

На основу члана 22. став 1. тачка 5) Закона о јавним предузећима (Сл.гласник РС бр.15/16 и 88/19), члана 30. став 1. тачка 5) Статута ЈП Завод за урбанизам Ниш бр.905/2-1 од 17.03.2017.год., Надзорни одбор Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш је на Седници, одржаној дана 06.06.2024.године донео следећу:

ОДЛУКУ

I УСВАЈА СЕ Извештај о пословању са Финансијским извештајем ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023.годину.

II Саставни део ове Одлуке је Извештај о пословању са Финансијским извештајем ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023.годину.

III Извештај о пословању са Финансијским извештајем ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023.годину доставити Градској управи за грађевинарство.

IV За реализацију ове Одлуке задужује се директор Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш.

НАДЗОРНИ ОДБОР ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ

Број: 1679/3-2
Ниш, 06.06.2024.године



Председник

Небојша Ловић, дипл.инж.грађ.

**Извештај о пословању са финансијским извештајем
ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023. годину**

Ниш, 6. јун 2024. године

ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

ПОСЛОВНО ИМЕ:	Јавно предузеће Завод за урбанизам Ниш
СКРАЋАНО ПОСЛОВНО ИМЕ:	ЈП Завод за урбанизам Ниш
ПРАВНА ФОРМА:	Јавно предузеће
ОСНИВАЧ:	Град Ниш
НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ	Скупштина Града Ниша
ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:	Градска управа за грађевинарство
АДРЕСА СЕДИШТА:	Ниш, Ул. 7. јули бр. 6
ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ:	71.11
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:	Архитектонска делатност
МАТИЧНИ БРОЈ:	07261063
ПИБ:	100334647
WEB АДРЕСА:	www.zurbnis.rs
ИНТЕРНЕТ АДРЕСА:	info@zurbnis.rs
ТЕЛЕФОН:	018/243-455

Извештај о пословању са финансијским извештајем ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023. годину

Извештај о пословању са финансијским извештајем ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023. годину даје објективан приказ реализације Програма пословања Предузећа у периоду од 1.1. до 31.12.2023.године (Скупштина Града Ниша, на седници одржаној 28. 12. 2022. године, донела је Решење Број: 06-1157/2022-19-02 о давању сагласности на Програм пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023. годину, који је донео Надзорни одбор предузећа, Одлуком број 4262/4-2 од 01.12.2022.године, а на седници одржаној 29. 11. 2023. године, донела је Решење Број: 06-838/2023-13-02 о давању сагласности на Програм о изменама Програма пословања ЈП Завод за урбанизам Ниш за 2023. годину, који је донео Надзорни одбор предузећа, Одлуком број 2802/3-2 од 30.10.2023.године), и исказује се кроз два дела:

1. Извештај о изради планских и урбанистичко - техничких докумената за 2023. годину, и

2. Финансијски извештај за 2023. годину

Реализација Програма пословања се заснива на ангажовању свих запослених: 68 је укупан број запослених на последњи дан извештајног периода, од чега је 62 по уговору о раду на неодређено време а 6 по уговору о раду на одређено време. Једној запосленој на неодређено време мирује радни однос по основу обављања јавне функције: Главни урбаниста Града Ниша.

Кадровска структура запослених по степену стручности је следећа: 44 са високом стручном спремом, 7 са вишом школском спремом, 16 са средњом стручном спремом и 1 кв радник.

Структура запослених у високој стручној спреми: 17 дипл. инж. арх, 1 дипл. простор. планер, 1 маст. простор. планер, 11 дипл. инж. грађ., 1 дипл. инж. пејз. арх., 1 дипл. инж. зашт. жив. сред., 2 дипл. инж. ел., 1 дипл. инж. маш., 1 дипл. инж. саоб. , 1 маст. инж. саоб. , 1 дипл. инж. геодез., 2 дипл. екон. , 1 дипл. прав. и 1 дипл. социол. .

Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања:

1) Одлуком о буџету Града Ниша за 2023. годину у делу 1-Становање, урбанизам и просторно планирање, 1101-0001 – Просторно и урбанистичко планирање („Службени лист Града Ниша“, број 131/2022 – пречишћен текст) и Програмом Чланом 9. Одлуке о буџету Града Ниша за 2023. годину („Службени лист Града Ниша“, број 124/2021) и Програмом уређивања грађевинског земљишта и одржавања комуналне инфраструктуре за 2023. годину на позицији Укупно I 1. Урбанистички планови и Пројекти, израда пројектне документације, опредељена су финансијска средства за обављање Заводу поверене делатности, у износу од 70.000.000 динара.

У редовној процедури, а у циљу реализације поверених послова у оквиру описане апропријације, Градоначелница Града Ниша и в.д. Директора ЈП Завод за урбанизам Ниш закључили су 31. јануара 2023. године Уговор о пружању услуга израде просотрних и урбанистичких планова и пројеката и израде пројектно-техничке документације, на укупан износ од 55.000.000 динара са пдв. Исплата извршених услуга уговорена је у осам месечних рата.

У јуну је ребалансом буџета опредељено још 10.000.000 динара на наведеној позицији, а анекс наведеног Уговора закључен је 09.10.2023.године.

Уговорне стране су у целости испуниле уговорне обавезе у 2023.години.

У циљу реализације поверених послова на изради пројектно-техничке документације, Градоначелница Града Ниша и в.д. Директора ЈП Завод за урбанизам Ниш закључили су 16. октобра 2023. године Уговор о изради и испоруци пројектно-техничке документације, на укупан износ од 25.906.230 динара са пдв. Завод је преузете обавезе извршио у 2023.години а Град Нише је исплату укупне уговорене цене извршио 19. јануара 2024.године.

2) Законом прописана процедура у изради и доношењу просторнопланских и урбанистичких докумената и стратешке процене утицаја планова на животну средину, која подразумева координацију рада већег броја субјеката, у случајевима недовољно добре координације и усклађености рада истих, може да представља неповољне околности у пословању предузећа.

3) Обезбеђивање текуће ликвидности на коју негативно утиче квартална диспропорција прихода и расхода представља стални ризик у пословању.

4) Број запослених усклађен је са некадашњом Одлуком Скупштине Града Ниша о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора Града Ниша за 2017. годину, којом је био утврђен број од 67 запослених на неодређено време у ЈП Завод за урбанизам Ниш.

Са друге стране, потребе развоја Града Ниша, исказане кроз донете градске програме, објективно утичу на повећање обима поверених послова које Завод треба да обави за потребе Града Ниша, и потребе за одређеним дефицитарним профилима стручности запослених, које је иначе тешко пронаћи на тржишту рада, а посебно је тешко такве стручњаке ангажовати с обзиром на ограничења висине зарада у јавном сектору.

5) Обезбеђивање додатних послова на тржишту, у расписаним поступцима јавних набавки, од виталног је интереса за стварање услова за реализацију Програма пословања Предузећа, те су у том смеру од стране руководства улагани додатни напори у извештајном периоду.

6) У оквиру реализације Програма управљача пута, ЈП Дирекција за изградњу града Ниша и Завод закључили су 9. фебруара 2023. године следеће уговоре:

Уговор о пружању услуге израде техничке документације за потребе извођења радова на одржавању путева и путних објеката у износу од 1.666.666 динара без пдв (1.999.999 динара са пдв), и

Уговор о пружању услуге израде пројектне документације за потребе извођења радова на изградњи и реконструкцији објеката у износу од 8.333.333 динара без пдв (10.000.000 динара са пдв).

Услед повећања потреба Дирекције за изградњу техничке документације за потребе извођења радова на одржавању путева и путних објеката, октобра 2023.године закључен је нову уговор у износу од 1.666.666 динара без пдв (1.999.999 динара са пдв).

Уговорне стране су у целости испуниле уговорне обавезе по наведеним уговорима у 2023.години.

7) **По питању обрачуна и исплате зарада**, примењују се елементи утврђени Програмом пословања за 2023. годину, по коме је месечна цена рада за најједноставнији рад (коэффициент 1,0) за период јануар-септембар 2023. годину утврђена у износу од 14.739,00 динара (Бруто 1), односно 10.332,04 динара (Нето), а за период октобар-децембар 2023. годину утврђена у износу од 15.800,00 динара (Бруто 1), односно 11.075,80 динара (Нето) .

Услед неповољних објективних фактора који утичу на обезбеђивање адекватних финансијских средстава за финансирање Заводу поверене делатности од јавној интереса, у поступку припреме и доношења програма пословања за 2023. годину, руководство Завода није било у могућности да масу за зараде увећа до максимално могућег износа од 12,5%, већ је маса за старозапослене планирана са увећањем од 5,8%. Изменом Програма пословања, месечна маса за зараде почев од октобра 2023.године увећана је за 12,5% у односу на просечну месечну масу за зараде у 2022.години.

На описани начин је у последњем кварталу 2023.године учињен помак ка побољшању материјалног положаја запослених у Заводу, који су по висини примања (а према стручној спреми) далеко на последњем месту од свих јавних и јавно-комуналних предузећа чији је Оснивач Град Ниш.

Додатно оптерећење представљало је и кашњење у исплати зараде (од раније се касни са исплатом једне половине месечне зараде запосленима). Завод је тек у другој половини децембра 2023.године успео да надокнади закашњење у исплати зарада, тако што је запосленима исплаћен и други део зараде за месец новембар 2023.године.

По питању обрачуна и исплате зарада додатне потешкоће настају и због односа вредности радног часа за најједноставнији рад у Заводу (нето 59,38 динара (10.332,04 дин / 174 сати)) која је скоро четири пута нижа од минималне цене рада по сату (230,00 динара) што доводи до тога да се значајном броју запослених (скоро 30%) врши допуна до минималне зараде. Ситуација у којој су изједначене зараде за запослене почев од I од VII степена стручне спреме је на дуги рок неодржива, и представља озбиљан проблем по питању мотивације и адекватног сагледавања рада и радног доприноса запослених.

8) Услед изражених инфлаторних кретања, у последње две године дошло је до значајног повећања цена материјала, енергије и других инпута. Посебно је значајно увећање трошкова зарада које настаје у поступку усклађивања висине зарада са актуелним прописима и смерницама Владе Републике Србије.

Политика цена услуга која се примењује у Заводу од 2014. године уређена је на начин да се цене усклађују са званичним средњим курсом Народне Банке Србије. Важећим Упутством уређено је да се висина накнаде за услуге на изради планске и техничке документације изражава у бодовима, при чему вредност 1 бода износи 1 евро, у динарској противвредности обрачунатој по средњем курсу НБС на дан израде калкулације.

У датим околностима, ефекат номиналног увећања цена инпута у динарима уз стабилан («фиксни») курс евра као резултат даје скоро дупло веће цене инпута - изражено у еврима. Са друге стране, цене услуга Завода везане су за курс евра, те су актуелне цене изражене у динарима реално и дупло ниже од тржишних цена, што неповољно утиче на пословање предузећа, јер Завод са оваквом политиком цена не може да обезбеди потребан обим финансијских средстава за континуирано обављање поверене делатности.

С тога је неопходна измена актуелне политике цена, у два правца. Један правац је да се по актуелној методологији за утврђивање цене услуга за појединачне «ad hoc» послове вредност бода убудуће изједначава са износом минималне зараде по радном часу. Други правац је да се за утврђивање цена пружања услуга за обављање поверене делатности за потребе оснивача, које се пружају свакодневно, током целе године, од стране свих запослених, примени дивизиона калкулација цена услуга, која полази од следећих елемената: броја потребних извршилаца, нивоа потребног образовања, цене рада по радном часу за најједноставнији рад (без пдв) и коефицијента.

**1. ИЗВЕШТАЈ О ИЗРАДИ ПЛАНСКИХ И УРБАНИСТИЧКО-ТЕХНИЧКИХ ДОКУМЕНАТА
У ПЕРИОДУ ОД 1.1.2023. ДО 31. 12.2023. ГОДИНЕ**

1. Просторни планови – остали наручиоци

Број посла	Датум уговора	Опис посла	Реализација					Коментар
			РЈУ	Нацрт	Јавни увид	Предлог плана	Доношење	
Уговори из ранијих година								
2018-01-01	05.01.2018.	Просторни план подручја посебне намене инфраструктурног коридора Београд-Јужни Јадран, деоница:Пожега – Бољаре	*	*				ОБУСТАВЉЕН
2018-01-03	04.04.2018.	Измене и допуне ПП Општине Гаџин Хан	*	*	*	*		Достављен извештај Републичке комисије
2019-01-01	14.01.2019.	Измена и допуна усклађеног просторног плана општине Сурдулица	*	*	*	*	*	Усвојен плански документ
2020-02-01	01.06.2020.	ППППН мешовитог војно цивилног аеродрома „Морава“	*	*	*			Поступање по Извештају Републичке комисије за планове
2022-01-02-1422	29.04.2022.	Простори план општине Алексинац	*	*	*	*		Сумирање јавног увида
2022-01-02-3066	20.07.2022.	Друге измене и допуне Просторног плана општине Ражањ, парцијалне измене	*	*	*	*	*	Донет на седници Скупштине Ражња 18.5.2023..2023. (Службени лист Града Ражањ бр. 12)
2022-02-01	07.09.2022.	ПП ППН за реализацију пројекта регионалног пречишћавача отпадних вода на територији ЈЛС Пожега, Ужице и Ариље , и СПУ ПП ППН на животну средину	*	*				Окончано сумирање раног јавног увида. У току је израда Нацрта плана
		Треће измене и допуне ППО Бела Паланка	*	*	*	*		Републичка комисија
Уговори из 2023.године								
2023-02-01		ППППН Неготинско виногорје	*	*				У току је израда Нацрта плана

