дан и за годину која се завршава на дан 31.12.2020. године, који су били предмет независне ревизије.

## **3. РАЧУНОВОДСТВЕНА НАЧЕЛА**

При састављању финансијских извештаја Предузећа уважена су следећа начела:

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

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

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

**Начело опрезности** подразумева укључивање одређеног нивоа опреза при састављању финансијских извештаја Предузећа, које треба да резултира да имовина и приходи нису прецењени, а да обавезе и трошкови нису потцењени.

Међутим, уважавање начела опрезности не треба разумети на начин свесног, нереалног умањења прихода и капитала Предузећа; то јест свесног, нереалног увећања расхода и обавеза Предузећа. Наиме, у Оквиру је потенцирано да уважавање начела опрезности не сме да има за последицу значајно стварање скривених резерви, намерно умањење имовине или прихода, или намерно преувеличавање обавеза или трошкова, јер у том случају финансијски извештаји не би били неутрални и, стога, не би били поуздани.

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

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

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

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

#### **4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

##### **4.1. Коришћење процењивања**

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

Детаљнији приказ коришћених рачуноводствених процена дат је у Напомени 4.

##### **4.2. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката валутне клаузуле**

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

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан биланса стања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног средњег девизног курса Народне банке Србије важећим на тај дан.

Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећим на дан пословне промене.

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

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

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

Званични средњи курсеви Народне банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2020. и 2020. године у функционалну валуту, за поједине стране валуте су:

Валута	У динарима	
	2021.	2020.
ЕУР	117,5821	117,5638

#### 4.3. Пословни приходи

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

Приход од продаје се признаје када су задовољени сви услови:

/а/ Предузеће је пренело на купца све значајне ризике и користи од власништва;  
/б/ руководство предузећа не задржава нити уплив на управљање у мери која се обично повезује са власништвом, нити контролу над продатим производима и робом;  
/ц/ када је могуће да се износ прихода поуздано измери;

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

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

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

#### 4.4. Пословни расходи

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

Основни елементи и начела признавања расхода су:

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

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

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

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

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

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



#### **4.5. Финансијски приходи и расходи**

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

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

#### **4.6. Добици и губици**

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

Губици настају по основу продаје имовине по ценама нижим од њене књиговодствене вредности, затим по основу расходања неотписаних основних средстава, по основу штета које се могу у целини или делимично надокнадити од осигуравајућих друштава, по основу примене принципа импаритета (умањење вредности имовине).

#### **4.7. Оперативни лизинг**

Оперативни (пословни) лизинг је лизинг односно закуп средстава код којег су све користи и ризици у вези са власништвом задржани код закупаца, односно нису пренети на закупца.

Код пословног лизинга, плаћања лизинга се признају као расход, по праволинијској основи током трајања лизинга, осим ако нека друга систематска основа није примеренија за представљање временске структуре користи за корисника.

#### **4.8. Финансијски лизинг**

Финансијски лизинг је лизинг којим се преносе суштински сви ризици и користи који су повезани са власништвом над неким средством. По истеку периода лизинга право својине се може, али не мора пренети.

Корисници лизинга признају финансијски лизинг као средство и обавезу у својим билансима стања, у износима који су на почетку трајања лизинга једнаки фер вредности средстава која су предмет лизинга, или по садашњој вредности минималних плаћања за лизинг, ако је она нижа. Приликом израчунавања минималних плаћања за лизинг, дисконтна стопа је каматна стопа садржана у лизингу, ако се она може утврдити, а ако се не може утврдити, користи се инкрементална каматна стопа на задуживање. Сви иницијални директни трошкови корисника лизинга додају се износу који је признат као средство.

Минимална плаћања лизинга треба поделити између финансијског трошка и смањења неизмирене обавезе. Финансијски трошак треба алоцирати на све периоде током трајања лизинга, тако да се остварује константна периодична каматна стопа на преостали салдо обавезе.

Финансијски лизинг узрокује повећање трошкова амортизације за средства која се амортизују, као и финансијске расходе у сваком обрачунском периоду. Политика амортизације средстава која су предмет

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

лизинга и која се амортизује треба да буде у складу са политиком амортизације средстава која су у власништву, а призната амортизација се израчунава у складу са МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МРС 38 „Нематеријална имовина“. Уколико није сасвим извесно да ће корисник лизинга стећи право власништва над средством које је предмет лизинга до краја трајања лизинга, то средство се у потпуности амортизује у крајем периода од: трајања лизинга или века трајања.

#### **4.9. Нематеријална улагања**

Нематеријално улагање је одредиво немонетарно средство без физичког садржаја:

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

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

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

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

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

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

#### **4.10. Некретнине, постројења и опрема**

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

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

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

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

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

---

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

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

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

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

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

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

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

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

На дан сваког биланса стања предузеће процењује да ли постоји нека индиција о томе да је средство можда обезвређено. Уколико таква индиција постоји предузеће процењује износ средства који може да се поврати. Ако је надокнадива вредност средства мања од његове књиговодствене вредности књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и истовремено се смањују претходно

формиране ревалоризационе резерве по основу тог средства. Ако нису формиране ревалоризационе резерве по основу средства чија је вредност умањена или су искоришћене за друге сврхе, за износ губитка од умањења вредности признаје се расход периода.

Предузеће признаје у књиговодствену вредност неке некретнине, постројења и опреме, трошкове замене неких делова тих ставки, у моменту када ти трошкови настану и када су задовољени критеријуми признавања из МРС 16 – „Некретнине, постројења и опрема“, (параграф 7). Сваки други накнадни издатак признаје се као расход у периоду у коме је настао.

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

Не врши се амортизација земљишта.

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

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

**Јавно комунално предузеће „Медиана“ Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

#### 4.11. Амортизација

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

Основица за амортизацију средства утврђује се :

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

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

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

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

Амортизационе стопе, утврђују се у зависности од корисног века трајања и припадности амортизационе групе средстава.

Корисни век трајања припадности амортизационе групе одређује комисија коју именује директор на предлог руководиоца.

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

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

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

	2021	2020
Грађевинск и објекти	1,5%;6,25%;2,32%;3,57%;4%;3,33%, 5%;9,09%;4,34%;7,69%;5,55%;12,50, 5,88%;14,28%;25%;	1,5%;6,25%;2,32%;3,57%;4%;3,33%;5%;9,09, 4,34%;7,69%;5,55%;12,50,5,88%;14,28%;25%
Возила за сакупљање отпада	6,67%;5,88%;7,69%;8,33%;4%	6,67%;5,88%;7,69%;8,33%;4%
Канцеларијс ка опрема	11%;12,5%;10%	11%;12,5%;10%
Расхладна опрема	18%;5%,88%	18%;5%,88%
Рачунари и припадајућа опрема	20%;14,3%	20%;14,3%
Путничка возила	7,69%;10%;12,5%;15,5%;6,67	7,69%;10%;12,5%;15,5%;6,67
Теретна возила	5,88%;6,67%;5%;4%;8,33%;12%; 12,5%;14,3%	5,88%;6,67%;5%;4%;8,33%;12%; 12,5%;14,3%
Остала средства	18%;12,5%;14,3%;20%;5%;6,67% 16,5%;7%;9,09%	18%;12,5%;14,3%;20%;5%;6,67% 16,5%;7%;9,09%

#### **4.12. Улагања по туђим некретностима, постројењима и опреми**

Улагања по туђим некретностима, постројењима и опреми исказују се улагања која се врше на туђим средствима ради обављања делатности.ЈКП Медиана врши улагања у депонију која је у власништву града Ниша.

#### **4.13. Залихе**

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

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

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

- неуобичајено велико расипање материјала, радне снаге или други трошкови производње;
- трошкови складиштења, осим ако ти трошкови нису неопходни у процесу производње пре наредне фазе производње;

- режијски трошкови администрације који не доприносе довођењу залиха на садашње место и у садашње стање; и
- трошкови продаје.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност, умањену за процењене трошкове продаје и процењене трошкове довршења (код недовршене производње).

Уколико је нето продајна вредност залиха недовршене производње и готових производа нижа од њихове цене коштања, врши се делимичан отпис до нето продајне вредности.

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

Залихе услуга чине директни трошкови и индиректни трошкови настали у вези са пружањем услуга. Директни трошкови услуга су директни трошкови рада особља које директно учествује у пружању услуга, директни трошкови материјала и остали директни трошкови, као што је ангажовање спољних експерата и слично. Индиректни трошкови услуга су трошкови помоћног материјала, енергије утрошене за пружање услуге, амортизација и одржавање опреме која се користи приликом пружања услуга и сл.

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

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

#### **4.14. Краткорочна потраживања и пласмани**

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

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

На терет расхода признају се као исправка вредности појединачна потраживања, ако је од рока за њихову наплату протекло најмање 60 дана. Потраживања која се индиректно коригују на терет расхода током године утврђују се по критеријумима за индиректан отпис потраживања а то су:

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

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

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

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

#### **4.15 Готовински инструменти и готовина**

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

#### **4.16 Обавезе**

Обавеза је резултат прошлих трансакција или догађаја, чије измирење обично подразумева одрицање од економских користи (ресурса) Предузећа да би се задовољио захтев друге стране.

Сходно релевантним одредбама Оквира, обавеза се признаје у билансу стања:

- када је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи имати за резултат измирење садашње обавезе и
- када износ за измирење може поуздано да се одмери.

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

Поред наведеног, при признавању се уважава начело опрезности, под којим се подразумева укључивање опреза при процењивању, тако да имовина и приходи нису прецењени, а обавезе или трошкови потцењени. Међутим, **начело опрезности** не треба да резултира стварањем скривених резерви (на пример, као последица намерно прецењених обавеза или трошкова), обзиром да у том случају финансијски извештаји не би били неутрални и, стога, не би били поуздани.

**Обавезама се сматрају:** дугорочне обавезе (обавезе према повезаним правним лицима, дугорочни кредити и зајмови у земљи и иностранству, обавезе по дугорочним хартијама од вредности, обавезе по основу финансијског лизинга и остале дугорочне обавезе), краткорочне финансијске обавезе (краткорочни кредити и зајмови од повезаних правних лица, краткорочни кредити и зајмови у земљи и иностранству, део дугорочних кредита и зајмова, као и других обавеза које доспевају до једне године и остале краткорочне финансијске обавезе), краткорочне обавезе из пословања (добављачи и остале обавезе из пословања) и остале краткорочне обавезе.

**Краткорочним обавезама се сматрају обавезе за које се очекује да ће бити измирене у року до годину дана од датума биланса стања, укључујући и део дугорочних обавеза које испуњавају наведени услов, док се дугорочним обавезама сматрају обавезе чије се измирење очекује у дужем року.**

За обавезе исказане у страној валути, као и обавезе са валутном клаузулом се врши прерачунавање у функционалну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене курса до датума измирења исказују се као позитивне (негативне) курсне разлике. Обавезе у страној валути се на датум биланса стања прерачунавају према важећем курсу, а курсне разлике се признају као приходи или расходи периода.

#### **4.17 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства**

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

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене.

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

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

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

#### **4.18. Накнаде запосленима**

##### **4.18.1. Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање**

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, предузеће има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши

пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе. У складу са Законом о раду („Сл. гласник РС“ број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 и 75/2014) и Појединачним колективним уговором, предузеће је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у висини 3 месечне бруто зараде коју је запослени остварио у месецу који претходи

месецу у коме се исплаћује отпремнина, које при том не могу бити мање од 3 месечне просечне бруто зараде исплаћене у предузећу у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина. Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина извршено је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата.

#### **4.19. Порез на добитак**

Порески расход периода представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица („Сл. гласник РС“ бр. 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013 и 68/2014 - др. Закон, 142/14, 91/15-аутентично тумачење, 112/15, 113/17, 95/2018, 86/2020, 153/2020, 118/21). Порез на добит обрачунат је по стопи од 15% на пореску основу која је приказана у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основаца укључује добитак исказан у билансу успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

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

Одложени порез на добитак се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности.

Тренутно важеће пореске стопе на дан биланса су коришћене за обрачун износа одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике. Текући и одложени порези признају се као приходи и расходи и укључени су у нето добитак периода

##### **4.19.1. Одложени порез**

Одложени порез на добитак се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Тренутно важеће пореске стопе на дан биланса су коришћене за обрачун износа одложеног пореза. Одложене пореске обавезе признају се за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и за ефекте пренетог губитка и неискоришћених пореских кредита из претходних периода до нивоа до којег је вероватно да ће постојати будући опорезиви добици на терет којих се одложена пореска средства могу искористити.

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

#### **4.20. Државна давања**

Државна давања представљају помоћ државе у облику преноса ресурса предузећу по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности предузећа. Она искључују оне облике државне помоћи који се не могу у разумној мери вредносно исказати као пи



**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

трансакције са државом које се не могу разликовати од уобичајених пословних трансакција предузећа. Државна давања се признају када постоји оправдано уверење да ће се предузеће придржавати услова повезаних са давањима и да ће давање бити примљено.

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

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

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

## **5. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА**

Састављање финансијских извештаја у складу са примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентираних вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу се разликовати од наведених процена. Процене и претпоставке се континуирано разматрају, а када корекције постану неопходне, исказују се у билансу успеха за периоде у којима су постале познате.

У даљем тексту наведене су кључне претпоставке и процене које садрже ризик да ће проузроковати материјално значајне корекције књиговодствених вредности средстава и обавеза у току наредне финансијске године.

### **5.1 *Користан век трајања некретнина, постројења и опреме и стопе амортизације***

Одређивање корисног века трајања некретнина, постројења и опреме се заснива на претходном искуству са сличним средствима, као и на антиципираном техничком развоју и променама на које утиче велики број економских или индустријских фактора. Адекватност одређеног корисног века трајања се преиспитује на годишњем нивоу или када год постоји индикација да је дошло до значајне промене фактора који су представљали основ за одређивање корисног века трајања.

### **5.2. *Обезвређење вредност нефинансијске имовине***

На дан извештавања руководство предузећа анализира вредности по којима су приказане некретнине, постројења и опрема предузећа. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постојећа вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности.

### **5.3. *Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања***

ЈКП "Медиана" обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају јер купци нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређивања за сумњива потраживања ЈКП "Медиана" се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и промене у условима плаћања. Ово

захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини. Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

#### **5.4. Резервисање по основу судских спорова**

ЈКП "Медиана" је укључено у одређени број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току

регуларног пословања. ЈКП "Медиана" процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисање за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

#### **5.5. Одложена пореска средства**

Одложена пореска средства призната су као резултат разлике у стопама амортизације за рачуноводствене и пореске сврхе. Значајна процена одложених средстава од стране руководства предузећа је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава које се могу признати, на основу периода и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске стратегије.

### **6. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА**

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

- кредитном ризику,
- тржишном ризику (који обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена) и
- ризику ликвидности.

Управљање ризицима у предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Друштва у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта. Управљање ризицима дефинисано је Правилником о рачуноводству ЈКП „Медиана“ Ниш чл.53.

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

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

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

Предлог потраживања која се индиректно коригују на терет расхода током године утврђује стална комисија за отпис потраживања а на крају године Комисија за попис обавеза и потраживања. Критеријуми за индиректан отпис потраживања су:

- неликвидност дужника дуже од два месеца
- већи износ неизмирених обавеза
- покренут стечај дужника
  
- утужена потраживања
- остало по налазу комисија

Уколико се утврди да предузете уобичајене мере наплате потраживања нису дале резултате, директан отпис потраживања на терет расхода може да настане само на основу

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

На терет расхода признају се као исправка вредности појединачна потраживања, осим потраживања од лица којима се истовремено и дугује, ако је од рока за њихову наплату протекло најмање 60 дана.

#### **6.1. Кредитни ризик**

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

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

Друштво је изложено кредитном ризику. Обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблагоприятног измиривања обавеза купаца према Друштву користе се следећи механизми наплате:

1. Информација о салду дуговања из претходног периода
2. Опомене купцима на тромесечном нивоу
3. Репрограмирање дуга,
4. Компензације са правним лицима,
5. Утужења,
6. Вансудска поравнања.

Поред редовних мера једном годишње на основу препорука Града Ниша доносе се одлуке о посебним погодностима наплате потраживања од купаца уз отпис камате.

#### ***Потраживања од купаца***

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
<u>У хиљадама РСД</u>		
Купци у земљи	873.778	982.978
<b>Укупно</b>	<b>873.778</b>	<b>982.978</b>

**Исправка вредности потраживања од купаца**

Старосна структура потраживања од купаца дата је у наредној табели:

Идеја је да се горња подела групише у три категорије:

1) недоспела , 2) доспела исправљена и 3) доспела неисправљена, а да податке о доцњи запишете у оквиру наредних поднаслова као наведено:

	Бруто <u>2021.</u>	Исправка вредности <u>2021.</u>	Бруто <u>2020.</u>	Исправка вредности <u>2020.</u>
<u>У хиљадама РСД</u>				
Недоспела потраживања	103.258		191.319	
Доспела исправљена потраживања	593.054	593.054	648.767	648.767
Доспела неисправљена потраживања	177.466		142.892	
<b>Укупно</b>	<b>873.778</b>	<b>593.054</b>	<b>982.978</b>	<b>648.787</b>

**Недоспела потраживања од купаца**

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2021. године у износу од 103.258 хиљада динара (31. децембар 2020. године: 191.319 хиљада динара) се односе на потраживања од купаца по основу продаје услуга у месецу децембру за правна и физичка лица, а за буџетске кориснике и кориснике јавних средстава по основу продатих услуга новембар и децембар. Потраживања доспевају углавном у року од 30 дана након датума фактуре за правна и физичка лица, односно 60 дана за буџетске кориснике и кориснике јавних средстава.

**Доспела исправљена потраживања од купаца**

Предузеће је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 593.054 хиљада динара (2020. године: 648.767 хиљада динара), за која је Предузеће утврдило кашњење у измиревању обавеза у року дужем од 180 дана.