2. Планови из уговора о обављању поверених делатности – Град Ниш

Број посла	Датум уговора	Опис посла	Реализација					Коментар
			РЈУ	Нацрт	Јавни увид	Предлог плана	Доношење	
Одлуке о изради из ранијих година								
2019-04-01	05.03.2019.	План детаљне регулације за подручје Каменичког вуса и викенд насеља на потезу Каменица-Церје	*	*	*	*	*	Донет на седници Скупштине Града Ниша29.11.2023. (Службени лист Града Ниша бр.116/2023)
2019-04-01	05.03.2019.	ПДР за део спољ.градског прим. прстена од ДП II А-158 до ДП II Б-427	*					Окончан рани јавни увид
2019-04-01	05.03.2019.	ПДР система за наводњавање у Доњем Матејевцу	*					Предат РЈУ. Зауостављена даља израда од стране Наручиоца
2019-04-01	05.03.2019.	ПДР система за наводњавање у Горњој Трнави	*					Предат РЈУ. Зауостављена даља израда од стране Наручиоца
2020-04-01	25.02.2020.	ПДР локалитета Лалинске појате, на подручју ГО Палилула	*	*	*	*	*	Донет на седници Скупштине Града Ниша 22.6.2023. (Службени лист Града Ниша бр. 63/2023)

2020-04-01	25.02.2020.	ПДР ширег локалитета Церјанске пећине, на подручју ГО Пантелеј	*	*				У току је израда Нацрта плана
2020-04-01	25.02.2020.	ПГР споменичког комплекса „Чегар“ у Нишу	*	*	*	*		Предаја предлога плана
2020-04-01	25.02.2020.	Измена и допуна плана места за постављање објеката за оглашавање на јавној површини на територији Града Ниша	*	*	*	*		Предаја предлога плана
2020-04-01	25.02.2020.	План генералне регулације насеља Паљина, на подручју ГО Црвени Крст	*	*				У току је израда Нацрта плана
2020-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Јасеновик, на подручју ГО Пантелеј	*	*	*	*		Плански документ је у процедури доношење
2020-04-01	25.02.2020.	Пландетаљне регулације насеља Доња Студена, на подручју ГО Нишка Бања	*	*				. У току је израда Нацрта плана
2020-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Чукљеник, на територији ГО Нишка Бања	*	*				У току је израда Нацрта плана
2020-04-01	25.02.2020.	Шесте измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Палилула - прва фаза	*	*	*	*	*	Донет на седници Скупштине Града Ниша 23.3.2023. (Службени лист Града Ниша бр. 26/2023)
2020-04-01	25.02.2020.	Четврте измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Црвени крст - прва фаза	*	*				Зауостављена процедура израде планског документа
2020-04-01	25.02.2020.	Прве измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Црвени крст - четврта фаза - југ		*				Зауостављена процедура израде планског документа
2020-04-01	25.02.2020.	Друге измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Пантелеј - друга фаза		*				Зауостављена процедура израде планског документа
2020-04-01	25.02.2020.	Прве измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Пантелеј - трећа фаза - запад	*	*	*	*	*	Донет на седници Скупштине Града Ниша 22.6.2023. (Службени лист Града Ниша бр. 63/2023)
2020-04-01	25.02.2020.	Прве измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Нишка Бања - друга фаза		*				Зауостављена процедура израде планског документа
2020-04-01	25.02.2020.	Друге измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Палилула - друга фаза		*	*	*	*	Донет на седници Скупштине Града Ниша 22.6.2023. (Службени лист Града Ниша бр. 63/2023)
2020-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Сечаница, на подручју ГО Црвени Крст	*	*	*	*	*	Донет на седници Скупштине Града Ниша 29.11.2023. (Службени лист Града Ниша бр.116/2023)
2020-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Берчинац, на подручју ГО Црвени Крст	*	*				Сумиран је рани јавни увид 15.07.2021. године. У току је израда Нацрта плана
2020-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Кравље, на подручју ГО Црвени Крст	*	*				Рани јавни увид је одржан од 30.06.2021. до 14.07.2021. године. Сумиран је 20.08.2021. године. У току је израда Нацрта плана
2020-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Островица, на подручју ГО Нишка Бања	*	*	*	*	*	Донет на седници Скупштине Града Ниша 29.11.2023. (Службени лист Града Ниша бр.116/2023)
2020-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Куновица, на подручју ГО Нишка Бања	*	*	*			Сумиран је рани јавни увид 20.08.2021. године. У току је израда Нацрта плана
2020-04-01	25.02.2020.	План детаљне регулације насеља Раутово, на подручју ГО Нишка Бања	*	*	*			У току је израда Нацрта плана

2020-04-01	25.02.2020.	Четврте измене и допуне Плана генералне регулације подручја ГО Нишка Бања – прва фаза	*	*	*			Сумирање јавног увида
2021-04-01	24.02.2021.	План детаљне регулације Сомборска центар	*					Испоручен је елаборат за рани јавни увид. Оглашен је рани јавни увид 22.12.2021. године. Заустављена процедура
2021-04-01	24.02.2021.	План детаљне регулације насеља Горња Студена, на подручју ГО Нишка Бања	*					Сумиран рани јавни увид 12.12.2021. године. У току је израда нацрта плана
2021-04-01	24.02.2021.	План детаљне регулације резервоара IV висинске зоне у Хуму	*	*	*			Сумирање јавног увида - јавна седница - јун 2022.
2021-04-01	24.02.2021.	План детаљне регулације Радикина Бара, на подручју ГО Нишка Бања	*					Израда нацрта плана
2022-04-01	18.01.2022.	Просторни план града Ниша	*	*				Израда нацрта плана
Одлуке о изради из 2023.године								
2023-04-01	31.1.2023.	Четврте измене и допуне генералног урбанистичког плана Града Ниша 2010-2025	*	*	*			Сумирање ЈУ
2023-04-01	31.1.2023.	Пете измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске Општине Црвени Крст прва фаза	*	*	*			Сумирање ЈУ
2023-04-01	31.1.2023.	Пете измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Медијана	*	*	*			Сумирање ЈУ
2023-04-01	31.1.2023.	Друге измене и допуне Плана генералне регулације подручја Градске општине Палилула трећа фаза	*	*	*			Сумирање ЈУ
2023-04-01	31.1.2023.	План детаљне регулације зоне мешовите намене северно од булевара .Св.Пантелејмона	*	*				Израда нацрта плана
2023-04-01	31.1.2023.	План детаљне регулације југоисточне зоне тврђаве	*					Припрема материјала за РЈУ
2023-04-01	31.1.2023.	Других измена и допуна Плана генералне регулације подручја градске општине Црвени Крст - четврта фаза	*	*				Израда нацрта плана
2023-04-01	31.1.2023.	Седмих измена и допуна Плана генералне регулације подручја градске општине Палилула - прва фаза	*	*				Израда нацрта плана

3. Планови генералне регулације, планови детаљне регулације и посебни плански документи на подручју Града Ниша - остали наручиоци

Број посла	Датум уговора	Опис посла	Реализација					Коментар
			РЈУ	Нацрт	Јавни увид	Предлог плана	Доношење	
Уговори из ранијих година								
2022-05-03-812	09.03.2022.	Треће измене и допуне Плана генералне регулације подручја ГО Пантелеј – друга фаза		*	*			Поновљени Јавни увид
2022-05-05-1986	29.06.2022.	План детаљне регулације зоне мешовите намене на подручју између улица Мокрањчеве, Зетске и СРЦ Чаир	*	*	*	*		Предаја предлога плана

Уговори из 2023. године								
2023-05-01	06.02.2023.	План детаљне регулације зоне мешовите намене на подручју између улица Војводе Путника,Змаја од ноћаја и Стевана Сремца	*	*				У току је израда нацрта плана
2023-05-06	31.3.2023	План детаљне регулације пословно стамбене зоне на подручју између улица Војводе Гојка и Бранка Радичевића	*	*				У току је израда нацрта плана
		План генералне регулације трасе пруге од Трупала до Доњег Међурова и дела трасе у оквиру ГО Црвени Крст, ГО Медијана и ГО Палилула	*					
2023-05-10	27.7.2023.	Плана детаљне регулације соларне електране „Ловопромет 2“ на подручју градске општине Црвени Крст	*	*				У току је израда нацрта плана
2023-05-11	24.7.2023.	Плана детаљне регулације соларне електране „Солнис“ на подручју градске општине Црвени Крст	*	*				У току је израда нацрта плана
2023-05-13		Плана детаљне регулације мешовите намене у зони реке Нишаве и старог „Вулкана“ на подручју ГО Палилула	*					РЈУ
2023-05-12		Друге измене и допуне Плана детаљне регулације комплекса електронске индустрије Ниш	*	*				У току је израда нацрта плана
2023-05-05	25.4.2023	План детаљне регулације Церница	*	*				У току је израда нацрта плана
2023-05-04	25.4.2023.	План детаљне регулације Грамада	*	*				У току је израда нацрта плана

4. Планови генералне регулације, планови детаљне регулације и посебни плански документи ван подручја Града Ниша - остали наручиоци

Број посла	Датум уговора	Опис посла	РЕАЛИЗАЦИЈА					Коментар
			РЈУ	Нацрт	Јавни увид	Предлог плана	Доношење	
Уговори из ранијих година								
2013-05-05	06.09.2013.	ПДР уставе на Кутинској реци на месту званом "Осојница"	*	*				Обављена стручна контрола нацрта плана. Није достављен Извештај Комисије
		ПДР уставе на Кутинској реци на месту званом "Војкин камен"						План ће се радити након израде техничке документације
		ПДР уставе на Кутинској реци на месту званом "Цоцине воденице"						План ће се радити након израде техничке документације
2015-05-04	08.07.2015.	ПДР граничног прелаза ПЕТАЧИНЦИ	*					Обављен РЈУ. Нацрт плана радиће се након утврђивања зоне граничног прелаза кроз билатерални споразум
2016-05-02	24.02.2016.	ПГР Пожаревац 5 и СПУ, и израда нивелационих и регулационих решења	*	*	*			Јавни Увид
		Израда нивелационих и регулационих решења ПГР Пожаревац 2	*	*	*	*	*	Усвојен плански документ

		Израда нивелационих и регулационих решења ПГР Пожаревац 3	*	*	*			Послат коригованог нацрта плана након сугестија Комисије у даљу процедуру
2018-05-02	21.02.2018.	Измена и допуна ПДР Дољевац	*	*				Верификован нацрт плана на Комисији
2018-05-06	15.10.2018.	План генералне регулације општине Ариље	*					Сумирање другог Јавног увида, достављен извештај комисије
2019-05-05	07.08.2019.	План детаљне регулације Услужног центра Градина са Статешком проценом утицаја на животну средину	*	*	*	*	*	Усвојен плански документ
2020-05-02	14.08.2020.	Измене и допуне Плана генералне регулације општине Димитровград	*	*	*			Сумирање ЈУ
2021-1593	08.06.2021.	План детаљне регулације за повезивање базних станица на територији општине Дољевац (НИ4008 и НИ4257)	*	*	*	*	*	Усвојен плански документ
2021-1594	08.06.2021.	Измена и допуна Плана детаљне регулације комплекса око цркве „Светог Јована“ на брду Комњига у КО Орљане	*	*	*	*	*	Усвојен плански документ
2021-05-05	03.11.2021.	Плана детаљне регулације за туристичку зону „Блачко језеро“	*	*				Окончано сумирање раног јавног увида. У току је израда нацрта планског документа
2021-05-06	22.11.2021.	Измене и допуне Плана генералне регулације насеља Блаце	*	*				У току је израда нацрта планског документа
2022-05-02-28	10.01.2022.	План детаљне регулације за сепарацију песка и бетонску базу у Лучини	*	*	*	*		Јавни увид обављен
2022-05-04-1783	08.06.2022.	Треће измене и допуне Плана генералне регулације Сврљига	*	*	*	*	*	Усвојен плански документ
2022-05-07-3446	02.09.2022.	Треће измене и допуне Плана генералне регулације Беле Паланке	*	*	*	*	*	Усвојен плански документ
2022-05-08	23.12.2022.	Трећа измена и допуна ПГР Соко бање	*	*	*	*	*	Усвојен плански документ

Уговори из 2023. године								
2023-005-02	20.03.2023.	ПДР општинских путева Општине Алексинац	*	*				Израда Нацрта плана
2023-05-09		Измене и допуне ПГР Дољевац	*	*				У току је израда нацрта планског документа
2023-05-09		ПДР кружних раскрсница у Малошишту	*	*				Израда Нацрта плана
2023-05-16	19.12.2023.	Измене и допуне ПДР соларне електране "Плантаже Тамњаница"		*				Израда Нацрта плана
2023-05-17		ПДР за део урб.целине 1 - Главна капија - грађевинска подручја 1.1 (цело) и 1.2 (део), Власина Округлица, општина Сурдулица	*	*				Израда Нацрта плана
2023-05-20	5.12.2023.	План детаљне регулације соларног парка у КО Моклиште	*					РЈУ

5. Урбанистички пројекти

Број посла	Датум уговора	Наручилац	Опис посла	Реализација			Коментар
				Израда	Јавна презентација	Доставља Наручиоцу	
Уговори из ранијих година							
2019-06-03	14.09.2019.	Телеком	Урбанистички пројекат за потребе урбанистичко-архитектонске разраде локације радио базне станице „Ниш-Југ ГСМ/УМТС/ЛТЕ800-НИ151/НИУ151/НИО151, Ниш на кат.парцели бр. 2904/2 КО Поповац	*			Завршена два УП од уговорених четири. Чека се налог наручиоца.
2020-06-11	27.10.2021.	Пројектинжењеринг	Урбанистички пројекат за потребе урбанистичко-архитектонске разраде локације хотела Србија у Нишкој Бањи	*			Израда у току
2021-06-02	20.04.2021.	Општина Ћићевац	Урбанистички пројекат за изградњу постројења за пречишћавање и евакуацију фекалних вода са приступним путем за општину Ћићевац	*			Израда у току
2021-06-04	11.08.2021.	НИС ад Нови Сад	Урбанистички пројекат за изградњу станице за снабдевање горивом Блаце на катастарској парцели бр. 8486 КО Блаце	*	*		Достављен урбанистички пројекат Наручиоцу на сагласност
2021-06-05	03.09.2021.	НИС ад Нови Сад	Урбанистички пројекат за изградњу станице за снабдевање горивом Брус на катастарској парцели бр. 1201 КО Блаце	*	*		Достављен урбанистички пројекат Наручиоцу на сагласност
2022-06-01-1841	13.06.2022.	Depozo nekretnine	УП за потребе урбанистичко-архитектонске разраде локације на КП бр. 6613, 6614, 6615, 6624, 6625, 6541, 6542, 6548 КО Ниш-Пантелеј	*	*	*	Потврђен урбанистички пројекат од стране надлежног органа управе. Завршене уговорене обавезе
2022-06-02-3026	18.07.2022.	Пројектинжењеринг тим доо Ниш	Урбанистички пројекат за потребе урбанистичко-архитектонске разраде локације на КП бр. 10998/152 КО Ниш-Ћеле Кула	*			Закључен уговор у јулу 2022. Потребно је да Наручиоц достави радну верзију идејног решења
2022-06-03-3069	27.07.2022.	Palfinger proizvodnja doo	Урбанистички пројекат за потребе урбанистичко-архитектонске разраде локације на КП бр. 42/1 КО Суви До	*	*	*	Потврђен урбанистички пројекат од стране надлежног органа управе. Завршене уговорене обавезе
Уговори из 2023. године							
2023-06-01	03.02.2023.		УП и прој.парцелације станице за снабдевање горивом у Владичиним Хану	*	*	*	Потврђен урбанистички пројекат
2023-06-02	24.02.2023.	Tehnicom informatika doo Niš	Урбанистички пројекат за потребе урбанистичко-архитектонске разраде локације пословног објекта на КП бр.10998/89 КО Ниш Ћеле Кула у оквиру комплекса Електронске индустрије	*			Израда у току
2023-06-03	18.5.2023	Planet capital	УП за потребе урбанистичко-арх.разраде локације стамбено-пословног објекта у улици Благоја Паровића у Нишу на кп.бр.19840 КО Ниш-Ћеле Кула	*			Израда у току

2023-06-04	1.8.2023.	NIS	УП и прој.парцелације станице за снабдевање горивом Крушевац 4	*			Израда у току
2023-06-05	11.8.2023.	NIS	УП и прој.парцелације станице за снабдевање горивом Неготин 1	*			Израда у току
2023-06-06	15.9.2023.	Соња Савићевић ПР радња за сервисирање вага	УП за потребе урбанистичко-арх.разраде локације кп.бр.2369 КО Доње Међурово	*			Израда у току
2023-06-07	16.10.2023.	Швајцарија д.о.о.	УП за потребе урбанистичко-арх.разраде локације ресторана ШВАЈЦАРИЈА кп.бр.313/1 и 311, КО Ниш - Ћеле Кула	*			Израда у току
2023-06-08	7.11.2023.	Институт за архитектуру и урбанизам Србије	Израда дела УП за урбанистичко-арх.разраду локације кп.бр.2850 КО Власина Стојковићева Сурдулица - инфраструктура и саобраћајно решење	*			Израда у току
2023-06-09	22.11.2023.	CETIN d.o.o	УП за потребе урбанистичко-арх.разраде локације пословног објекта на кп.бр.16147/42 КО Ниш Бубањ (Цетин)	*			Израда у току
2023-06-10	29.11.2023	ARISTON CLIMATE SOLUTIONS L.L.C.	УП за изградњу новог инд.објекта – Фабрике бојлера (Геосистемплус Ниш 9,09%)	*			Израда у току

6. Урбанистичко-технички услови

ПОДРУЧЈЕ ГРАДА НИША	
Урбанистичко-технички услови за баште отвореног типа	Поднето захтева: 168 Издато: 167
Урбанистичко-технички услови за киоске	Поднето захтева: 26 Издато: 26
Урбанистичко-технички услови за баште затвореног типа	Поднето захтева: - Издато: -
Средства за оглашавање на осталом земљишту - Рекламе	Поднето захтева: 120 Издато: 120

7. Техничка документација

ПОДРУЧЈЕ ГРАДА НИША	
Израда катастарско топографских планова (КТП)	Поднето захтева: 68 Урађена техничка документација: 47
Техничка документација саобраћајне сигнализације	Поднето захтева: 50 Урађена техничка документација : 37
Техничка документација за саобраћајнице	Поднето захтева: 54 Урађена техничка документација: 51
Техничка документација за изградњу објеката	Поднето захтева: 43 Урађена техничка документација: 18
Техничка контрола пројектне документације	Поднето захтева: 15 Урађена техничка документација: 15

2. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2023. ГОДИНУ

ЈП Завод за урбанизам Ниш се донетим Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама определио да у презентацији својих финансијских извештаја примењује Међународне стандарде финансијског извештавања за мала и средња правна лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП).

Информацију о финансијском положају пружа првенствено биланс стања, док се информације о успешности пружају у билансу успеха. Потпуну слику стања и успеха та два извештаја дају када се раде на начин и у условима за презентацију редовног годишњег финансијског извештаја (Завршни рачун).

При изради овог извештаја поштовани су принципи МСФИ за МСП.

2.1. ПРИХОДИ:

Према МСФИ за МСП, одређена пословна промена признаје се као приход, када по основу ње постоји вероватноћа прилива економске користи у предузеће, када степен завршености може да се утврди, када трошкови који су настали за пружање одређене услуге могу поуздано да се измере, или је смањење обавеза резултат те промене.

Степен завршености неке услуге може да се утврди прегледом извршеног посла (извештај) пружањем услуге до одређеног датума, као проценат укупних услуга које треба извршити и као сразмерни део насталих трошкова до одређеног датума у укупно процењеним трошковима извршења услуге.

Уважавајући напред наведене принципе, приходи у извештајном периоду процењени су на **124.850.843** динара.

Структура прихода је следећа:

(у 000)

Врста	Остварење у 2022.	План 2023.	Остварење 2023.	%	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
I Пословни приходи (1+2+3+4)	102.910	128.215	124.633	99,8	97
1. Послови за Град Ниш	80.811	70.000	87.337	70,0	125
2. Послови за остале инвеститоре	19.867	54.215	33.372	26,7	62
3. Остали пословни приходи	100	-	150	0,1	-
4. Приходи чланова групе понуђача	2.132	4.000	3.774	3,0	94
II Финансијски приходи	85	-	26	-	-
III Непосл.и ванредни приходи	-	-	192	0,2	-
IV Корекција п.пр. % довршености	1.392	-	-	-	-
Укупно:	104.387	128.215	124.851	100,0	97

Завод је основан за обаљање делатности од општег интереса, као носилац искључивог права на обављање одређених делатности, на подручју и за потребе Града Ниша, детаљно наведених у члану 5. Одлуке о оснивању Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш (Пречишћен текст) („Сл.лист Града Ниша“, бр. 155/16).

Приходи од послова за Град Ниш исказани у претходној табели остварени су:

1 - по основу реализације поверених послова на изради докумената просторног и урбанистичког планирања и техничке докеументације: 75.755.192 динара; и

2 – по основу реализације поверених послова на изради пројектне и техничке документације по уговорима са Управљачем пута – ЈП Дирекција за изградњу града Ниша: 11.582.160 динара.

Од укупно планираних прихода по основу реализације поверених послова за потребе Оснивача – Града Ниша (план: 70.000.000 динара), оставрен је приход у износу од 87.337.352 динара, односно 124,77% у односу на план (Индекс 125).

Саставни део Извештаја чине прилози 1, 2, 3 и 4, са аналитичким подацима о висини и динамици остварења прихода од продаје производа и услуга по појединачним уговорима.

2.2. РАСХОДИ

Према МСФИ за МСП расходи се признају у билансу успеха као смањење будуће економске користи која повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери. Момент плаћања обавезе није услов за признавање расхода.

На основу расположиве документација, расходи у извештајном периоду процењени су на **124.553.383** динара.

Основна структура расхода је:			(у 000)		
Н а з и в	Остварење 2022.	План за 2023.	Остварење 2023.	%	индекс 4/3
1	2	3	4	5	6
1. Расходи материјала	4.245	4.780	4.438	3,6	93
2. Расходи зарада, накнада зарада и остали лични расходи	85.737	108.046	97.821	78,5	90
3. Амортизација	948	1.337	950	0,8	71
4. Дугорочна резервисања за отпремнине и јубиларне награде	-	-	8.030	6,4	-
5. Остали пословни расходи	8.072	13.710	13.294	10,7	97
6. Финансијски и остали расходи	68	-	21	-	-
7. Непословни и ванредни расходи	5.184	-	-	-	-
Укупно:	104.254	127.873	124.554	100,0	97

Расходи зарада, накнада зарада и осталих личних расхода обухватају сва могућа давања и обавезе према запосленима, и расходе по основу обавезе према физичким лицима са којима се имају пословне везе (уговори о делу, уговори о привременим и повременим пословима, накнаде члановима Надзорног одбора и сл.). Расходи зарада су под строгим контролом Оснивача и надлежних државних органа, а обрачунавају се и исплаћују у складу са Програмом пословања. Исплата је везана са текућом ликвидношћу.

У извештајном периоду исплаћене су зараде за укупно 12 месеци (24 полумесечних исплата), и то:
- зараде за децембар 2022. године, зараде за јануар-новембар 2023. године.

Расходи материјала остварени су у износу од 93%, а остали пословни расходи у износу од 97% у односу на планиране расходе на годишњем нивоу.

Финансијски и остали расходи износе 21.029 динара и односе се на расходе камата и обезвређивање потраживања и краткорочних пласмана.

Расходи материјала обухватају следеће врсте расхода:		(у 000)	
Н а з и в	Износ	%	
1	2	3	
1. Канцеларијски и остали материјал	2.035	45,8	
2. Ситан инвентар	179	4,0	
3. Електрична енергија	462	10,4	
4. Гориво за моторна возила	975	22,0	
5. Даљинско грејање	787	17,8	
Укупно:	4.438	100,0	

Остали пословни расходи имају следећу структуру:

(у 000)

В р с т а	Износ	%
- Трошкови услуга на изради учинака	849	6,4
- Тр.услуга на изради учинака чланова групе понуђача	3.774	28,4
- ПТТ и транспортни трошкови	416	3,2
- Услуге одржавања објекта и опреме	1.017	7,6
- Трошкови закупнина	29	0,2
- Реклама и пропаганда	631	4,7
- Комуналне услуге	395	3,0
- Повезивање елабората и услуге штампе	345	2,6
- Остале непоменуће услуге	249	1,9
- Непроизводне услуге – адвокатске услуге	160	1,2
- Непроизводне услуге – ревизије	396	3,0
- Непроизводне услуге – остале	312	2,3
- Репрезентација	531	4,0
- Осигурање	76	0,6
- Платни промет	357	2,7
- Чланарине	-	-
- Порези и доприноси	1.961	14,7
- Семинари, додатно и стручно усавршавање запослених	48	0,4
- Службене новине, стручна литература и сл.	278	2,1
- остале таксе, сагласности, ЕКО такса и др.	533	4,0
- стручне лиценце за запослене у сврху процеса рада	321	2,4
- систематски лек.прегледи и рекр. актив. запослених	447	3,3
- спонзорства, донације и остали непоменути расходи	169	1,3
Укупно:	13.294	100,0

2.3. РЕЗУЛТАТ

Према евидентираним и процењеним приходима од **124.850.843** динара и расходима од **124.553.383** динара, у извештајном периоду остварен је **позитиван финансијски резултат (добитак) у износу од 297.460 динара.**

Програмом пословања за 2023. годину планирано је остваривање добити у износу од 341.960 динара.

Исказани добитак у износу од 297.460 динара умањује се по основу пореског расхода периода за обрачунати порез на добит за 2023.г. у износу од 997.502 динара, а увећава се по основу одложених пореских прихода (средстава) у износу од 1.158.131 динара, тако да **НЕТО ДОБИТАК ЗА 2023. годину износи 458.089 динара.**

Образложење значајнијих одступања реализације у односу на план:

1. Незнатно одступање на страни укупног прихода, који је остварен у износу од 124.850.843 динара, а планиран је за овај период у износу од 128.215.402 динара детаљно је образложено у уводном делу извештаја – Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања, тачка 1), 6) и 8).

2. На страни укупних расхода, може се рећи да, изузимајући расходе за зараде и остала примања запослених, и расходе по основу дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде, није било значајних одступања у односу на план. Исти су остварени у износу од 124.553.383 динара, а планирани су у износу од 127.873.442 динара.

Одступање по питању зарада и осталих примања запослених и физичких лица детаљно је образложено у уводном делу извештаја – Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања, тачка 7).

Исти су остварени у износу од 97.820.893 динара, а планирани су у износу од 108.046.442 динара.

Одступања у делу расхода по основу дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде:

Предузеће је пре више године укалкулисало обавезу по основу дугорочних резервисања за отпремнине, али због сложености система актуарског обрачуна није било у могућности да самостално изврши потребне обрачунае, те приликом израде Програма пословања ова врста расхода није планирана.

Руководство предузећа је у циљу поступања у складу са Законом о рачуноводству и пословним политикама предузећа ангажовало стручно лице за израду потребних обрачуна дугорочних резервисања на дан 31.12.2023.године, а ефекти обрачунатих резервисања адекватно су евидентирани у пословним књигама Предузећа, као расход текућег периода (конто 545) и увећање дугорочних обавеза (конто 404).

3. План расхода и прихода чланова групе понуђача за 2023. годину износи 4.000.000 динара.

У извештајном периоду остварени су у износу од 3.774.013 динара.

4. Услед указане потребе обезбеђивања значајно већег обима посла од осталих наручиоца, а које је пожељно уговорити одмах на почетку пословне године, у извештајном периоду су настали већи износи расхода по основу репрезентације и рекламе и пропаганде у односу на планиране. Послови за остале наручиоце у извештајном периоду уговорени су у износу од 71.700.145 динара.

2.4. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

Доспела потраживања од купаца за извршене послове на дан 31.12.2023. године износе **32.142.664 динара**, и то:

- Град Ниш	25.906.230 динара
- АВР СОЛАР ПАРК ИСТОК доо	2.315.108 динара
- ЗЕЛЕНИ КОЛЕКТИВ доо	330.730 динара
- „EVROFLEX GRADNJA“ доо	300.000 динара
- ЛОВО ПРОМЕТ доо Ниш	277.481 динара
- КРОВ ПРИМ 037 доо Крушевац	177.312 динара
- МИЛО БЕТОН Ћићевац	177.312 динара
- Општина Бела Паланка	1.888.000 динара
- УРБОПИЛОС доо Београд	584.880 динара
- Стим градња Београд	100.000 динара
- остали купци	85.611 динара
Исправка вредности ненаплаћених потраживања дуже од 120 дана износи 2.242.880 динара.	