**Доспела неисправљена потраживања од купаца**

Предузеће није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2021. године у износу од 177.466 хиљада динара (31. децембар 2020. године: 142.892 хиљада динара) обзиром да је Правилником о рачуноводству предвиђено да се исправљају потраживања старија од 180 дана. На основу анализе наплате потраживања за 2019 и 2020.годину с по основу примене МСФИ 9, утврдили смо да су ненаплатива потраживања са валутом преко 180 дана на дан 31.12.2021.године.

**Обавезе према добављачима**

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2021. године исказане су у износу од 69.673 хиљада динара (31. децембар 2020. године: 91.831 хиљада динара). Добављачи углавном не зарачунавају

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року и у складу са Законом о

роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2021. године износи 45 дана (у току 2020. године 45 дана).

**7. ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

Прилоком састављања финансијског извештаја за 2021.годину примењиване су рачуноводствене политике дефинисане Правилником о рачуноводству донетим 25.12.2014.године који је 2021.године допуњен у делу МСФИ 9..Измена примењених рачуноводствених политика условљена је изменом прописа које утврђује рачуноводство.

**8. МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНА ГРЕШКА**

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

Исправке мањих, материјано безначајних грешака, врше се преко прихода и расхода текућ периода. Грешка је материјално значајна ако може да утиче на економске одлуке корисника финансијских извештаја.

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

**9. БИЛАНС УСПЕХА**

**9.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ**

<i>Приходи од продаје робе на домаћем тржишту</i>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	32.984	33.844
<b>Свега</b>	<b>32.984</b>	<b>33.844</b>

Припајањем сектора "Зеленило" у току 2016.године почеле су са радом цвећаре .Тако да је наредних година долазило до постепеног повећања прихода.

**9.2. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Приходи од продаје сек.сировина осталим лицима	9.330	9.901
Приходи од продаје робе осталим лицима	1.534.171	1.421.873
<b>Свега</b>	<b>1.543.501</b>	<b>1.431.774</b>

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

Приходи од пружених услуга према граду физичким и правним лицима су у износу од 1.543.501 хиљада и незнатно је већи у односу на 2020.годину јер смо имали повећање цена према физичким лицима.

**9.3. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

	2021.	2020.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса и повраћаја пореских дажбина		
Приходи по основу условљених донација	2.140	1.796
<b>Укупно</b>	<b>2.140</b>	<b>1.796</b>

На конту приходовања условљених донација укњижена је годишња амортизација објекта рециклажног центра у износу од 430 хиљада, динара, обрачун амортизације звона и контејнера 762 хиљада динара и по основу пројекта прекограничне сарадње возила ИВЕКО у износу од 352 хиљада динара, приходи - ограда на депонији 346 хиљада динара и приходи - донација псећа храна у износу од 250 хиљада динара.

**9.4. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ**

	2021.	2020.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Набавна вредност продате робе на мало	20.622	27.971
<b>Укупно</b>	<b>20.622</b>	<b>27.971</b>

У 2021.години имали смо набавку мобилијара који су фактурисани преко ситуација Граду али смо имали затварање једног продајног објекта и смањење продаје због тренутне епидемиолошке ситуације тако да је набавна вредност мања у односу на 2020.годину.

**9.5 ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ**

	2021	2020
	РСД хиљада	РСД хиљада
Приходи од акивирања сопст.учинака	2.166	1.556
Приходи од услуга осигурања – накнада штете	4.450	2.439
Приходи од пов.вред.залиха недовршене производње и готових производа	201	435
Смањење вред.залиха готових производа и недовршене производње	(4)	(562)
<b>Укупно</b>	<b>6.813</b>	<b>3.828</b>

**9.6 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ**

	2021.	2020.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови материјала за израду	32.412	25.775
Трошкови осталог материјала (режијског)	3.266	2.760

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

Трошкови резервних делова	38.200	35.200
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	21.925	21.168
Трошкови горива и енергије	89.128	79.641
<b>Укупно</b>	<b>184.931</b>	<b>164.544</b>

У 2021.години трошкови материјала за израду и одржавање објеката су незнатно већи у односу на 2020.годину јер смо кроз нови софтвер рационалније пратили набавку материјала, док су трошкови резервних делова већи јер имамо повећани обим коришћења средстава за делатност, али је и повећање цена утицало на раст трошкова.

#### **9.7 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови зарада и накнада зарада	904.417	857.592
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	151.141	143.562
Трошкови накнада по уговору о делу		
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	6	
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	1.637	1.847
Остали лични расходи и накнаде	114.895	121.974
<b>Укупно</b>	<b>1.172.096</b>	<b>1.124.975</b>

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи већи су у односу на 2020.годину због повећања минималне цене рада. Ови трошкови подлежу месечним контролама од стране оснивача.

#### **9.8 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	7.221	6.168
Трошкови услуга одржавања	16.350	15.409
Трошкови закупнина	2.489	2.585
Трошкови сајмова	20	
Трошкови рекламе и пропаганде	2.323	2.019
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја -стандардизација		
Трошкови осталих услуга	59.302	55.461
<b>Укупно</b>	<b>87.705</b>	<b>81.822</b>

Трошкови производних услуга не одступају у већем износу у односу на 2020.годину .

#### **9.9 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

Трошкови амортизације у 2021.године у укупном износу од РСД 106.803хиљада (у 2020. години РСД 102.709 хиљада) односе се на: амортизацију нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

у износу од 84.125 хиљада динара , трошкови амортизације-туђа улагања (депонија ) у износу од 21.182 хиљада динара аморт.нематеријалних улагања и софтвера у износу од 1.496 хиљада динара.

### 9.10 ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови дугорочних резервисања односе се на:

	2021.	2020.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкове резервисања -депонија	9.145	9.145
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		
Резервисања за задржане кауције и депозите		
Резервисања за трошкове реструктурирања		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	7.420	6.335
Остала дугорочна резервисања-судски спорови		10.681
<b>Укупно</b>	<b>16.565</b>	<b>26.161</b>

### 9.11 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2021.	2020.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови непроизводних услуга	21.065	24.949
Трошкови репрезентације	705	941
Трошкови премија осигурања	10.851	13.083
Трошкови платног промета	2.419	2.415
Трошкови чланарина	808	799
Трошкови пореза	3.676	3.211
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	18.292	15.420
<b>Укупно</b>	<b>57.816</b>	<b>60.818</b>

Одступање нематеријалних трошкова је у делу премије осигурања јер куповином нове опреме су се смањили трошкови осигурања, и делу осталих трошкова предујма извршитеља где због повећаног обима утужења имамо повећање трошкова.

### 9.12 ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2021	2020
	РСД хиљада	РСД хиљада
<b>Финансијски приходи</b>		
Приходи од камата	20.060	26.546
Позитивне курсне разлике	27	145
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле		
Приходи од учешћа у добитку зависних правних лица и заједничких улагања који се обрачунавају методом удела		
Остали финансијски приходи	6.636	
<b>Укупно</b>	<b>26.723</b>	<b>26.691</b>

Приходи од камата су незнатно мањи због мањих утужења и редоне наплате потраживања преко Обједињене наплате, али имамо и остале приходе због уплате Грант-а за куповину новог возила.



**Јавно комунално предузеће „Медиана“ Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

**9.13 ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
<b>Финансијски расходи</b>		
Расходи камата	11.594	5.242
Негативне курсне разлике	42	121
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле		
<b>Укупно</b>	<b>11.636</b>	<b>5.363</b>

Већи расходи камата последица прихватања мораторијума од НБС тако да су се трошкови прелили на наредну годину, и узетих дугорочних кредита. Негативне курсне разлике у делу отплате инвестиционог кредита.

**9.14 ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана		167.360
<b>Укупно</b>	<b>104.116</b>	<b>167.360</b>

**9.15 РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	8.704	10.843
<b>Укупно</b>	<b>8.704</b>	<b>10.843</b>

**9.16 ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
Вишкови	470	5
Остали непоменути приходи	17.024	6.633
<b>Укупно</b>	<b>17.494</b>	<b>6.638</b>

У 2021.години остали приходи су знатно већи у односу на 2020.годину због укидања дугорочних резервисања судских спорова који су наплаћени у претходном периоду.

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

**9.17 ОСТАЛИ РАСХОДИ**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
<b>Остали расходи</b>		
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	1.863	643
Мањкови	132	63
Расходи по основу директних отписа потраживања	14.361	7.797
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе	2.343	2.420
Остали непоменути расходи	31.717	19.209
<b>Свега</b>	<b>50.416</b>	<b>30.132</b>

У 2021.години имамо већи директан отпис потраживања од купаца и то утужених ненаплативих и брисаних из регистра него у 2020.години и веће трошкове на основу судских спорова за накнаду штета (депонија, уједи паса, пад на леду, и осталих штета).