Доспела потраживања по основу датих аванса износе 172.756 динара, а односи се на потраживања од добављача за набавку добара и услуга у земљи, за које је извршено плаћање али добављачи до момента састављања овог извештаја исте није извршио или није испоставио рачуне, и то:

- АУДИТИНГ доо Врњачка бања	88.145 динара
- Нафтна индустрија Србије АД Нови Сад	46.880 динара
- ЈП ПОШТА СРБИЈЕ АД Београд	21.771 динара
- ЕПС Дистрибуција доо Београд, Огранак Ниш	15.960 динара

Потраживања по основу датих аванса добављачи треба да измире у наредном периоду испоруком добара и пружањем услуга за које су дати, што ће као резултат имати адекватно увећање износа пословних расхода.

Укупне обавезе из пословања на дан 31.12.2023. године износе 32.828.610 динара, а чине их:

Дугорочне обавезе по основу резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених **12.579.306** дин.;

Краткорочне обавезе у износу од **20.249.304** динара, а њихова структура је следећа:

- Обавезе по основу примљених аванса	2.091.268 динара
- Обавезе према добављачима	1.893.298 динара
- Обавезе према запосленима – зараде и накнаде зарада (Бруто II)	7.640.757 динара
- Обавезе према запосленима – остала примања (бруто)	65.212 динара
- Обавезе према физичким лицима – бруто накнаде	168.794 динара
- Остале непоменуте обавезе – дупле и погрешне уплате купаца	464.865 динара
- Обавезе по основу ПДВ-а	7.801.385 динара
- Обавезе по основу осталих јавних прихода	123.725 динара

Обавезе по основу примљених аванса износе 2.091.268 динара (без пдв) а односе се на примљене по захтевима за издавање урбанистичко-техничких услова, и по основу примљених аванса по уговорима за израду планске документације: 1) од наручиоца „Teking“ доо Ниш - 793.359 динара без пдв; 2) од наручиоца „Ariston climate solutions“ доо - 910.000 динара без пдв; 3) од наручиоца „СЕТИН“ доо Ниш - 212.442 динара без пдв; 4) од наручиоца „Швајцарија“ доо Ниш - 80.057 динара без пдв; и 5) од наручиоца „Нова либела плус“ доо Ниш - 50.000 динара без пдв. Обавезе по основу примљених аванса треба да се измире реализацијом уговорених послова у наредном периоду, по којима су и примљени аванси, што треба да омогући и остварење адекватног износа пословног прихода.

Обавезе према добављачима износе 1.893.298 динара и измирују се сходно приливу средстава на рачун Завода, до нивоа расположивих средстава.

Највеће обавезе су према следећим добављачима:

- Завод за здравствену заштиту радника Ниш	379.400 динара
- ПД БРОКЕР доо Ниш	353.310 динара
- ГЕО СИЋКО Ниш	300.000 динара
- ЈПК „Градска топлана“ Ниш	263.549 динара
- ЈП „Дирекција за јавни превоз Града Ниша“ Ниш	129.330 динара
- Телеком Србија АД Београд	93.600 динара
- „Easy 4 bussines“ Ниш	90.000 динара
- БЕНГАЗИ доо Ниш	60.108 динара
- Национал сервис доо Ниш	56.880 динара
- ЈКП Обједињена наплата Ниш	36.471 динара
- ЈКП „Naissus“ Ниш	33.717 динара

У извештајном периоду добављачима је по основу измирења обавеза исплаћено 17.578.854 динара.

Обавезе према осталим добављачима појединачно су мање од 30.000 динара, а укупно износе 96.933 динара.

Завод је у извештајном периоду извршио исплату 24 полумесечних зарада, по динамици описаној у делу образложења расхода за зараде. Обавезе за зараде и накнаде зарада на последњи дан извештајног периода износе 7.640.557 динара а односе се на зараде за децембар 2023. године.

Доспеле обавезе према запосленима по основу других примања износе 65.212 динара (брuto), а односе се на дневнице за службени пут за децембар 2023. године.

Обавезе према физичким лицима у брутo износу од 168.794 динара, од чега су накнаде за рад Председнице и чланова Надзорног одбора за децембар 2023. године (123.457 динара).

Обавеза по основу пореза на додату вредност за децембар 2023. године износи 7.801.385 динара, измирена је закључно са 19. јануаром 2024. Године, након наплате потраживања од Града Ниша.

2.5. ИНВЕСТИЦИЈЕ

Завод је планирао да у 2023.г. обезбеди средства у износу од 2.700.000 динара за набавку следеће опреме: рачунарске опреме (800.000 динара), геодетске опреме- замена старо за ново (800.000 динара) и опреме за штампу - плотер (900.000 динара), те за набавку софтвера (200.000 динара).

У извештајном периоду извршена је набавка једног геодетски уређај GNSS ROVER SOUTH G2 SN (који у себи садржи и апликативни теренски софтвер), по систему „старо за ново“, тако што је добављач откупио стари геодетски уређај, у виђеном стању, GNS ROVER RUIDE R90X SN (са теренским софтвером).

Цена новог уређаја износи од 550.000 динара без пдв-а. Добављач је прихватио да се део цене пребије на име компензације за стари уређај (150.000 динара без пдв-а) а да му се остатак исплати у уговореном року. Извршена је и набавка једног рачунара у износу од 65.605 динара (без пдв-а).

2.6. ТЕКУЋА ЛИКВИДНОСТ

Обезбеђивање текуће ликвидности је континуирани процес којим се руководство Завода бави на дневном нивоу. У извештајном периоду, учињени су додатни напори да се од финансијских средстава која су обезбеђена од издавања урбанистичко-техничких услова превасходно исплате доспеле обавезе према добављачима које датирају из ранијег периода, а посебно се води рачуна о примени мера штедње на свим видовима расхода, где год је то могуће, како би се смањио износ будућих обавеза.

За превазилажење ове ситуације неопходно је наставити са предузимањем мера у следећим правцима:

- по основу стварања услова за остваривање додатних прихода од обављања поверене делатности за потребе Оснивача, кроз увећање апропријације у делу 1-Становање, урбанизам и просторно планирање, 1101-0001 – Просторно и урбанистичко планирање у оквиру будућег ребаланса буџета Града Ниша,
- по основу прихода а тиме и прилива финансијских средстава који ће се остварити након реализације послова које Завод израђује по уговорима са осталим наручиоцима, и
- обезбеђивање нових послова на тржишту са трећим лицима.

Неопходно је и преиспитивање актуелне политике цена, као што је описано под тачком 8) у делу Околности од битног значаја за реализацију Програма пословања.

Саставни део овог извештаја чине:

1. Прилози:

- Прилог 1: Рекапитулација пословног прихода по кварталима,
- Прилог 2: Рекапитулација прихода од послова за потребе Оснивача,
- Прилог 3: Рекапитулација прихода од израде техничке документације за потребе ЈП Дирекција за изградњу града Ниша,
- Прилог 4: Рекапитулација прихода по уговорима са осталим наручиоцима,
- Прилог 5: Упоредни финансијски параметри и подаци остварених резултата планова рада из претходне године, и планске финансијске вредности и степен реализације планираних елемената планова рада, и
- Прилог 6: Упоредни подаци о броју, структури и основу за рад запослених;

2. Извештај о извршеној ревизији финансијских извештаја за период 01.01.-31.12.2023. године.

3. Обрасци финансијског извештаја састављеног за период 01.01.-31.12.2023. године, и то:

- Биланс стања,
- Биланс успеха,

4. Напомене уз финансијске извештаје на дан и за годину која се завршава 31.12.2023. године;

**В.Д. ДИРЕКТОРА**
ЈП Завод за урбанизам Ниш
Иван Грмуша, дипл. инж. грађ.

Извештај о реализацији Програма пословања за 2023. годину
РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПОСЛОВНОГ ПРИХОДА ПО КВАРТАЛИМА

стање на дан: 31.12.2023.

Р.бр.	О П И С	Планирани приход	Уговорени послови за израду БЕЗ ПДВ	РЕАЛИЗАЦИЈА ПО КВАРТАЛИМА					За израду (без ПДВ)	% остварења прихода	
				ПРВИ	ДРУГИ	ТРЕЋИ	ЧЕТВРТИ	УКУПНО		у односу на план	у односу на уг.посл.
1.1.	Планови за Град Ниш		76,380,192	17,187,500	20,602,573	15,899,984	22,065,135	75,755,192	625,000		
1.2.	Други послови за потребе Града Ниша		11,666,665	0	1,795,252	1,061,322	8,725,585	11,582,160	84,505		
1. (1.1.+1.2.)	Укупан приход од послова за Град Ниш	70,000,000	88,046,857	17,187,500	22,397,825	16,961,306	30,790,720	87,337,352	709,505	125%	99%
2.1.	Планови и други битнији послови за остале наручиоце		81,627,690	3,497,220	5,361,250	7,931,182	19,052,419	35,842,071	45,785,619		
2.2.	Други послови за остале наручиоце (УТУ и др.)		4,709,072	2,037,487	1,881,834	292,770	496,981	4,709,072			
2. (2.1.+2.2.)	Укупан приход од послова за остале наручиоце	58,215,402	86,336,762	5,534,707	7,243,084	8,223,952	19,549,400	40,551,143	45,785,619	70%	47%
3.	Корекција пословног прихода по основу процене довршености посла			-2,068,000	-1,342,500	-1,211,667	-380,000	-5,002,167			
4.	Остали приходи						1,747,032	1,747,032			
	Укупно (1. + 2. + 3. + 4.):	128,215,402	174,383,619	20,655,643	28,303,247	24,001,060	51,890,893	124,850,843	46,495,124	97%	72%

ЈП Завод за урбанизам Ниш

1.1. Планови за Град Ниш

Прилог 2

стање на дан: 31.12.2023.

Број посла	Опис посла	Уговорена цена са ПДВ за израду у текућој години	РЕАЛИЗАЦИЈА ПО КВАРТАЛИМА					За израду
			ПРВИ	ДРУГИ	ТРЕЋИ	ЧЕТВРТИ	УКУПНО	
1	2	3	4	5	6	7	8=4+5+6+7	9=3-8
2023-04-01	УГОВОР О ОБАВЉАЊУ ПОВЕРЕНИХ ДЕЛАТНОСТИ (израда планских докумената)	65,000,000.00	20,625,000.00	24,723,087.76	19,079,980.66	574,931.58	65,000,000.00	0.00
2023-08-09	Уговор о пружању услуге израде пројектно техничке документације	25,906,230.00				25,906,230.00	25,906,230.00	0.00
2021-10-01	Услуга спровођења урбанистичко-архитектонског конкурса за објекат ботаничке баште у Нишу	150,000.00					0.00	150,000.00
2023-10-02	Услуга спровођења урбанистичко-архитектонског конкурса за објекте нове зграде музеја у Нишу и вишенаменског објекта културе у Нишу	600,000.00					0.00	600,000.00
Укупно		91,656,230.00	20,625,000.00	24,723,087.76	19,079,980.66	26,478,161.58	90,906,230.00	750,000.00
Укупно без ПДВ (ПРИХОД):		76,380,191.67	17,187,500.00	20,602,573.13	15,899,983.88	22,065,134.65	75,755,191.67	625,000.00

ЈП Завод за урбанизам Ниш

1.2. Други послови за потребе Града Ниша

Прилог 3

стање на дан: 31.12.2023.

Број посла	Опис посла	Уговорена цена са ПДВ за израду у текућој години	РЕАЛИЗАЦИЈА ПО КВАРТАЛИМА					За израду
			ПРВИ	ДРУГИ	ТРЕЋИ	ЧЕТВРТИ	УКУПНО	
1	2	3	4	5	6	7	8=4+5+6+7	9=3-8
2023-08-01	ТД за потребе извођења радова на изградњи и реконструкцији јавних путева (Дирекција)	9,999,999.60		572,581.32	863,694.75	8,407,703.11	9,906,979.18	93,020.42
2023-08-02	ТД за потребе извођења радова на одржавању јавних путева и путних објеката (Дирекција)	1,999,999.60		1,581,721.32	409,892.16		1,991,613.48	8,386.12
2023-08-07	ТД за потребе извођења радова на одржавању јавних путева и путних објеката (Дирекција)	1,999,999.20				1,999,999.20	1,999,999.20	0.00
Укупно:		13,999,998.40	0.00	2,154,302.64	1,273,586.91	10,470,702.31	13,898,591.86	101,406.54
Укупно без ПДВ (ПРИХОД):		11,666,665.33	0.00	1,795,252.20	1,061,322.43	8,725,585.26	11,582,159.88	84,505.45

ЈП Завод за урбанизам Ниш

2.1. Планови, урбанистички пројекти и други битнији послови за остале наручиоце

Прилог 4
стање на дан: 31.12.2023.

Број посла	Опис посла	Уговорена цена са ПДВ за израду у текућој години	РЕАЛИЗАЦИЈА ПО КВАРТАЛИМА					За израду
			ПРВИ	ДРУГИ	ТРЕЋИ	ЧЕТВРТИ	УКУПНО	
1	2	3	4	5	6	7	8=4+5+6+7	9=3-8
2018-01-01	ПП ППН инфраструк.коридора Београд-јужни Јадран деоница Пожега-Бољаре	1,224,630.00					0.00	1,224,630.00
2018-01-03	измене и допуне ПП Општине Гацин Хан - Партија 1	240,000.00					0.00	240,000.00
2018-05-06	израда измена и допуна ПГР Општине Ариље	131,999.76					0.00	131,999.76
2019-01-01	ППО Сурдулица - измене и допуне	2,899,800.00		1,933,200.00	966,600.00		2,899,800.00	0.00
2019-06-03	УП базних станица ТЕЛЕКОМ СРБИЈА	334,080.00					0.00	334,080.00
2020-05-02	измена и допуна ПГР Општине Димитровград	492,000.00	327,600.00				327,600.00	164,400.00
2020-06-11	УП за потребе урб.арх.разраде локације Хотела СРБИЈА у Нишкој бањи	390,000.00					0.00	390,000.00
2021-05-01	ПДР за повезивање базних станица на територији општине Дољевац (NI4008 I NI4257)	1,140,000.00	1,140,000.00				1,140,000.00	0.00
2021-05-02	изм.и доп. ПДР комплекса око Цркве Светох Јована на брду КОМЊИГА у КО Орљане	540,000.00	540,000.00				540,000.00	0.00
2021-05-05	ПДР за туристичку зону "БЛАЧКО ЈЕЗЕРО"	831,600.00					0.00	831,600.00
2021-05-06	Измене и допуне ПГР насеља БЛАЦЕ	912,000.00				570,000.00	570,000.00	342,000.00
2021-06-02	УП за пречишћавање и евакуацију фекалних вода са приступним путем за Опш. Ћићевац	548,400.00					0.00	548,400.00
2021-08-06	израда прој.-техн.докум. за реконструкцију улице Иве Андрића у Сокобањи	410,958.00					0.00	410,958.00
2021-08-08	израда ревизије пројекта уређења кеја на реци Сврљишки Тимок	1,140,000.00			1,140,000.00		1,140,000.00	0.00
2022-01-01	Израда Просторног плана Општине Алексинац	2,754,000.00				1,836,000.00	1,836,000.00	918,000.00
2022-01-02	Друге измене и допуне Просторног плана Општине Ражања - парцијалне измене	240,000.00			240,000.00		240,000.00	0.00
2022-01-03	Треће измене и допуне Просторног плана Општине Бела Паланка	660,000.00		330,000.00		330,000.00	660,000.00	0.00
2022-02-01	ПП ППН за реализацију пројекта регионалног пречишћавача отпадних вода на територији ЈЛС Пожега, Ужице и Ариље , и СПУ ПП ППН на животну средину	2,585,520.00					0.00	2,585,520.00
2022-05-02	ПДР за сепарацију песка и бетонску базу у Лучини (Ћићевац)	496,473.60				425,548.80	425,548.80	70,924.80
2022-05-03	израда Трећих измена и допуна ПГР подручја ГО Пантелеј 2.фаза	535,001.00			428,000.80		428,000.80	107,000.20
2022-05-04	измене ПГР Сврљига	630,000.00	360,000.00			270,000.00	630,000.00	0.00
2022-05-05	ПДР зоне мешовите намене за подручје између улица Мокрањчева, Зетска и СРЦ Чаир	360,000.00				360,000.00	360,000.00	0.00
2022-05-07	Трећа измена и допуна ПГР БЕЛА ПАЛАНКА	466,800.00			466,800.00		466,800.00	0.00
2022-05-08	Трећа измена и допуна ПГР подручја СОКОБАЊЕ	480,000.00		480,000.00			480,000.00	0.00

2022-06-01	УП за потребе урб.арх.разраде локације на к.п.бр. 6613,6614...6548 КО Ниш-Пантелеј	1,500,000.00	1,500,000.00				1,500,000.00	0.00
2022-06-02	УП за потребе урб.арх.разраде локације на к.п.бр. 10998/152 КО Ниш-Ћеле кула	300,000.00					0.00	300,000.00
2022-06-03	УП за потребе урб.арх.разраде локације на к.п.бр. 42/1 КО Суви до	1,500,000.00		1,500,000.00			1,500,000.00	0.00
2022-07-01	КТП, пројекти парцелације/препарцелације, пројекти геодетског обележавања и елаборати за спровођење за изградњу Ветро електране "Црни врх"	551,460.00	257,064.00			294,396.00	551,460.00	0.00
2022-08-01	израда прој.-техн.докум. за реконструкцију улица Кнеза Милоша, Првомајска и Стевана Сремца у Сокобањи	1,208,228.40				431,673.48	431,673.48	776,554.92
2022-08-02	израда пројектно техничке документације за улице Манастирска, Краљевића Марка и Цара Душана у Бабушници	678,132.00					0.00	678,132.00
2022-08-05	израда Сепарата пројекта озелењавања за измену грађевинске дозволе (Комплекс парка у централном делу Бабушнице)	72,000.00	72,000.00				72,000.00	0.00
1. Укупно по уговорима из ранијих година		26,253,082.76	4,196,664.00	4,243,200.00	3,241,400.80	4,517,618.28	16,198,883.08	10,054,199.68
2023-01-01	Измена и допуна ПП Општине Блаце	1,065,960.00						0.00
	Извештај о стратешкој процени утицаја ПП Општине Блаце на животну средину	118,440.00						0.00
2023-02-01	ПП ППН НЕГОТИНСКОГ ВИНОГОРЈА	8,366,664.00			4,183,332.00	4,183,332.00		4,183,332.00
2023-05-01	ПДР зоне мешовите намене на подручју Новог Ниша	2,016,000.00			604,800.00	604,800.00	1,209,600.00	1,814,400.00
2023-05-02	ПДР општинских путева - Општина Алексинац	5,268,000.00		1,580,400.00			1,580,400.00	3,160,800.00
2023-05-03	ПГР подручја источног прилаза Аеродрома у Нишу	1,176,000.00			470,400.00	470,400.00		470,400.00
2023-05-04	ПДР за изградњу соларне електране ГРАМАДА КО Ореовац, са СПУЖС	984,628.80					295,388.64	295,388.64
2023-05-05	ПДР за изградњу соларне електране ЦЕРНИЦА КО Пасјача, са СПУЖС	934,054.80					280,216.44	280,216.44
2023-05-06	ПДР БОО доо Јагодина (ПДР "Агропромет")	687,618.70			206,285.62	206,285.62		206,285.62
2023-05-07	ПДР зоне мешовите намене на к.п.бр.7401/1 и 7399/26 КО Ниш-Ћеле кула	1,017,600.00					915,840.00	915,840.00
2023-05-08	измена и допуна ПДР комплекса ЕИ у Нишу	290,388.00						0.00
2023-05-09	измена ПГР Дољевца и ПДР за уређење деоница држ.пута IIа реда број 158 и IIб реда број 418 у КО Белотинац, КО Кнежица и КО Малошиште	2,492,400.00			457,200.00	457,200.00	1,052,520.00	1,509,720.00
2023-05-10	ПДР за изградњу соларне електране "ЛОВОПРОМЕТ 2", на к.п.бр.7189 КО Трупале, ГО Црвени Крст Ниш, са СПУЖС	929,938.40					277,481.52	277,481.52
2023-05-11	ПДР за изградњу соларних електрана "Солнис" на к.п.бр..63 и 3397 и "Солнис 2" на к.п.бр. 3395 КО Доња Трнава, ГО Црвени Крст, Град Ниш, са СПУЖС	957,195.60					287,158.68	287,158.68
2023-05-12	Измена и допуна ПДР комплекса ЕИ у Нишу	259,420.80						0.00
2023-05-13	Израда ПДР зоне мешовите намене на подручју "Ивана Милутиновића" у Нишу	3,173,434.80					952,030.44	952,030.44
2023-05-14	ПДР у улици Ивана Милутиновића	694,459.20						0.00
2023-05-15	Стратешка процена утицаја ПДР зонемешовите намене на подручју између	445,153.30					222,576.65	222,576.65

	улица Мокрањчеве, Зетске и СРЦ Чаир на животну средину							
2023-05-16	Измена и допуна ПДР плантаже Тамњаница за потребе израде соларне електране снаге 4 MW у тачки прикључења	826,824.00				744,141.60	744,141.60	82,682.40
2023-05-17	ПДР за део урб.целине 1 - Главна капија - грађевинска подручја 1.1 (цело) и 1.2 (део), Власина Округлица, општина Сурдулица - саобраћајна, хидротехничка, енергетска и електронска комуникациона инфраструктура	681,278.40				681,278.40	681,278.40	0.00
2023-05-18	Друге измене и допуне ПДР комплекса ЕИ у Нишу (Милан Ристић ПР - Индоп Ниш)	241,338.00					0.00	241,338.00
2023-05-19	Друге измене и допуне ПДР комплекса ЕИ у Нишу (TELE GROUP доо Београд)	246,240.00					0.00	246,240.00
2023-05-20	ПДР "Соларног парка у К.О. Моклиште"	7,717,026.00				2,315,107.80	2,315,107.80	5,401,918.20
2023-05-21	Стратешка процена утицаја ПДР зонемешовите намене на подручју између улица Војводе Путника, Змаја од ноћаја и Стеавана Сремца (Нови Ниш) на животну средину	423,360.00					0.00	423,360.00
2023-06-01	УП и прој.парцелације станице за снабдевање горивом у Владичином Хану	609,900.00		609,900.00			609,900.00	0.00
2023-06-02	УП за потребе урбанистичко-арх.разраде локације пословног објекта на кп.бр.10998/89 КО Ниш-Ћеле Кула у оквиру комплекса Електронске индустрије	428,880.00					0.00	428,880.00
2023-06-03	УП за потребе урбанистичко-арх.разраде локације стамбено-пословног објекта у улици Благоја Паровића у Нишу на кп.бр.19840 КО Ниш-Ћеле Кула	805,560.00				805,560.00	805,560.00	0.00
2023-06-04	УП и прој.парцелације станице за снабдевање горивом Крушевац 4	803,700.00					0.00	803,700.00
2023-06-05	УП и прој.парцелације станице за снабдевање горивом Неготин 1	891,480.00					0.00	891,480.00
2023-06-06	УП за потребе урбанистичко-арх.разраде локације кп.бр.2369 КО Доње Међурово	60,000.00					0.00	60,000.00
2023-06-07	УП за потребе урбанистичко-арх.разраде локације ресторана ШВАЈЦАРИЈА кп.бр.313/1 и 311, КО Ниш - Ћеле Кула	320,230.00					0.00	320,230.00
2023-06-08	Израда дела УП за урбанистичко-арх.разраду локације кп.бр.2850 КО Власина Стојковићева Сурдулица - инфраструктура и саобраћајно решење	240,414.00				240,414.00	240,414.00	0.00
2023-06-09	УП за потребе урбанистичко-арх.разраде локације пословног објекта на кп.бр.16147/42 КО Ниш Бубањ (Цетин)	849,768.00					0.00	849,768.00
2023-06-10	УП за изградњу новог инд.објекта – Фабрике бојлера (Геосистемплус Ниш 9,09%)	1,560,000.00					0.00	1,560,000.00
2023-07-01	Пројекат препарцелације ЈП за склоништа Србије	118,200.00				106,380.00	106,380.00	11,820.00
2023-08-03	израда пројекта саобраћајне сигнализације за насељено место Алексинац	2,083,200.00				2,083,200.00	2,083,200.00	0.00
2023-08-05	Израда ТД - Пројекта уређења трга у Сокобањи	300,000.00				300,000.00	300,000.00	0.00
2023-08-08	Израда ПГД и друге техн.документације за изградњу Ауто-пута Е80, Сектор од петље "Мерошина" до насеља Плочник, Деоница 2, 3 и 4 - (део који ради Завод: ПП ППН инфрастр.коридора за деонице 2 и 4)	17,270,400.00					0.00	17,270,400.00
2023-10-01	израда пројекта шумљавања простора око објекта Хипо-рехабилитационог центра, простора испред РЗ Белеш и с.Поганово у Општини Димитровград	354,000.00			354,000.00		354,000.00	0.00
2023-10-03	ПД за парк у блоку 22 - у Београду	677,424.00				677,424.00	677,424.00	0.00
2023-10-04	ПД за Дунавски парк - у Београду	486,374.40				486,374.40	486,374.40	0.00

2023-10-05	ПД за Неимарски парк - у Београду	711,216.00				711,216.00	711,216.00	0.00
2023-10-06	ПД за Панчићев парк - у Београду	1,107,216.00				1,107,216.00	1,107,216.00	0.00
2023-10-07	ПД за Вождовачки парк - фаза 1 - у Београду	1,013,760.00				1,013,760.00	1,013,760.00	0.00
2. Укупно по уговорима из текуће године		71,700,145.20	0.00	2,190,300.00	6,276,017.62	18,345,284.57	26,811,602.19	44,888,543.01
СУМА (1 + 2) :		97,953,227.96	4,196,664.00	6,433,500.00	9,517,418.42	22,862,902.85	43,010,485.27	54,942,742.69
Укупно без ПДВ (ПРИХОД):		81,627,689.97	3,497,220.00	5,361,250.00	7,931,182.02	19,052,419.04	35,842,071.06	45,785,618.91

Прилог 5.