**9.18 НЕТО ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ/РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**

	<b>2020.</b>	<b>2020.</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
Добитак пословања које се обуставља	605	416
Губитак пословања које се обуставља	(1.036)	(1.047)
<b>Укупно</b>	<b>(431)</b>	<b>(631)</b>

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

**9.19 ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
<b>Финансијски резултат у билансу успеха (добитак/губитак пре опорезивања)</b>	<b>16.046</b>	<b>35.961</b>
Нето капитални добици (губици)		
Усклађивање и корекције расхода у пореском билансу	142.240	52.678
Усклађивање и корекција прихода у пореском билансу	150.790	65.903
Опорезива добит/губитак	7.496	22.736
Умањење за износ губитка из ранијих година		
Капитални добитак		
Умањење за износ капиталних губитака ранијих година		
<b>Пореска основица</b>	<b>7.496</b>	<b>22.736</b>
Умањење за приходе од дивиденди и удела у добити од резидентних обвезника		
<b>Умањена пореска основица (Образац ПБ)</b>		
<b>Обрачунати порез (15%)</b>	<b>1.125</b>	<b>3.410</b>

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

Умањење обрачунатог пореза по основу пореских подстицаја и ослобађања		
<b>ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (Образац ПДП)</b>	1.125	3.410
<b>Одложени порески расход периода</b>	11.177	9.621
<b>Одложени порески приход периода</b>	3.744	42.172

Обрачун пореза на добитак врши се по стопи од 15% у складу са пореским прописима, одвојено за пословни и капитални подбиланс. Врши се усклађивање појединих позиција прихода и расхода, а пореска основица је повећана за 142.240 хиљада и умањена за 150.790 хиљада динара.

## 10 БИЛАНС СТАЊА

### 10.1 НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	Софтвер и остала права	Остала нематеријална улагања	Нематеријална улагања у припреми	Укупно
<b>Набавна вредност</b>				
Стање на почетку године	21.733			21.733
Набавке и повећање у току године				
Отуђивање и расхоровање				
Стање на крају године	21.733			21.733
<b>Исправка вредности</b>				
Стање на почетку године	7.489			7.489
Амортизација 2021. године	1.495			1.495
Отуђивање и расхоровање				
Стање на крају године	8.984			8.984
<b>Неотписана вредност 31.12.2021.</b>	<b>12.749</b>			<b>12.749</b>

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

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

**10.2 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА**

	Земљиш та	Грађ.обје кти	Построј.а и опрема	Остала построје ња и опрема	Улагање у туђа средства	У припр еми	Укупно
<b>Набавна вредност</b>							
Стање на почетку године	161	403.865	1.070.913		157.039	38.355	1.610.334
Нове набавке							
Повећање у току године		8.963	38.393		21.497	5.185	104.038
Отуђ.и расхоровање							
Ревалоризација							
Остала повећања (смањења)							
Стање на крају године	161	412.828	1.077.444		178.536	43.540	1.712.509
<b>Исправка вредности</b>							
Стање на почетку године		218.008	519.963		118.887		856.858
Амортизација 2021. године		21.419	94.229		21.182		136.830
Отуђивање и расхоровање			(1.863)				(1.863)
Ревалоризација (расхоровање)							
Пренос у употребу						35.466	35.466
Стање на крају године		239.427	612.329		140.069	35.466	1.027.291
<b>Неотписана вредност-31.12.2021</b>	161	173.401	465.116		38.466	8.074	685.218

Током године набављена је комунална опрема за вршење делатности.Застарела и неупотребљива опрема расхорована је по годишњем попису.Настављен је пројекатат рекултивације градске депоније израдом пројектне документације за предсојеће радове .Собзиром да је депонија у власништву града почетна као и сва будућа улагања обухватаће се на контима улагања у туђа средства.  
 ЈКП "Медиана"Ниш нема хипотеку на непокретностима.Предузеће на датум финансијских извештаја 31.12.2021. године има залоге које су дате банкама као обезбеђење по инвестиционим кредитима и то:

**Зл. бр. 9952/2021 Заложни поверилац: BANKA POŠTANSKA ŠTEDIONICA AD BEOGRAD**

Правни основ настанка заложног права: Уговор о залози на покретним стварима од 08.12.2021. године , заведен код заложног повериоца под бр С31-1-7634 дана 15.12 2021.године и код залогодавца под бр 34854 дана 09.12.2021. године.

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

Подаци о потраживању које се обезбеђује заложним правом

Основни износ обезбеђеног потраживања: 72.835,09 EUR.  
Максимални износ обезбеђеног потраживања: 78.424,19 EUR.  
Дан доспелости потраживања: 21.10.2027. године

Остале напомене: Рок враћања сваке појединачне транше је 72 месеца од дана пуштања кредита у течај, отплата сваке појединачне транше се врши у 72 једнаке месечне рате, у динарској противвредности по званичном средњем курсу НБС на дан плаћања.

Подаци о предметима заложног права. Опрема према спецификацији од 23.11.2021. године, под називом "Спецификација опреме за успостављање залоге код BANKA POŠTANSKA ŠTEDIONICA AD BEOGRAD", укупне вредности РСД 8.564.088,00

**Зл. бр. .9179/2021 Заложни поверилац: BANCA INTESA AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD**

Правни основ настанка заложног права: Уговор о залози покретних ствари од 08.11.2021. године , заведен под бр.289/3 дана 10.11.2021. године и код залогодавца под бр.31801 дана 10.11.2021. године  
Подаци о потраживању које се обезбеђује заложним правом

Основни износ обезбеђеног потраживања: 235.811,00 EUR.  
Максимални износ обезбеђеног потраживања: 471.622,00 EUR.  
Дан доспелости потраживања: 21.12.2024. године

Остале напомене: Дан доспелости потраживања и остали услови у складу са Уговором о наменском кредиту број 6872673 од 22.12.2020.године и свим будућим евентуално заљученим анексима овог уговора

Подаци о предметима заложног права

Покретна ствар која нема регистрациони број - Машине и опрема - Грађевинска машина

Детаљан опис ствари      Булдожер  
Напомене      Адреса где се ствар налази: Ниш, Градска депонија, Војводе Путника бб,  
Република Србија  
Марка SHANTUI

Тип / Модел      SD22R  
Производна ознака / Серијски број (уколико постоји) 22067  
Година производње      2020  
Снага (у kW)      175

**Зл. бр. 234/2021 Заложни поверилац: BANCA INTESA AD BEOGRAD**

Правни основ настанка заложног права: Уговор о залози покретних ствари од 06.01.2021. године, заведен код залогопримца под бр. 115/1 дана 14.01.2021. године и код залогодавца под бр.803 дана 13.01.2021.године.

Подаци о потраживању које се обезбеђује заложним правом Основни износ обезбеђеног потраживања: 328.600,00 EUR. Максимални износ обезбеђеног потраживања: 657.200,00 EUR.  
Дан доспелости потраживања и остали услови у складу са Уговором о наменском кредиту број 6872569 од 23.11.2020.године и свим будућим евентуално заљученим анексима овог уговора

**Јавно комунално предузеће „Медиана“ Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

---

Подаци о предметима заложног права. Предмет број: Нов компакттор за рад на депонији комуналног отпада. Марка: BOMAG BC 473 RB-3. Година производње: 2020

**Зл. бр. 3565/2019 Заложни поверилац: BANCA INTESA AD BEOGRAD**

Правни основ настанка заложног права: Уговор о залози покретних ствари од 09.04.2019. године, заведен код заложног повериоца под бр. 251/2 дана 17.04.2019. године.

Подаци о потраживању које се обезбеђује заложним правом Основни износ обезбеђеног потраживања: 490.000,00 EUR. Максимални износ обезбеђеног потраживања: 980.000,00 EUR.  
Дан доспелости потраживања: 22.10.2021

Подаци о предметима заложног права

Предмет број: 1. Теретно возило: Регистарска ознака / број: NI 234-IF, Марка: DAF Година производње: 2018

Предмет број: 2. Теретно возил, Регистарска ознака / број: NI 234-VF, Марка: DAF, Година производње: 2018

Предмет број: 3. Теретно возило, Регистарска ознака / број: NI 233-MA, Марка: DAF, Година производње: 2018

Предмет број: 4. Теретно возило, Регистарска ознака / број: NI 233-LJ, Марка: DAF, Година производње: 2018

Предмет број: 5. Теретно возило, Регистарска ознака / број: NI 234-NJ, Марка: DAF, Година производње: 2018

**Зл. бр. 2809/2019 Заложни поверилац: BANCA INTESA AD BEOGRAD**

Правни основ настанка заложног права: Уговор о залози покретних ствари од 19.03.2019. године, заведен код залогодавца под бр. 6995 дана 26.03.2019. године и код заложног повериоца под бр. 237/5 дана 27.03.2019. године.

Подаци о потраживању које се обезбеђује заложним правом Основни износ обезбеђеног потраживања: 624.833,33 EUR. Максимални износ обезбеђеног потраживања: 1.249.666,66 EUR. Дан доспелости потраживања: 27.12.2021

Подаци о предметима заложног права

Предмет број: 1. Теретно возило, Регистарска ознака / број: NI ABB-92, Марка: RAVO. Година производње: 2018

Предмет број: 2. Теретно возило, Регистарска ознака / број: NI ABB-93, Марка: RAVO. Година производње: 2018

Предмет број: 3. Теретно возило, Регистарска ознака / број: NI ABB-94, Марка: RAVO. Година производње: 2018

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

Предмет број: 4. Теретно возило, Регистарска ознака / број: NI ABB-95, Марка: RAVO. Година производње: 2018

**Зл. бр. 2808/2019 Заложни поверилац: BANCA INTESA AD BEOGRAD**

Правни основ настанка заложног права: Уговор о залози покретних ствари од 27.03.2019. године.