**Упоредни финансијски параметри и подаци остварених резултата планова рада из претходне године, и
Планске финансијске вредности и степен реализације планираних елемената планова рада**

1.1. РАСХОДИ

2023. година

2022. година

Упоредни индекси

Група / Конто	Врста расхода	План 2023	Реализација 2023	% Реализације	План 2022	Реализација 2022	% Реализације	План 2023/2022	Реализација 2023/2022
1	2	3	4	5 = 4 / 3	6	7	8 = 7 / 6	9 = 3 / 6	10 = 4 / 7
50,511, 512	Материјал	2,620,000	2,214,188	84.51%	2,320,000	2,365,746	101.97%	1.129	0.936
513	Гориво за моторна возила	960,000	974,920	101.55%	740,000	1,007,917	136.21%	1.297	0.967
513	Ел.енергија и даљинско грејање	1,200,000	1,249,130	104.09%	1,200,000	870,927	72.58%	1.000	1.434
520, 521	Зараде запослених и пословодства	97,307,376	87,783,242	90.21%	89,306,240	76,708,804	85.89%	1.090	1.144
522, 524, 525	Накнаде физ.лицима по уг.о делу и осталим уговорима	646,000	572,320	88.59%	446,688	198,617	44.46%	1.446	2.882
526	Накнаде члановима Управног и Надзорног одбора	1,500,000	1,481,481	98.77%	1,006,296	915,649	90.99%	1.491	1.618
5290, 5292, 5293, 5297, 5298	Солидарна помоћ, јубиларне награде и отпремнине и остала примања запослених	5,537,066	5,428,225	98.03%	6,100,111	5,865,484	96.15%	0.908	0.925
529 (део)	Дневнице, путни трошкови и смештај на сл.путу	956,000	1,054,075	110.26%	556,000	676,030	121.59%	1.719	1.559
5296	Превоз на посао и са посла	2,100,000	1,501,550	71.50%	1,600,000	1,372,780	85.80%	1.313	1.094
53	Услуге на изradi учинака	4,900,000	4,623,174	94.35%	2,680,000	2,331,535	87.00%	1.828	1.983
531	ПТТ и транспортни трошкови	520,000	416,151	80.03%	400,000	319,648	79.91%	1.300	1.302
532	Текуће одржавање зграде и опреме	1,000,000	1,016,311	101.63%	1,200,000	821,899	68.49%	0.833	1.237
535, 533	Трошкови рекламе и пропаганде и закупа	760,000	660,080	86.85%	240,000	399,415	166.42%	3.167	1.653
53990	Комуналне услуге	320,000	394,709	123.35%	360,000	336,401	93.44%	0.889	1.173
539	Повезивање елабората и остале услуге	580,000	593,805	102.38%	200,000	418,081	209.04%	2.900	1.420

540	Амортизација	1,337,000	950,131	71.06%	1,185,000	948,258	80.02%	1.128	1.002
545	Дугорочна резервисања		8,029,547						
550	Стручне услуге на увођењу ИСО и др.	340,000	312,491	91.91%	200,000		0.00%	1.700	#DIV/0!
550	Услуге ревизије	440,000	396,204	90.05%	180,000	173,400	96.33%	2.444	2.285
550	Адвокатске и правне услуге	120,000	159,659	133.05%	120,000	125,250	104.38%		1.275
55994 део	Повезивање GPS уређаја са сател.системом	240,000	110,397	46.00%	240,000	237,050	98.77%	1.000	0.466
551	Репрезентација	320,000	531,323	166.04%	260,000	245,451	94.40%	1.231	2.165
552, 553, 554	Премије осигурања, трошкови платног промета и чланарина	680,000	432,938	63.67%	640,000	404,345	63.18%	1.063	1.071
555, 556	Порези и доприноси на терет трошкова	1,800,000	1,960,823	108.93%	1,200,000	1,127,361	93.95%	1.500	1.739
559	Остали непословни расходи (лиценце, таксе, стр.литература ...)	1,240,000	1,192,080	96.14%	1,120,000	1,128,738	100.78%	1.107	1.056
5591, 5592	Систематски лекарски прегледи запослених и рекреативне активности у циљу очувања здравствене способности запослених	450,000	493,400	109.64%	450,000	3,000	0.67%	1.000	164.467
I	УКУПНО (пословни расходи):	127,873,442	124,532,354	97.39%	113,950,335	99,001,786	86.88%	1.122	1.258
II	Финансијски расходи (КАМАТА и сл.):		20,779			68,137			0.305
III	Остали непословни и ванредни расходи:		250			5,183,597			0.000
Укупно (I + II + III)		127,873,442	124,553,383	97.40%	113,950,335	104,253,520	91.49%	1.122	1.195

1.2. ПРИХОДИ

Група / Конто	Врста прихода
1	2
60,61	приходи од продаје добара и услуга
62-68	остали приходи
УКУПНО:	

2023. година

План 2023	Реализација 2023	% Реализације
3	4	5 = 4 / 3
128,215,402	124,483,359	97.09%
	367,484	
128,215,402	124,850,843	97.38%

2022. година

План 2022	Реализација 2022	% Реализације
6	7	8 = 7 / 6
115,000,000	102,810,387	89.40%
	1,576,472	
115,000,000	104,386,859	90.77%

Упоредни индекси

План 2023/2022	Реализација 2023/2022
9 = 3 / 6	10 = 4 / 7
1.115	1.211
	0.233
1.115	1.196

1.3. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА

Р.бр.	Опис
1	2
724	РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА (1.2. - 1.1.)

2023. година

План 2023	Реализација 2023	% Реализације
3	4	5 = 4 / 3
341,960	297,460	86.99%

2022. година

План 2022	Реализација 2022	% Реализације
6	7	8 = 7 / 6
1,049,665	133,339	12.70%

Упоредни индекси

План 2023/2022	Реализација 2023/2022
9 = 3 / 6	10 = 4 / 7
0.326	2.231

Упоредни подаци о броју, структури и основу за рад запослених

Р.бр.	Квалификациона структура	Степен стручности
1	2	3
1.	дипл. инж. арх.	VII/1
2.	дипл. инж. грађ.	VII/1
3.	дипл. инж. пејз. арх.	VII/1
4.	дипл. инж. ел.	VII/1
5.	дипл. инж. маш.	VII/1
6.	дипл. прост. пл.	VII/1
7.	дипл. инж. заштите жив.ср.	VII/1
8.	дипл. инж. саобр.	VII/1
9.	дипл. инж. геод.	VII/1
10.	дипл. екон.	VII/1
11.	дипл. правник	VII/1
12.	дипл. социол.	VII/1
13.	инж. грађ.	VI/1
14.	струк.инж. заштите од пожара	VI/1
15.	економиста	VI/1
16.	инж. геодезије	VI/1
17.	грађ. техничар	IV
18.	биротехничар	IV
19.	правни техничар	IV
20.	електротехничар	IV
21.	маш. техничар	IV
22.	геод. техничар	IV
23.	гимназија	IV
24.	техн. за управне послове	IV
25.	технолог	IV
26.	КВ радник	I
Укупно:		

2022. година		
Број запослених	Стални РО	РО на одређено време
4	5	6
17	17	
12	10	2
2	2	
2	2	
1	1	
2	2	
1	1	
2	2	
1		1
2	2	
1	1	
1	1	
3	2	1
1	1	
3	3	
1	1	
2	2	
2	1	1
2	2	
2	2	
5	5	
1	1	
2	2	
1	1	
1	1	
17	17	
70	65	5

2023. година		
Број запослених	Стални РО	РО на одређено време
7	8	9
17	17	
12	10	2
1	1	
2	2	
1	1	
2	2	
1	1	
2	2	
1		1
2	2	
1	1	
1	1	
3	2	1
3	3	
1	1	
2	2	
2	1	1
2	2	
2	2	
1		1
5	5	
1	1	
2	2	
1	1	
1	1	
69	63	6



AUDITING
Preduzeće za reviziju i
računovodstvene usluge

36210 Vrnjačka Banja, Goranska 9, PIB 102731509 MB 17476742
Tel: +381 (36) 614 771; +381 (63) 81 06 939 Fax: +381 (36) 611 771
web site: www.auditing.co.rs; e-mail: info@auditingdoo.com
Tekući račun: 170 - 30007055000-70 UniCredit Bank a.d. Srbija

**ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ"
НИШ**

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА 2023. ГОДИНУ
И ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

31.05.2024. године

САДРЖАЈ

Извештај независног ревизора

Финансијски извештаји

Биланс стања

Биланс успеха

Напомене уз финансијске извештаје Предузећа

Прилог: Изјава руководства



ОРГАНИМА УПРАВЉАЊА
ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ"
НИШ, 7 јули бр. 6

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Позитивно мишљење

Извршили смо ревизију финансијских извештаја ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ, (у даљем тексту "Предузеће"), који обухватају извештај о финансијском положају на дан 31. децембра 2023. године и одговарајући извештај о укупном пословном резултату за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијски положај Предузећа на дан 31. децембра 2023. године, као и резултате његовог пословања и обелодањивања у напоменама уз финансијске извештаје за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Основа за ревизију

Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије (ИСА). Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Предузеће, у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за Међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше позитивно мишљење.

Скретање пажње

Као што је обелодањено у Напомени 6 уз финансијске извештаје, у оквиру аналитичке евиденције основних средстава, исказан је већи број опреме чија је набавна вредност једнака отписаној вредности на дан биланса текуће и претходне године, која су у употреби. Овакав начин евидентирања опреме одступа од захтева који су дати у Одељку 17. МСФИ за МСП - Некретнине, постројења и опрема. Осим тога Предузеће ревизији није презентовало документацију којом се доказује да су дефинисани међусобни односи Предузећа и оснивача по основу некретнина које Предузеће користи, а које су у власништву оснивача.

Као што је обелодањено у Напомени број 14 уз финансијске извештаје, Предузеће је исказало основни капитал у билансу стања у износу од 5.972 хиљаде динара, а у Регистар код Агенције за привредне регистре уписан је основни капитал у износу од 100 хиљада динара.

Наше мишљење не садржи резерву по наведеним питањима.

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у ношој ревизији финансијских извештаја за текући период. У контексту наше ревизије финансијских извештаја и у формирању нашег мишљења о њима, нисмо се посебно изјашњавали о кључним ревизорским питањима, већ о финансијским извештајима у целини.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ (наставак, страна 2)

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање процесом финансијског извештавања

Руководство је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Предузећа да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Предузеће или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Предузећа.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање извештаја ревизора који садржи наше мишљење. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са ИСА стандардима, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- Вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.
- Стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола ентитета.
- Вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- Разматрамо прикладност примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји значајна материјална неизвесност, ми у свом извештају скрћемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, питања разматрања износимо у свом извештају, или ако таква обелодањивања нису адекватна, модификујемо своје мишљење. Наша разматрања и закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.

(наставља се на следећој страни)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ (наставак, страна 3)

- Вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.
- Комуницирамо са лицима овлашћеним за управљање, између осталог, о планираном обиму и времену ревизије и значајним ревизијским налазима, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.
- Такође, наш рад је усклађен са релевантним етичким захтевима у погледу независности и са лицима овлашћеним за управљање разматрамо све односе и остала питања за која може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и где је то могуће, о повезаним мерама заштите.

Партнер који је ангажован у ревизији на основу које је састављен овај извештај независног ревизора је др Марина Гавриловић.

У Врњачкој Бањи, 31.05.2024. године

др Марина Гавриловић
Лиценцирани овлашћени ревизор и директор
"AUDITING" доо Врњачка Бања



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07261063

Шифра делатности 7111

ПИБ 100334647

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ

Седиште НИШ (МЕДИЈАНА), 7. Јули 6

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		5.821	6.155	6.433
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003			88	183
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	5		88	183
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	5.821	6.067	6.250
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		4.094	4.249	4.405
023	2. Постројења и опрема	0011		1.727	1.818	1.845
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (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				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7	1.741	583	644
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		35.839	22.039	21.345
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	172	168	810
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		172	168	310
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				500
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		29.900	15.125	9.077
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	29.900	15.125	9.077
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	10	140	325	232
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		140	105	232
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			220	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
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				
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	11	3.323	862	2.338
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	12	2.304	5.559	8.886
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		43.401	28.777	28.422
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	13	84.202	37.745	36.815
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	14	9.815	9.428	9.290
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		5.972	5.972	5.972
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		3.385	3.315	3.311
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		458	141	7
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409			69	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		458	72	7
	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		12.579	4.724	4.724
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	15	12.579	4.724	4.724
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		12.579	4.724	4.724
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим 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				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		21.007	14.625	14.408
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	16	2.091	1.102	828
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17	1.894	386	2.223
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		1.894	386	2.223
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	18	17.022	13.137	11.357

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		8.278	7.541	8.461
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		7.986	5.596	2.815
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		758		81
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				
	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		43.401	28.777	28.422
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	13	84.202	37.745	36.815

у Ниш
 дана 14.03.2024. године Ср. Јанковић

предузетно ЗАВОД ЗА УПРАВЉАЊЕ
 НИШ
 ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07261063

Шифра делатности 7111

ПИБ 100334647

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ

Седиште НИШ (МЕДИЈАНА), 7. Јули 6

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	19	124.633	102.910
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		8	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		8	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		124.475	102.810
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		124.475	102.810
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		150	100
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	20	124.532	103.695
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		8	
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		4.430	4.245
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		97.821	85.737
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		76.230	65.963
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		11.553	10.745
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		10.038	9.029
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		950	948
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			4.693
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		7.704	4.627
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		8.030	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		5.589	3.445

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		101	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			785
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	21	26	85
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		24	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		2	85
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	22	21	68
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		21	68
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		5	17
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	23	18	1.392
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	24		194
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	25	174	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042			
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		124.851	104.387
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		124.553	103.957
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		298	430
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	26		297
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		298	133

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	27	998	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	28		61
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	28	1.158	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		458	72
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Димитрије
 дана 14.03.2024 године Ср. Јефремовић

НИШ
 ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ
 ЗАШТИТА
 ЗАСТАВНИК

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).

ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ
Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2023. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН
И ЗА ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА
31. ДЕЦЕМБРА 2023. ГОДИНЕ**

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ"
НИШ**

14.03.2024. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Јавно Предузеће "Завод за урбанизам" Ниш, Ул. 7. јули бр. 6, формиран је Решењем Народног одбора Општине Ниш број 55809 од 29. децембра 1958. године као Завод за урбанизам, а његово фактичко постојање датира од 1. априла 1959. г. када почиње да ради са осам сарадника. Завод се брзо кадровски оспособљавао, па је за мање од годину дана имао већ 25 сарадника разних струка. У протеклих 62 године постојања, Завод за урбанизам доживео је више организационих промена, али је увек остајао као целина, што је омогућавало континуални развојни пут.

Прва промена била је прерастање Завода за урбанизам у Завод за урбанистичко и регионално просторно планирање 1969. године.

Интеграцијом Завода са Заводом за комунално уређење 1971. године формирана је Дирекција за урбанизам и комуналну изградњу која се 1978. године трансформисала у Дирекцију за урбанизам, изградњу и реконструкцију Ниша и даље остао као целина.

1989. године Дирекција за кратко добија статус Друштвеног предузећа, да би се 1990. године Завод поново осамосталио као Јавно предузеће Завод за просторно и урбанистичко планирање. Од 1995. године Завод поново добија свој стари оригинални назив и послује као Јавно предузеће Завод за урбанизам Ниш.

Све организационе промене, које су најчешће биле везане за промене Законом условљених облика обављања делатности, искоришћене су за стварање све повољнијих услова, за остваривање функција просторног и урбанистичког планирања.