Подаци о потраживању које се обезбеђује заложним правом Основни износ обезбеђеног потраживања: 415.012,50 EUR. Максимални износ обезбеђеног потраживања: 830.025,00 EUR. Дан доспелости потраживања: 22.10.2021

Подаци о предметима заложног права

Предмет број: 1. Теретно возило, Регистарска ознака / број: NI 230-AX, Марка: MAN. Година производње: 2018

Предмет број: 2. Теретно возило, Регистарска ознака / број: NI 230-BN, Марка: MAN. Година производње: 2018

Предмет број: 3. Теретно возило, Регистарска ознака / број: NI 230-BL, Марка: MAN. Година производње: 2018

Предмет број: 4. Теретно возило, Регистарска ознака / број: NI 230-AZ, Марка: MAN, Година производње: 2018

Предмет број: 5. Теретно возило, Регистарска ознака / број: NI 230-BM, Марка: MAN. Година производње: 2018

**Зл. бр. 1305/2019 Заложни поверилац: BANCA INTESA AD BEOGRAD**

Правни основ настанка заложног права: Уговор о залози покретних ствари од 12.02.2019. године.

Подаци о потраживању које се обезбеђује заложним правом Основни износ обезбеђеног потраживања: 360.641,66 EUR. Максимални износ обезбеђеног потраживања: 721.283,32 EUR. Дан доспелости потраживања: 31.12.2021

Подаци о предметима заложног права

Предмет број: 1. Мала ауточистилица, Регистарска ознака / број: NI ABB-90, Марка: RASCO OLDER

Предмет број: 2. Мала ауточистилица Регистарска ознака / број: NI ABB-88Марка: RASCO HOLDER

Предмет број: 3. Мала ауточистилица Регистарска ознака / број: NI ABB-89Марка: RASCO HOLDER

Предмет број: 4. Радна машина, у свему према Спецификацији радне машине од дана 11.02.2019. године издата од стране ЈКП Медиана Ниш. Марка: GREEN MACHINES. Година производње: 2018

**Зл. бр. 13017/2018 Заложни поверилац: SOCIETE GENERALE SRBIJA**

Правни основ настанка заложног права: Уговор о залози на покретним стварима бр. UZ 905346 од 28.09.2018. године, заведен код залогодавца под бројем 18694 дана 02.10.2018. године.

Подаци о потраживању које се обезбеђује заложним право. Основни износ обезбеђеног потраживања: 223.661,36 EUR. Максимални износ обезбеђеног потраживања: 290.000,00 EUR. Дан доспелости потраживања: 18.10.2022.

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

Предмет број: 1. Збир покретних ствари укупне књиговодствене вредности без ПДВ-а од RSD 26.399.220,01 од редног броја 1 закључно са редним бројем 2, које ствари су ближе описане у Спецификацији возила издатој дана 22.08.2018. године, од стране привредног друштва ЈКП Медиана Ниш, МБ: 07319649 и заведеној под бројем 15973 дана 22.08.2018. године.

**Зл.бр.13016/2018 Заложни поверилац: SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD**

Правни основ настанка заложног права: Уговор о заложном праву на покретним стварима бр.УЗ 834916 од 28.09.2018. године заведен код залогодавца под бр. 18697 дана 02.10.2018. године.

Подаци о потраживању које се обезбеђује заложним правом Основни износ обезбеђеног потраживања: 226.338,64 EUR. Максимални износ обезбеђеног потраживања: 270.000,00 EUR. Дан доспелости потраживања: 18.10.2022.

Предмет број: 1. Збир покретних ствари укупне књиговодствене вредности без ПДВ-а од RSD 26.971.100,82 од редног броја 1 закључно са редним бројем 4, које ствари су ближе описане у Спецификацији покретне имовине издатој дана 25.09.2018. године, од стране привредног друштва ЈКП Медиана Ниш, МБ: 07319649, заведеној код истог под бројем 18203 дана 26.09.2018. године.године.

**Зл. бр. 5458/2017 Заложни поверилац: RAIFFEISEN BANKA AD BEOGRAD**

Правни основ настанка заложног права: Уговор о заложном праву на покретним стварима од 23.03.2017. године, заведен код заложног повериоца под бр. 580 дана 23.03.2017. године, заведен код залогодавца под бр. 5461 дана 23.03.2017. године.

Подаци о потраживању које се обезбеђује заложним правом

Основни износ обезбеђеног потраживања: 193.340,77 EUR. Максимални износ обезбеђеног потраживања: 220.000,00 EUR. Дан доспелости потраживања: 10.01.2022.  
Остале напомене: Доспелост по Уговору о кредиту бр. 265-0000001690090-24 од 06.12.2017. године, Анексу бр. 1 од 21.03.2017. године и свим будућим анексима.

Подаци о предметима заложног права. Опрема према Спецификацији број 5459 од 21.03.2017. године која као прилог чини саставни део Уговора о заложном праву на покретним стварима од 23.03.2017. године

**10.3 ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА**

	2021	2020
	РСД хиљада	РСД хиљада
<i>Дугорочна потраживања</i>		
Дугорочна потраживања		
Исправка дугорочних потраживања		
Сумњива и спорна потраживања-Горица		
Дугорочна потраживања-уговори ОНА	53.161	67.073
Укупно	53.161	67.073

Уговори о репрограму дуга са физичким лицима у износу од 53.161 хиљада динара су дугорочни јер по уговору доспевају дуже од годину дана.



#### **10.4 ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ**

Одложена пореска средства у износу од 11.280 хиљада динара, обухватају износе пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика разлика по онову резервисања за отпремнине, судских спорова, по основу разлика рачуноводствене и пореске амортизације, и обрачунатог а неисплаћеног превоза.

Признају се у мери у којој је вероватно да ће будући опорезиви добитак бити остварен.

Одложене пореске обавезе у износу од 10.007 хиљада динара, обухватају износе пореза на добит који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика по онову резервисања за отпремнине, судских спорова и по основу разлика рачуноводствене и пореске амортизације

Одложена пореска средства и обавезе по годинама:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
Одложена пореска средства	11.280	12.512
Одложена пореска обавеза	(10.007)	(282)
<b>Нето одложено пореско средство</b>	<b>1.273</b>	<b>12.230</b>
<b>Нето одложено пореско обавеза</b>		

У билансу уносимо у пребијеном износу 1.273 на позицију одложено пореско средство.

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

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

#### **10.5 ЗАЛИХЕ**

	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
Материјал	26.857	22.489
Резервни делови	29.282	19.729
Алат и ситан инвентар	140.339	137.030
Исправка вредности материјала, резервних делова, алата и инвентара	127.535	(121.853)
Недовршена производња	2.262	2.260
Недовршене услуге		
Готови производи	275	80
Роба	8.006	8.026
Стална средства намењена продаји		
Плаћени аванси за залихе и услуге		
<b>Укупно</b>	<b>79.486</b>	<b>67.761</b>

**Јавно комунално предузеће „Медиана“ Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

Залихе су евидентирани по набавним вредностима. Све залихе у материјалу, резервим деловима, алату и инвентару евидентирају се обједињено у централном магацину а у моменту требовања признају се као расход. Салдо робе је већи, у 2021. години због веће набавке алата и инвентара и резервних делова. Залихе робе су намењене за даљу продају и налазе се на материјалном објекту а залихе недовршене производње и готових производа налазе се у магацин Башта-Расадник.

#### **10.6 ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
<b>Купци у земљи</b>		
Купци правна лица актива	223.645	316.412
Купци у поступку ликвидације	516	726
Купци у поступку реструктурирања, реорганизације и утужени	16.934	21.781
Купци у поступку стечаја	70.690	84.590
Купци физичка лица	561.723	559.469
<b>Свега</b>	<b>873.778</b>	<b>982.978</b>
<b>Исправка вредности</b>		
Исправка вредности правна лица	(200.212)	(227.407)
Исправка вредности физичка лица	(392.842)	(421.360)
<b>Свега</b>	<b>(593.054)</b>	<b>(648.767)</b>
<b>Укупно</b>	<b>280.724</b>	<b>334.211</b>

Географски распоред купаца лоциран је у оквиру Региона где се налази и само предузеће. Свим купцима уредно су послати и Изводи отворених ставки за које постоји посебна спецификација. Корисници јавних средстава, директни и индиректни корисници буџета дугују 191.346 хиљада, а од тога буџет 161.419 хиљада.

Привредни субјекти дугују 120.709 хиљада динара, од чега је утужено 16.179 хиљада. Дуговање од субјеката у ликвидацији, реструктурирању и стечају у износу 72.231 хиљада

Физичка лица дугују 561.723 хиљада динара. Од укупних потраживања утужено је 276.601 хиљада и уговорено је за отплату на вишегодишње рате 86.107 хиљада.

За привредне субјекте и физичка лица ЈКП "МЕДИАНА" и Надзорни одбор ЈКП "МЕДИАНА" донели су низ одлука и мера како би се повећао степен наплате. Као врло битне одлуке треба истаћи:

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

Старосна структура потраживања од купаца

Укупна потраживања правних лица старија од 180 дана износе 200.212 хиљада.

Код потраживања старијих од годину дана истичемо Град Ниш са износом са 126.716 хиљада динара и утужена потраживања у износу од 45.761 хиљада. Потраживања од Града Ниша се наплаћују по закљученом споразуму.

Укупна потраживања од физичких лица старија од 180 дана износе 392.842 хиљада.

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

**10.7 ОСТАЛА ПОТРАЖИВАЊА**

Друга потраживања обухватају:

	2021	2020
	РСД хиљада	РСД хиљада
Потраживања од запослених	1.439	1.464
Потраживања од државних органа и организација		245
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	1.402	86
Потраживања од других предузећа	4.420	4.724
Остала потраживања	2.563	3.116
Потраживања по основу накнаде штете	1.367	45
Порез на додату вредност по примљеним фактурама	1.849	3.270
	<b>13.040</b>	<b>12.950</b>
<b>Укупно</b>		

У оквиру других потраживања садржано је потраживање за накнаде зарада које се рефундирају, потраживања за накнаде штета, и потраживања за више плаћен порез на добит.

**10.8 ПОТРАЖИВАЊА ЗА ВИШЕ ПЛАЋЕН ПОРЕЗ НА ДОБИТ**

Потраживања из специфичних послова обухватају:

	2021	2020
	РСД хиљада	РСД хиљада
Потраживања за више плаћен порез на добит	15.203	11.392
<b>Укупно</b>	<b>15.203</b>	<b>11.392</b>

**10.9 КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

Кonto	Опис	2021	2020
		РСД хиљада	РСД хиљада
230	Краткорочни кредити и пласмани матицна и зависна правна лица		-
231	Краткорочни кредити и пласмани остала повезана лица		-
232	Краткорочни кредити и зајмови у земљи	126	22.536
233	Краткорочни кредити и зајмови у иностранству		-
234	Део дугорочних финансијских пласмана који доспева до једне године		40.932
235	Хартије од вредности које се држе до доспеца део који доспева до једне године		-
238	Остали краткорочни финансијски пласмани		-
239	Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана		(28.932)
	<b>Укупно</b>	<b>126</b>	<b>34.536</b>

Износ од 126 хиљада односи се на кредит који је дат радницима на 12 месечних рата .

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

**10.10 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

	2021	2020
	РСД хиљада	РСД хиљада
<b>У динарима:</b>		
Текући (пословни) рачуни	160.899	118.059
Девизни(пословни) рачун	4.800	2.436
Благајна		
<b>Укупно</b>	<b>165.699</b>	<b>120.495</b>

Стање на текућем рачуну на крају 2021.године је 165.699 хиљада динара.

**10.11 АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

Активна временска разграничења чине:

	2021	2020
	РСД хиљада	РСД хиљада
Разграничени трошкови по основу обавеза-осигурање Дунав	2.323	2.335
Остала активна врем.разграничења	1.244	253
<b>Укупно</b>	<b>3.567</b>	<b>2.588</b>

Активна временска разграничења доспевају за плаћање у 2022 години .

**10.12 ОСНОВНИ КАПИТАЛ**

Основни капитал обухвата следеће облике капитала:

	2021	2020
	РСД хиљада	РСД хиљада
Државни капитал	233.077	255.027
Остали основни капитал	989	989
<b>Укупно</b>	<b>234.066</b>	<b>256.016</b>

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

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

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

У 2020.години имамо увећање новчаног капитала на основу расподеле добити и уписа у АПР-у у износу од 30.000 хиљада, и у 2021. години у износу од 29.000 хиљада динара.

Основни капитал исказан у пословним књигама ЈКП"Медиана" 31.12.2020. године је износио 255.027 хиљада динара, и не слаже се са износом капитала који је уписан у АПР-у у износу од 233.077 хиљада динара. Неслагање износи 21.950 хиљада динара.

**Јавно комунално предузеће „Медиана“ Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

У току 2021.године а након преноса дела имовине ЈКП "Горици" и на основу налога града Ниша предузеће је извршило усклађивање основног капитала евидентираног у пословним књигама са капиталом уписаним у АПР-у, а на основу одлуке Надзорног одбора, преносом дела капитала са основног на резерве.

#### 10.13 РЕЗЕРВЕ

	2021	2020
	РСД хиљада	РСД хиљада
Резерве	220.151	156.957
<b>Укупно</b>	<b>220.151</b>	<b>156.957</b>

Резерве из расподеле добити су веће у 2021.години јер је 2020. из расподеле добити део пренет на резерве. Такође је усклађивањем износа капитала са износом у АПР-у износ од 21.950 хиљада динара пренет са капитала на резерве.

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

Ревалоризационе резерве обухватају:

	2021	2020
	РСД хиљада	РСД хиљада
Ревалоризационе резерве по основу усклађивања поштене (фер) вредности	253.165	254.413
<b>Укупно</b>	<b>253.165</b>	<b>254.413</b>

У 2017.години радили смо процену вредности целокупне имовине предузећа па самим тим имамо повећање капитала на конту ревалоризационих вредности што укупно износи на том конту након расходања неких средстава у 2021.години на којима је рађена процена 253.165 хиљада динара.

#### 10.15 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Нераспоређени добитак односи се на:

	2021	2020
	РСД хиљада	РСД хиљада
<b>Нераспоређени добитак ранијих година</b>	<b>1.468</b>	<b>244</b>
Корекција добити ранијих година – по основу материјално значајне грешке		
Корекција добити ранијих година – по основу реализованих ревалоризационих резерви		
Корекција добити ранијих година – одложено пореско средство		
<b>Нераспоређени добитак текуће године</b>	<b>3.744</b>	<b>42.172</b>
<b>Укупно</b>	<b>5.212</b>	<b>42.416</b>

**Јавно комунално предузеће „Медиана“ Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

Износ од 1.468 хиљада динара односи се на укинуте резерве по процени капитала за средства која су расходована у току 2021.године.Нераспоређени добитак текуће 2021.године износи 3.744 хиљада динара.

#### **10.16. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

Дугорочна резервисања обухватају:

	2021	2020
	РСД хиљада	РСД хиљада
Резервисање трошкова за обнову прир.богаства	18.290	9.145
Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених	34.589	27.168
Остала дугорочна резервисања-судски спорови	26.228	42.133
<b>Укупно</b>	<b>79.107</b>	<b>78.446</b>

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

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

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

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

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

Вишегодишњи спорови који се воде са радницима такође су предмет резервисања.

Градска, контролисана и несанитарна депонија Бубањ, активна је од 1968. године. Њен животни век може се поделити у два периода:

- Од 1968. до 2010. године, када је по првом пројекту санације, затварања и рекултивације Института Кирило Савић, отпочело планско одлагање комуналног отпада
- Од 2010. до данас, по основу више пројеката

Првим пројектом, затворена су поља С2 и С3, а отворено је, до данас активно поље С4. Потпуна рекултивација на затвореним пољима изостала је из разлога укидања Фонда за заштиту животне средине, који је финансирао реализацију пројекта Кирила Савића..

Други пројекат Хидрозавода из 2014. године има за предмет поновну санацију поља С4.

Први и други пројекат имају сагласност Министарства за животну средину, на основу које је издана дозвола за одлагање отпада

Трећи пројекат, који се очекује, има за предмет санацију читавог тела депоније, са циљем обезбеђења простора за депоновање на што дужи рок, јер се Регионални центар за третман отпада Келеш, до данас, није реализовао

На градску депонију свој отпад, осим града Ниша, одлажу и Општине Дољевац, Меровина и Гацин Хан.

Бригу о депонији, за период после затварања, није могуће тачно специфицирати из наведених разлога, а посебно зато што се пројекти преплићу и надовезују.

У току 2020.год пројектима су дефинисана средства за санацију и рекултивацију депоније. Након тога извршили смо резервисање средстава у 2020.години и наставили са резервисањем у 2021.години.

**Јавно комунално предузеће „Медиана“ Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

**10.17 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

*Структура обавеза по кредитима*

	2021	2020
	РСД хиљада	РСД хиљада
- Интеса банка уг.54-420-1308347.0;232767001	8.326	488
- Раифаисен банка уг.2650169887456..	2.288	6.864
- Сосциете банка уг.LTL 834916	6.653	11.975
- Социете банка уг.LTL 905346	8.328	13.587
- Интеса банка уг.54-420-8501620.3	5.788	1.863
- Интеса банка уг.54-420-8501620.3		18.094
- Интеса банка уг.54-420-8501648.3	6.797	23.108
- Интеса банка уг.54-420-8501650.5	10.060	30.178
- Интеса банка уг.54-420-8502038.3	10.201	34.682
- Интеса банка 6872569	28.173	37.832
- Интеса банка 6872673	20.795	27.726
<b>Укупно</b>	<b>107.409</b>	<b>206.403</b>
<b>Део који доспева у 2021.</b>	<b>(63.734)</b>	<b>(107.321)</b>
<b>Свега</b>	<b>43.675</b>	<b>99.082</b>

Дугорочни кредити су узети за набавку опреме.