У 2013. години, доношењем Одлуке о изменама и допунама Одлуке о оснивању Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш („Службени лист града Ниша“, број 38/13) и (новог) Статута усклађено је пословање предузећа са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 119/12) и Законом о јавним набавкама („Службени гласник РС“, број 124/12). Регистрација усклађивања јавног предузећа је, према законској обавези, извршена у Агенцији за привредне регистре (Решење број БД 108218/2013 од 10.10.2013. године).

Најзначајније новине које се уводе овим документима су: (1) успостављање једнодомног управљања што значи да су органи предузећа надзорни одбор и директор и (2) предузеће је носилац искључивог права на обављање делатности просторног и урбанистичког планирања и техничке документације за објекте од јавног интереса на подручју и за потребе града Ниша.

Пословно име:	ЈП ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ НИШ
Седиште:	18000 Ниш, Улица 7. јули број 6, Г.О. Медијана
Претежна делатност:	7111 - архитектонска делатност
Матични број:	07261063
ПИБ:	100334647
ЈББК:	81692
Надлежни орган:	Град Ниш - Градска управа за грађевинство
Величина Предузећа:	Мало
Просечан број запослених у Предузећу за годину за коју се врши ревизија финансијских извештаја је 69.	
Оснивач са 100 % удела у капиталу:	Град Ниш

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа укључују Биланс стања на дан 31. децембра 2023. године, Биланс успеха, Статистички извештај и Напомене уз финансијске извештаје.

Вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врши се у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева примену Закона о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 73/19 и 44/21 – др.закон), Међународних стандарда финансијског извештавања (ИФРС) за мале и средње ентитете ("Службени Гласник РС" бр.117/2014.).

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа за период од 01. јануара до 31. децембра 2023. године презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 73/19 и 44/21 – др.закон) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 114/2006,119/2008, 2/2010, 101/2012, 118/2012 и 95/2014).

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

Начело сталности пословања

Приложени финансијски извештаји су састављени на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

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

3.1. Правила процењивања - основне претпоставке

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

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

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

3.2. Признавање елемената финансијских извештаја

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	31.12.2023.	31.12.2022.
EUR	117,1737	117,3224
USD	105,8671	110,1515
CHF	125,5343	119,2543

3.4. Трошкови позајмљивања

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

3.5. Умањење вредности нефинансијске имовине

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

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

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

3.6. Нематеријална улагања

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

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

3.7. Некретнине, постројења и опрема

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

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

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

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

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

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

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

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

3.9. Залихе: Алат и инвентар

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

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

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

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

3.10. Финансијски инструменти

3.10.1. Класификација финансијских инструмената

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

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

3.10.2. Метод ефективне камате

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

3.10.3. Готовина и готовински еквиваленти

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

3.10.4. Кредити (зајмови) и потраживања

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

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

3.11. Исправка вредности потраживања

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

3.12. Умањења вредности финансијских средстава

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

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

3.13. Остале финансијске обавезе

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

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

3.14. Порез на добитак

3.14.1. Текући порез

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

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

3.14.2. Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивног добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

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

3.15. Примања запослених

3.15.1. Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

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

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

3.15.2. Отпремнине

У складу са Законом о раду и интерним актима, Предузеће има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три месечне зараде коју је запослени остварио за месец који претходи месецу у коме му престаје радни однос, односно у висини три просечне месечне зараде исплаћене код Послодавца за месец који претходи месецу у коме му престаје радни однос, ако је то за запосленог повољније. Предузеће није за извештајну годину вршило резервисања по претходном основу.

3.15.3. Јубиларне награде

Поред тога, Предузеће је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20, 30 и 40 година непрекидног рада у Предузећу. Јубиларна награда се утврђује на основу износа просечне месечне зараде у Предузећу, остварене у месецу који претходи месецу исплате, и то:

- за 10 година проведених у Предузећу 120% просечне зараде у Предузећу;
- за 20 година проведених у Предузећу 160% просечне зараде у Предузећу;
- за 30 година проведених у Предузећу 200% просечне зараде у Предузећу;
- за 40 година проведених у Предузећу 250% просечне зараде у Предузећу.

3.16. Лизинг

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

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

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

3.17. Приходи и расходи

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

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

3.18. Ванбилансна средства и обавезе

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

У ванбилансној евиденцији посебно се евидентирају сви уговорени послови, по уговореним ценама са ПДВ.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

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

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

4.1. Корисни век некретнина, постројења и опреме

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

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

4.2. Умањење вредности имовине

На дан биланса стања, Предузеће врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност новчаних токова.

4.3. Исправка вредности потраживања

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

4.4. Судски спорови

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

4.5. Степен довршености послова у току

У циљу стварања услова за потпуну примену рачуноводственог принципа узрочности расхода и прихода, а ради признавања прихода од пружања услуга по методи процента довршености на основу прегледа извршеног рада, у складу са МСФИ за МСП (стандарди 23.14 и 23.21 до 23.27), Директор Предузећа доноси посебно упутство и формира посебну комисију са задатком да се утврде проценти степена довршености посла за послове у току на последњи дан извештајног периода, и то:

1. за услуге израде планских докумената,
2. за услуге израде урбанистичких пројеката, и
3. за услуге израде техничке документације.

Рачуноводствена евиденција послова у току води се аналитички по наручиоцима и појединачно закљученим уговорима и уговореним фазама израде у оквиру ванбилансне евиденције (група 88 и 89).

За све послове у току по закљученим уговорима по којима се уговорени и фактурисани степен завршености посла битно разликују од степена завршености посла утврђених у складу са упутством из овог члана, комисија на основу прегледа извршеног рада за сваки посао појединачно, утврђује кумулативни степен (%) довршености посла, о чему подноси писани извештај.

Приход по основу разлике између обрачунатог прихода по основу степена извршења посла утврђеног на основу извештаја комисије и фактурисаног прихода по основу уговорених фаза израде, признаје се као приход у финансијском извештају обрачунског периода у коме су послови физички реализовани, уз сагласно евидентирање промена на контима активних временских разграничења у моменту признавања, односно на контима обезвређивања остале имовине у моменту фактичког признавања прихода по основу издатих фактура наручиоцима посла, у складу са уговорима, а по основу промета добара и услуга у складу са Законом о порезу на додату вредност.

На дан биланса, разлика између обрачунатог прихода по основу степена извршења посла и фактурисаног прихода по основу уговорених фаза израде утврђена је у износу од 3.257.752,00 динара, од чега део у износу од 557.000,00 динара чини остатак разлике утврђене по биласну за претходни обрачунски период, а део у износу од 2.700.752,00 динара чини разлика утврђена у овом извештајном периоду.

Разлика утврђена у овом извештајном периоду евидентирана је у билансу стања на рачуну 281 – Потраживања за нефактурисани приход, и у билансу успеха у оквиру рачун 614 – Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту.

За део разлике утврђене на дан биланса по претходном финансијском извештају, у току извештајног периода извршен је промет добара и услуга и издате су фактуре у износу од 5.002.167,33 динара (без пдв). Промет по издатим фактурама је сагласно евидентиран преко рачуна 204 – Купци у земљи и рачун 614 – Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, а уједно су у складу са рачуноводственим политикама евидентирају промене на дуговној страни рачуна 614 и адекватно смањење стања у оквиру рачуна 281 – Потраживања за нефактурисани приход (потражује).

5. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	У хиљадама динара	
	Софтвер и остала права	Укупно
Набавна вредност на почетку године	2.142	2.142
Кориговано почетно стање	2.142	2.142
Смањење:	199	199
Продаја	199	199
Стање на крају године	1.943	1.943
Кумулирана исправка вредности на почетку године	2.054	2.054
Кориговано почетно стање	2.054	2.054
Повећања:	88	88
Амортизација	88	88
Смањење:	199	199
Продаја	199	199
Стање на крају године	1.943	1.943
Нето садашња вредност:		
31.12.2023. године	-	-
31.12.2022. године	88	88

Нематеријална имовина, односи се на апликативне софтвере и лиценце за апликативне софтвере. Предузеће је извршило обрачун амортизације нематеријалних улагања у складу са критеријумима који су наведени у Напомени 3.6.

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама динара		
	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Некретнине, постројења и опрема у припреми
Набавна вредност на почетку године	10.354	15.195	25.549
Кориговано почетно стање	10.354	15.195	25.549
Укупна повећања		616	616
Набавка директно од добављача		616	616
Укупна смањења		1.104	1.104
Расход и продаја у току године		1.104	1.104
Набавна вредност на крају године	10.354	14.707	25.061
Кумулирана исправка вредности на почетку године	6.105	13.377	19.482
Кориговано почетно стање	6.105	13.377	19.482
Укупна повећања	155	707	862
Амортизација	155	707	862
Укупна смањења		1.104	1.104
Расход и продаја у току године		1.104	1.104
Процена преосталог корисног века ОС		-	-
Кумулирана исправка вредности на крају године	6.260	12.980	19.240
Нето вредност:			
31. децембар 2023. године	4.094	1.727	5.821
31. децембар 2022. године	4.249	1.818	6.067

Преглед продатих и расходованих средстава:

У хиљадама динара

Назив средства	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
GNSS ROVER R90-X (геодетски мерни инструмент)	449	449	-
Ручни ласерски даљиномер (дисто)	58	58	-
Рачунар Intel Celeron	67	67	
Рачунар Intel Celeron	92	92	
Рачунар Intel Celeron	92	92	
Рачунар Intel Celeron	159	159	
Рачунар Intel Pentium III	86	86	
Остала опрема појединачно мање вредности	101	101	-
Укупно:	1.104	1.104	-

Предузеће је извршило расход основних средстава на дан 31.12.2023. на основу Одлуке Надзорног одбора бр. 234/3-2 од 30.01.2024. године.

Подаци о власништву на некретнинама:

У хиљадама динара

Назив непокретности	Набавна вредност	Садашња вредност	Површина објекта (у м ²)	Годишњи износ пореза на имовину	Уписани терети - хипотеке
Пословни простор у Нишу 7. јули 6	10.354	4.094	570	521	Не
	10.354	4.094			

Власник пословног простора је Град Ниш, Оснивач Завода, који је по основу оснивачког улога пренео Заводу право коришћења на пословном простору у Нишу, укупне површине 570 м², и то:

- Пословна зграда у Нишу Ул. Страхињића Бана 8 (p=284m²), К.п.бр.378, лист непокретности 3609,
- Пословна зграда у Нишу Ул. 7. јули бр. 6 (p=286m²), К.п.бр.379, лист непокретности 12719.

Некретнине, постројења и опрема нису терећене на дан биланса.

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

Услед неповољне материјалне ситуације Предузеће није било у могућности да редовно обнавља опрему за обављање делатности, већ се сва постојећа опрема (канцеларијска и др.) користи док се не стекну услови да се замени новом опремом. Тада се стара опрема по правилу расходује и избацује из Предузећа као отпад, без надокнадиве вредности. Чак и у случају евентуалне продају расходоване опреме путем лицитације извесно је да би тако остварени износ надокнадиве вредности био далеко испод прага материјалности грешке из ранијих периода (1,5% укупних прихода обрачунског периода).

Преглед основних средстава чија је садашња вредност „нула“:

У хиљадама динара

Амортизациона група - назив	Број средстава	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
02166 – Канцеларијски намештај	338	1.496	1.496	0
09804Д – Путнички аутомобили	2	2.924	2.924	0
10201А – Телефонски апарати	13	346	346	0
10302Б – ТВ и аудио опрема	7	305	305	0

ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ
Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2023. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

10600Б – Рачунари и рачунарска опрема	52	4.383	4.383	0
10800А – Клима уређаји	13	455	455	0
10800Б – Бела техника (фрижидер и шпорет)	2	32	32	0
11000Ц – Електр.механички мерни инструменти	4	1.471	1.471	0
Укупно:	431	11.412	11.412	0

7. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	2023.	2022.
Одложене пореска средства: по осталим основама	1.741	583
Стање на дан 31. децембар	1.741	583

8. ЗАЛИХЕ

	2023.	2022.
	У хиљадама динара	
Набавна вредност алата и инвентара у употреби	4.263	4.436
Исправка вредности алата и инвентара у употреби	4.263	4.436
Плаћени аванси за набавку добара и услуга у земљи	172	168
Плаћени аванси за услуге у иностранству		
Свега дати аванси	172	168
Стање на дан 31. децембар	172	168

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

Дати аванси за набавку добара и услуга у земљи односе се на:	У хиљадама динара
Добављач	2023.
Auditing доо Врњачка Бања	88
ЕПС дистрибуција Београд	16
Нафтна индустрија Инжењерска комора Србије	47
Остали добављачи укупно	21
Укупно:	172

Старосна структура датих аванса:

	У хиљадама динара		
	Аванси до 365 дана старости	Аванси преко 365 дана старости	Укупно
Дати аванси (брuto)	156	16	172
Исправка вредности			
Нето дати аванси	156	16	172

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	Купци у земљи	Укупно
Бруто стање на почетку године	17.368	17.368
Повећање	153.466	153.466
По основу продаје	153.466	153.466
Смањење	138.691	138.691
По основу наплате	138.691	138.691
Бруто стање на крају године	32.143	32.143
Исправка вредности на почетку године	2.243	2.243
Укупна повећања		
Нове исправке		
Укупна смањења		
Пренос у приходе		
Отпис (искњижавање исправке)		
Исправка вредности на крају године	2.243	2.243
Нето стање		
31.12.2023. године	29.900	29.900
31.12.2022. године	15.125	15.125

Завод је основан за обалање делатности од општег интереса, као носилац искључивог права на обављање одређених делатности, на подручју и за потребе Града Ниша, детаљно наведених у члану 5. Одлуке о оснивању Јавног предузећа Завод за урбанизам Ниш (Пречишћен текст) („Сл.лист Града Ниша“, бр. 155/2016).

Потраживања по основу продаје највећим делом обухватају потраживања по основу извршења послова за потребе Оснивача, Града Ниша.