**10.18 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

		2021	2020
	Каматна стопа за 2021	РСД хиљада	РСД хиљада
<b>Краткорочни кредити</b>			
-Интеса банка бр.7662631	2.6%	20.000	
- Интеса банка бр.8933374	2.35%	40.000	
-Поштанска	2,4%	26.666	
-Комерцијална банка			3.319
-Интеса банка			9.966
-Интеса банка			16.629
-Комерцијална банка			23.299
-Поштанска	2,9%	50.000	
-Комерцијална банка			23.333
-Отп	2.6%	6.667	
-Отп	2.6%	13.334	
-Интеса банка			20.000
-Интеса банка			26.666
-Интеса банка			33.333
-Интеса банка			40.000
<b>Свега</b>		<b>156.667</b>	<b>196.548</b>
<b>Текуће доспеће дугорочних кредита</b>		<b>63.734</b>	<b>107.321</b>
<b>Укупно</b>		<b>220.401</b>	<b>303.869</b>

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

**10.19 ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

<i>Дугорочна пасивна временска разграничења</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обрачунате камате и трошкови по судским споровима	2.424	2.424
Обрачунати приходи по судским таксама	1.221	1.221
<b>Укупно</b>	<b>3.645</b>	<b>3.645</b>

**10.20 ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**

<i>Пасивна временска разграничења</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
Одложени приход по основу Пројекта прекограничне сарадње	7.458	7.810
Одложени приход по основу државног додељивања-рециклажно двориште	10.063	10.700
Одложени приход по основу додељивања-подземни контејнери		506
Одложени приходи-депонија	7.154	7.500
Одложени приход по основу донација-контејнери-стакло		
Српско-Бугарски пројекат	4.735	2.369
<b>Укупно</b>	<b>29.410</b>	<b>28.885</b>

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

**10.21 ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
Примљени аванси, депозити и кауције	18.285	947
<b>Укупно</b>	<b>18.285</b>	<b>947</b>

Укупни примљени аванс од 18.285 хиљаде динара, састоји се од уплата Града Ниша за услуге које ће се извршити у току 2022.године.

**10.22 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

Обавезе из пословања односе се на обавезе од добављача:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
<i>Обавезе од добављача у земљи</i>		
Добављачи за обртна средства	67.470	54.842
Добављачи за основна средства	1.596	36.582
Добављачи физичка лица	607	407



**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

Нефактурисане обавезе од добављача		
Добављачи за пословни инвентар		
<b>Укупно</b>	<b>69.673</b>	<b>91.831</b>

У току 2021 године исплате добављачима се врше по РИН-о програму.

**10.23 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
<i><b>Обавезе по основу зарада и накнада зарада</b></i>		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	58.849	48.684
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	6.052	4.759
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	16.102	13.263
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	13.067	11.097
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	878	
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	493	
<b>Свега</b>	<b>95.441</b>	<b>77.803</b>
<i><b>Друге обавезе</b></i>		
Обавезе по основу камата –дозвољено прекорачење	549	739
Обавезе за дивиденде		
Обавезе за учешће у добитку		
Обавезе према запосленима	2.063	1.780
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Обавезе за солидарну помоћ	16.145	12.411
Остале обавезе	3.689	3.814
<b>Свега</b>	<b>22.444</b>	<b>18.744</b>
<b>Укупно</b>	<b>117.885</b>	<b>96.547</b>

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

**10.24 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА**

<i><b>Обавезе по основу пореза и осталих јавних прихода</b></i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обавезе за порезе, доприносе који терете трошкове	45	50
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	3.700	3.339
Обавезе за ПДВ по основу годишњег пописа	132	60
Обавезе по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	10.375	7.818
<b>Укупно</b>	<b>14.252</b>	<b>11.267</b>

**Јавно комунално предузеће „Медиана” Ниш**  
**Напомене уз финансијске извештаје за 2021.годину**

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица („Сл. гласник Републике Србије“ бр. 18/10 и Сл.гласник Републике Србије бр.119-12, сл.гласник Републике Србије бр.47/13, „Сл. гласник Републике Србије“ бр. 108/13, бр. 113/17, бр. 95/18 и 86/2020, 153/2020). Порез на добит обрачунава се по стопи од 15% на пореску основу која се приказује у пореском билансу, након умањења за искоришћене пореске кредите. Опорезива основаца укључује добитак исказан у билансу успеха, који је коригован у складу са пореским прописима Републике Србије.

#### **10.25 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК**

<i>Обавезе по основу пореза на добитак</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обавезе за порезе на добитак		1.233
<b>Укупно</b>		<b>1.233</b>

При изради пореског биланса ПБ1 коначно је утврђен порески добитак који је мањи од укупно уплаћених аконтација..

#### **10.26 КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

<i>Краткорочна пасивна временска разграничења</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	РСД хиљада	РСД хиљада
Разграничени приходи-Горица		2.458
Обрачун премије осигурања-Дунав	1.319	2.945
<b>Укупно</b>	<b>1.319</b>	<b>5.403</b>

#### **11. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА**

Ванбилансна евиденција имовине и обавеза и у активи и у пасиви представља туђа средства дата на коришћење и јемство дато на зајам ЈКП "Горица"

#### **12. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ**

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

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

### 13. ПОВЕЗАНЕ СТРАНЕ

ЈКП Медиана у свом пословању нема повезане стране

### 14. ДОГАЂАЈИ НАКОН БИЛАНСА СТАЊА

Значајне догађаје између датума на који су састављени финансијски извештаји и датума усвајања и одобравања финансијских извештаја, пре свега треба тражити у наплаћеним потраживањима старијим од 60 дана.

Ненаплаћена потраживања утврђена на дан 31.12.2021. године коригована су уплатама до 25.02.2021.године.

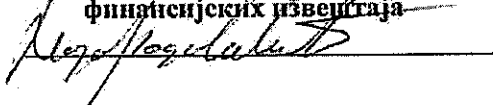
Треба истаћи и каматне извештаје банака на име дозвољених прекорачења која су доспела у јануару месецу а укалкулисана у трошкове посматраног временског периода.

### 15. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

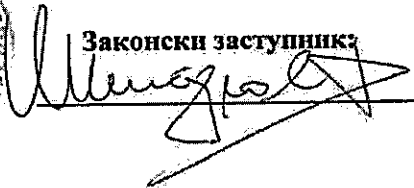
Када припрема финансијске извештаје, руководство процењује способност Предузећа да настави да послује на неодређени временски период, сагласно са начелом сталности.

Финансијски извештаји Предузећа за годину завршену на дан 31.12.2021. године су састављени по начелу сталности пословања.

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја



Законски заступник:



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07319649	Шифра делатности 3811	ПИБ 100334296
Назив Јавно комунално предузеће Медиана - Ниш		
Седиште НИШ (ПАЛИЛУЛА), МРАМОРСКА 10		

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		751.128	834.794	811.076
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	10.1	12.749	14.245	15.774
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	10.1	12.749	14.245	15.740
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				34
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	10.2	685.218	753.476	707.789
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	10.2	173.563	186.018	186.243
023	2. Постројења и опрема	0011	10.2	465.115	490.951	496.437
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	10.2	8.074	38.355	3.834
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	10.2	38.466	38.152	21.275
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018	10.3	53.161	67.073	87.513

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (харије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	10.3	53.161	67.073	87.513
28 (део), осим 288	В. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	10.4	1.273	12.230	2.572
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		557.845	583.933	440.591
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	10.5	79.486	67.761	63.762
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	10.5	68.943	57.395	52.842
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033	10.5	2.537	2.340	2.467
13	3. Роба	0034	10.5	8.006	8.026	8.425
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035				28
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	10.6	280.724	334.211	200.412
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	10.6	280.724	334.211	200.412
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		28.243	24.342	23.060
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	10.7	13.040	12.950	19.252
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	10.8	15.203	11.392	3.732
224	3. Потраживања по основу преглаћених осталих пореза и доприноса	0047				76
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	10.9	126	34.536	10.032
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	10.9	126	34.536	10.032
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10.10	165.699	120.495	143.325
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10.11	3.567	2.588	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.310.246	1.430.957	1.254.239
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	11	21.233	21.233	21.233
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		712.594	709.802	669.026
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	10.12	234.066	256.016	227.016
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	10.13	220.151	156.957	154.712
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	10.14	253.165	254.413	254.620
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	10.15	5.212	42.416	32.678
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	10.15	1.468	244	2.245
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	10.15	3.744	42.172	30.433
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		126.427	181.173	154.429
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	10.16	79.107	78.446	52.285
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	10.16	34.589	27.168	20.833
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	10.16	44.518	51.278	31.452
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	10.17	43.675	99.082	100.068
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	10.17	43.675	99.082	100.068
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	10.19	3.645	3.645	2.076
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	10.20	29.410	28.885	28.027
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		441.815	511.097	402.757
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	10.18	220.401	303.869	233.163
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	10.18	220.401	303.869	233.163
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	10.21	18.285	947	176
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	10.22	69.673	91.831	75.933
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	10.22	69.673	91.831	75.933
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		132.137	109.047	87.393



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	10.23	117.885	96.547	77.822
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	10.24	14.252	11.267	8.301
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	10.25		1.233	1.270
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	10.26	1.319	5.403	6.092
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.310.246	1.430.957	1.254.239
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	11	21.233	21.233	21.233

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

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

Дигитално потписано  
 МИНАЈЛОВИЋ IVAN  
 издавалац сертификата:  
 Privredna Komora Srbije  
 29.03.2022. 14:25:24

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07319649	Шифра делатности 3811	ПИБ 100334296
Назив Јавно комунално предузеће Медиана - Ниш		
Седиште НИШ (ПАЛИЛУЛА), МРАМОРСКА 10		

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		<b>1.585.438</b>	<b>1.471.242</b>
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)</b>	1002	<b>9.1</b>	<b>32.984</b>	<b>33.844</b>
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	9.1	32.984	33.844
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>	1005		<b>1.543.501</b>	<b>1.431.774</b>
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	9.2	1.543.501	1.431.774
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	<b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1008	9.5	6.616	3.955
630	<b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1009	9.5	201	435
631	<b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1010	9.5	4	562
64 и 65	<b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1011	9.3	2.140	1.796
68, осим 683, 685 и 686	<b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1012			
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		<b>1.646.538</b>	<b>1.589.001</b>
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1014	9.4	20.622	27.971
51	<b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1015	9.6	184.931	164.544
52	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b>	1016	9.7	1.172.096	1.124.976
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		904.417	857.592
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		151.141	143.562
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		116.538	123.822
540	<b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1020	9.9	106.803	102.709
58, осим 583, 585 и 586	<b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1021			
53	<b>VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	1022	9.8	87.705	81.822
54, осим 540	<b>VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	1023	9.10	16.565	26.161
55	<b>VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	1024	9.11	57.816	60.818

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		61.100	117.759
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	9.12	26.723	26.691
660 и 661	<b>И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>	1028			
662	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА</b>	1029		20.060	26.546
663 и 664	<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ</b>	1030		27	145
665 и 669	<b>IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>	1031		6.636	
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	9.13	11.636	5.363
560 и 561	<b>И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА</b>	1033			
562	<b>II. РАСХОДИ КАМАТА</b>	1034		11.594	5.242
563 и 564	<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ</b>	1035		42	121
565 и 569	<b>IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>	1036			
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037		15.087	21.328
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038			
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	9.14	104.116	167.360
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	9.15	8.704	10.843
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	9.16	17.494	6.638
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	9.17	50.416	30.132
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		1.733.771	1.671.931
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		1.717.294	1.635.339
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		16.477	36.592
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	9.18	431	631
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		16.046	35.961

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	<b>I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1051	9.19	1.125	3.410
722 дуг. салдо	<b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1052	9.19	11.177	
722 пот. салдо	<b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1053			9.621
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	9.19	3.744	42.172
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1057			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1058			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1059			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1060			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	<b>1. Основна зарада по акцији</b>	1061			
	<b>2. Умањена (разводњена) зарада по акцији</b>	1062			

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

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

Дигитално потписано  
 МИНАЈЛОВИЋ IVAN  
 издавалац сертификата:  
 Privredna Komora Srbije  
 29.03.2022. 14:58:05

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07319649	Шифра делатности 3811	ПИБ 100334296
Назив Јавно комунално предузеће Медиана - Ниш		
Седиште НИШ (ПАЛИЛУЛА), МРАМОРСКА 10		

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		3.744	42.172
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		220	37
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		1.468	244
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	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		1.248	207
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		1.248	207
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		2.496	41.965
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

Дигитално потписано  
**МИНАЈЛОВИЋ IVAN**  
издавалац сертификата:  
Привредна Комора Србије  
29.03.2022. 14:43:48

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07319649	Шифра делатности 3811	ПИБ 100334296
Назив Јавно комунално предузеће Медана - Ниш		
Седиште НИШ (ПАТИЛУЛА), МРАМОРСКА 10		

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	227.016	4010		4019		4028	154.712
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	227.016	4012		4021		4030	154.712
4.	Нето промене у _____ години	4004	29.000	4013		4022		4031	2.245
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	256.016	4014		4023		4032	156.957
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	256.016	4016		4025		4034	156.957
8.	Нето промене у _____ години	4008	-21.950	4017		4026		4035	63.194
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	234.066	4018		4027		4036	220.151

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	254.620	4046	32.678	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	254.620	4048	32.678	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-207	4049	9.738	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	254.413	4050	42.416	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	254.413	4052	42.416	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-1.248	4053	-37.204	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	253.165	4054	5.212	4063		4072	



Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) $< 0$
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	669.026	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	669.026	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	709.802	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	709.802	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	712.594	4090	

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

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

Дигитално потписано  
 МИНАЈЛОВИЋ IVAN  
 издавалац сертификата:  
 Privredna Komora Srbije  
 29.03.2022. 14:52:19

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07319649	Шифра делатности 3811	ПИБ 100334296
Назив Јавно комунално предузеће Медиана - Ниш		
Седиште НИШ (ПАЛИЛУЛА), МРАМОРСКА 10		

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.918.558	1.591.787
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.866.537	1.538.209
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	20.060	26.546
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	31.961	27.032
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.720.460	1.541.382
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	422.192	386.120
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.172.096	1.124.976
4. Плаћене камате у земљи	3010	11.594	5.242
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	6.168	14.841
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	108.410	10.203
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	198.098	50.405
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	63.341	26.581
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	63.341	26.581
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	77.753	169.559
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	77.753	169.559

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	14.412	142.978
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		69.719
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		13.171
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		56.548
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	138.467	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	98.586	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	39.881	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		69.719
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	138.467	
<b>З. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	1.981.899	1.688.087
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	1.936.680	1.710.941
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	45.219	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		22.854
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	120.495	143.325
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	27	145
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	42	121
<b>З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	165.699	120.495

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

Законски заступник \_\_\_\_\_

# ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

## РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	3	•Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4) •Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину.
--	---	--

## ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

\* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

Просечан број запослених (цео број)	1.091	•податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3
Пословни приход (у хиљадама динара)	1.585.438	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5
Вредност укупне aktive на датум биланса (у хиљадама динара)	1.310.246	•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07319649	Шифра делатности 3811	ПИБ 100334296
Назив Јавно комунално предузеће Медиана - Ниш		
Седиште НИШ (ПАЛИЛУЛА), МРАМОРСКА 10		

# СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2021 годину

## I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	5	5
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	1.091	1.105
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

## II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Нематеријална имовина</b>				
	1.1. Стање на почетку године	9008	21.733	7.488	14.245
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3. Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013		1.496	
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015	21.733	8.984	12.749

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	<b>2. Грађевински објекти, постројења и опрема</b>				
	2.1. Стање на почетку године	9016	1.610.172	856.857	753.315
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	102.175		102.175
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)	9019		1.863	
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020		172.296	
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	1.712.347	1.027.290	685.057
02 (део)	<b>3. Земљиште</b>				
	3.1. Стање на почетку године	9023	161		161
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	161		161
03	<b>4. Биолошка средства</b>				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	68.943	57.395
11	2. Недовршена производња и услуге	9039	2.262	2.260
12	3. Готови производи	9040	275	80
13	4. Роба	9041	8.006	8.026
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043		
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	79.486	67.761

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045		
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051	233.077	255.027
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056	989	989
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	234.066	256.016

## V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	<b>1. Обичне акције</b>			
	1.1. Број обичних акција	9058		
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059		
	<b>2. Приоритетне акције</b>			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	<b>3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)</b>	9062		

## VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
<b>9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)</b>	9071		



## VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072	4.451	2.439
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073		
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	658.990	622.588
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	67.243	65.116
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	179.979	170.661
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	17.126	44.787
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	927.789	905.591

## VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079		
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	904.417	857.592
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	151.141	143.562
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	6	
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083		
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	1.637	1.848
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	114.895	121.974
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленим, стипендије и др.	9087		
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089		
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	10.851	13.083

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	2.419	2.415
554	16. Трошкови чланарина	9094	808	799
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	3.676	3.211
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097		
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	1.189.850	1.144.484

## IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	11.594	5.242
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100		
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101		
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103		
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104		
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	11.594	5.242

## ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	2.140	1.796
65	3. Други пословни приходи	9108		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	2.140	1.796

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114	20.060	26.546
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	20.060	26.546

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акције (према годишњем обрачуна акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		

# **XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127	126		126
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128	47.233		47.233
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129	873.778	593.054	280.724
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130	699.930	483.877	216.053
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131	12.270	600	11.670
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132	161.578	108.577	53.001
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	28.243		28.243
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	13.040		13.040
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	15.203		15.203
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у \_\_\_\_\_

Законски заступник

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

\_\_\_\_\_

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике службени гласник РС<sup>б</sup> бр. 89/2020).

Дигитално потписано  
МИНАЈЛОВИЋ IVAN  
издавалац сертификата:  
Privredna Komora Srbije  
29.03.2022. 14:50:29