Структура потраживања од купаца у земљи:

	У хиљадама динара
	2023.
Град Ниш	25.906
АВР солар парк Исток	2.315
Еврофлекс градња доо	300
Зелени колектив доо	331
Лово промет доо Ниш	277
Општина Бела Паланка	1.888
УРБОПОЛИС Београд	585
Стим градња Београд	100
Остали	441
Стање на дан 31. децембар	32.143

Старосна структура потраживања:

У хиљадама динара

А) Подаци се односе на стање 31.12.2023. године

Б) Подаци се односе на период од 01.01.2024. године до датума накнадних догађаја

	Бруто потраживања старија од 120 дана на дан 31.12.2023. године	Протоколом продужен рок наплате	Укупан износ који треба дати на исправку на дан 31.12.2023. године	Наплаћена потраживања од 01.01.2024. до датума накнадних догађаја	Укупан износ за исправку на дан накнадних догађаја
Купци у земљи	2.243		2.243		2.243
Укупно	2.243		2.243		2.243

Предузеће врши исправке вредности потраживања која нису наплаћена у року од 120 дана од дана доспећа.

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У хиљадама динара

	Потраживања од запослених и потраж.из спец.послова	ПДВ за наредни обрачунски период	Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	Потраживања за више плаћен порез по одбитку	Укупно
Бруто стање на почетку године	78	27	-	220	325
Кориговано почетно стање	78	27	-	220	325
Повећање	1.556	356	111	20	2.043
Смањење	1.529	348	111	240	2.228
Бруто стање на крају године	105	35	-	-	140
Нето стање					
31.12.2023. године	105	35	-	-	140
31.12.2022. године	78	27	-	220	325

Структура потраживања од запослених:

У хиљадама динара

	2023.
Потраживања од запослених по основу коришћења мобилних телефона	83
Потраживања од запослених за гориво	8
Потраживања од запослених по основу аконтација за служеби пут	14
Стање на дан 31. децембар	105

11. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У хиљадама динара

	2023.	2022.
Текући (пословни) рачуни	3.323	862
Стање на дан 31. децембар	3.323	862

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

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

	У хиљадама динара
Назив банке	2023.
Аик банка	29
Аик банка - боловања	80
ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА БАНКА	3.206
Управа за трезор МФ	6
ОТП банка	2
Стање на дан 31. децембар	3.323

12. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2023.	2022.
Разграничени трошкови по основу обавеза	-	-
Потраживања за нефактурисани приход	2.304	5.559
Стање 31. децембра	2.304	8.888

У оквиру редовног годишњег пописа са стањем на дан 31.12.2022.године, Подкомисије за попис послова у току по закљученим уговорима са осталим наручиоцима, извршила је обрачун разлике између обрачуног прихода по основу чињеничног степена извршења посла, утврђеног методом „прегледа извршеног рада“ за сваки посао појединачно, и фактурисаног прихода по основу уговорених фаза израде, у износу од 2.304.032 динара .

Надзорни одбор, на седници одржаној 30.01.2024.године, донео је Одлуку број 234/3-2, којом је у тачки III прихватио предлог Подкомисије за попис да се обрачунати приход по основу разлике између фактичке и фактурисане реализације у укупном износу од 2.304.032 динара призна као приход у финансијском извештају за 2023. годину, уз сагласно евидентирање промена на контима активних временских разграничења у моменту признавања, односно контима обезвређивања остале имовине у моменту фактичког признавања прихода по основу издатих фактура наручиоцима посла, у складу са уговорима (што се очекује у првој половини 2023.године).

Како је за део послова, чија је процена степена довршености посла вршена и по попису на дан 31.12.2022.године, већ исказан приход по финансијском извештају за 2022. годину у износу од 557.000 динара, преостали приход по овом основу који се по наведеној Одлуци Надзорног одбора признаје и исказује у финансијском извештају за 2022. годину износи **1.747.032,00 динара.**

Посебне напомене дате су у оквиру Значајних рачуноводствених процена - у делу 4.5..

13. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	2023.	2022.
Дате менице као средство обезбеђења	31.230	16.026
Уговорени послови за израду	52.972	21.719
Стање на дан 31. Децембар	84.202	37.745

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Потенцијалне обавезе по основу датих меница	31.230	16.026
Обавезе по основу уговорених посаова за израду	52.972	21.719
Стање на дан 31. децембар	84.202	37.745

У оквиру ванбилансне активе (и пасиве) евидентирају се промене по основу реализације свих послова по закљученим уговорима. У оквиру промена исказује се и разлика утврђена по основу степена завршености послова у току.

Такође, посебно се евидентирају и издате менице наручиоцима у поступцима јавних набавки у виду инструментима обезбеђења за озбиљност понуде и добро извршење посла, те сходно обавезе по овом основу. По основу датих меница није било наплата, а процена је руководства је да не постоји основ и неће бити наплата издатим меница евидентираних на дан 31.12.2023.године, јер Предузеће уредно извршава преузете уговорне обавезе.

Салдо ванбилансне активе и пасиве представља укупан износ уговорених послова чија је реализација у складу са условима из уговора предвиђена за наредни период, и укупан износ по основу датих меница као средстава обезбеђења за озбиљност понуде и добро извршење посла.

Преглед реализације значајнијих уговора

У хиљадама динара						
Наручилац	Број и датум уговора	Предмет	Уговорена цена	Фактурисано	Разлика % заврш.	Остатак за израду
Град Ниш	199 31.01.23.	обављање поверене делатности израде планских докумената	65.000	65.000	-	0
Град Ниш	2619 16.10.23.	израда пројектно техничких документација	25.906	25.906	-	0
ЈП Дирекција за изградњу града Ниша	355 10.02.23.	израда ТД за изградњу и реконструкцију јавних путева	9.907	9.907	-	0
ЈП Дирекција за изградњу града Ниша	356 10.02.23.	израда ТД за одржавање јавних путева	1.992	1.992	-	0
ЈП Дирекција за изградњу града Ниша	2648 10.10.23.	израда ТД за одржавање јавних путева	1.999	1.999	-	0
АВР Солар парк исток	2960 05.12.23.	ПДР "Соларног парка у К.О. Моклиште"	7.717	2.315	-	5.402
Општинска управа Општине Алексинац	790 20.03.23.	ПДР општинских путева - Општина Алексинац	5.268	3.161	-	2.107
Минист. грађевинарства, саобр. и инфраструктуре	1705 04.07.23.	ПП ППН НЕГОТИНСКОГ ВИНОГОРЈА	8.367	4.184	-	4.183
Институт за архитектуру и урбанизам Србије	1807 07.09.22.	ПП ППН рег. пречишћ. отпадних вода Пожега, Ужице, Аариље	3.447	862	862	1.723
Институт за путеве Београд	2026 18.10.23.	Израда ПД и друге техн.док. за изградњу Ауто-пута Е80	17.270	-	-	17.270
Текинг доо Ниш	1269 07.09.23.	Израда ПДР зоне мешовите намене на подручју "Ивана Милутиновића" у Нишу	3.173	952	-	2.221

Преглед издатих меница

У хиљадама динара

Назив корисника менице	Основ одобрења менице	Број менице	Износ	Датум издавања	Рок менице	Вероватноћа активирања менице
Министарство грађевинарства саобраћаја и инфраструктуре	Банкарска гаранција за повраћај авансног плаћања (на основу Уговора и Анекса I о револвинг линији бр. 360238400280113410)	C31-2-4500	3.638	19.07.2023.	30.08.2024.	0%
Министарство грађевинарства саобраћаја и инфраструктуре	Банкарска гаранција за добро извршење посла (на основу Уговора и Анекса I о револвинг линији бр. 360238400280113410)	C31-2-4499	1.515	19.07.2023.	30.09.2024.	10%
Банка Поштанска штедионица а.д. Београд	Уговор и Анекс I о револвинг линији бр. 360238400280113410 за издавање динарских гаранција и обавезујућих писама о намерама	AD7450936	9.400	05.06.2023.	30.09.2024.	10%
		AD7450937				
		AD7450938				
		AD7450939				
		AD7450940				
		AD7450941				
		AD7450942				
		AD7450943				
Општина Блаце	Уговор бр. 2965/3 од 11.12.2023. године За добро извршење посла	AD 6111914	99	14.12.2023.	30 дана након дана извршења уговора	0%
Саобраћајни институт ЦИП	Уговор бр. 2835/2 од 30.10.2023. године За претрпљену евентуалну штету	AD 6111913	576	14.11.2023.	30 дана након дана извршења уговора	20%
Јавно предузеће за склоништа	Уговор бр. 2120/2 од 21.08.2023. године За добро извршење посла	AD 1482899	10	22.08.2023.	30 дана након дана извршења уговора	0%
ЈП Дирекција за изградњу града Ниша	Уговор бр. 2648 од 10.10.2023. године За поврат авансног плаћања	AD 1482900	1.667	12.10.2023.	30 дана након дана извршења уговора	0%
Општинска управа општине Дољевац	Уговор бр. 1826 од 18.07.2023. године За добро извршење посла	AD 1482898	208	21.07.2023.	30 дана након дана извршења уговора	0%
ЈП Дирекција за изградњу града Ниша	Уговор бр. 355 од 10.02.2023. године За добро извршење посла	AD 1482896	833	18.04.2023.	30 дана након дана извршења уговора	0%
ЈП Дирекција за изградњу града Ниша	Уговор бр. 356 од 10.02.2023. године За добро извршење посла	AD 1482897	167	18.04.2023.	30 дана након дана извршења уговора	0%
Општинска управа општине Алексинац	Уговор бр. 1422/2 од 10.05.2022. године За добро извршење посла	AD 1482531	765	11.05.2022.	30 дана након дана извршења уговора	0%
Општинска управа општине Сврљиг	Уговор бр. 1783/2 од 08.06.2022. године За добро извршење посла	AD 1482891	75	13.06.2022.	20 дана након дана извршења уговора	0%
Општинска управа општине Бабушница	Уговор бр. 145 од 20.01.2022. године За добро извршење посла	AD 1482527	81	21.01.2022.	30 дана након дана извршења уговора	0%

ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ

Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2023. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

Општинска управа општине Алексинац	Уговор бр. 84/2 од 17.01.2022. године За повраћај авансног плаћања	AD 1482525	448	17.01.2022.	Истекла	0%
Општинска управа општине Сокобања	Уговор бр. 72/2 од 14.01.2022. године За добро извршење посла	AD 1482524	123	17.01.2022.	30 дана након дана извршења уговора	0%
Општинска управа општине Сокобања	Уговор бр. 3483 од 24.12.2021. године За добро извршење посла	AD 1482523	41	24.12.2021.	30 дана након дана извршења уговора	0%
Општинска управа општине Блаце	Анекс I бр. 3560/2 од 03.10.2022. године За добро извршење посла	AD482522	95	07.12.2021.	30 дана након дана извршења уговора	0%
Општинска управа општине Ћићевац	Уговор бр. 1144 од 20.04.2021. године За добро извршење посла	AD0807933	46	21.04.2021.	30 дана након дана извршења уговора	0%
Општина Сурдулица	Уговор бр. 63/2 од 14.11.2019. године За добро извршење посла	AC7974320	537	04.02.2019.	Истекла	0%
АИК Банка а.д. Ниш - Општина Сокобања	Уговор о краткорочној вишенаменској линији 105010840000066805 за издавање Банкарских гаранција и Писама о намерама банке	AC0215523	378	22.06.2018.	21.06.2019. - Истекла	0%
		AC 0215524				
		AC 0215525				
		AC 0215526				
		AC 3515248				
Општина Гаџин Хан	Уговор бр. 1110 од 04.04.2018. године За добро извршење посла	AC 0019876	100	11.05.2018.	30 дана након дана извршења уговора	0%
Град Ниш	Уговор бр. 948 од 20.03.2018. године За повраћај авансног плаћања	AC 0019872	6.810	23.03.2018.	Истекла	0%
		AC 0019873				
Општина Дољевац	Уговор бр. 471/2 од 09.02.2018. године За добро извршење посла	AB 3218511	410	12.02.2018.	Истекла	0%
ЈП за планирање и изградњу општине Аранђеловац	За озбиљност понуде - у поступку ЈП	AB7287184	15	03.12.2015.	31.01.2015. Истекла	0%
Републичка агенција за просторно планирање Београд	Уговор бр. 1742 од 03.07.20148. године За повраћај авансног плаћања	AA6602996	2.430	7.7.2014.	Истекла	0%
	Уговор бр. 1742 од 03.07.20148. године За добро извршење посла	AA6602997	675	7.7.2014.	Истекла	0%
Дирекција за урбанизам и изградњу Општине Димитровград	За добро извршење посла	AA6602990	89	04.06.2014.	Истекла	0%
Укупно:			31.230			

14. КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Државни капитал	5.972	5.972
Свега основни капитал	5.972	5.972
Резерве	3.385	3.315
Нераспоређени добитак ранијих година	-	69
Нераспоређени добитак текуће године	458	72
Свега добитак	458	141
Стање 31. децембра	9.815	9.428

Према подацима Агенције за привредне регистре стање капитала је следеће:

Уписани новчани капитал
 100.000 RSD
 100 RSD
 Уплаћени новчани капитал
 100 RSD 01.07.2013
 100.000 RSD 24.02.2015

Промене на капиталу:

а) Основни капитал

	У хиљадама динара	
	Државни капитал	Укупно
Стање на почетку године	5.972	5.972
Стање 31.12. текуће године	5.972	5.972

Предузеће није усагласило износ државног капитала који је исказан у пословним књигама у износу од 5.972 хиљада динара, са капиталом који је регистрован у регистар код Агенције за привредне регистре у износу од 100.100 динара.

У циљу усаглашавања стања, први корак је да Оснивач Завода, Град Ниш, измени Одлуку о оснивању Завода и сагласно измени Статут Завода, у делу увећања капитала. Постојећи износ (из Одлуке) од 4.602.786,87 треба увећати за 1.369.000,00 динара по основу Одлуке о расподели добити за 2016. годину.

Нови износ укупног капитала: **5.971.786,87 динара.**

Након измена општих аката следи упис капитала у Регистар Агенције за привредне регистре.

б) Нераспоређени добитак

	У хиљадама динара
Стање на почетку године	141
Повећање:	458
а) по основу нето добитка текуће године	458
Смањење:	141
а) по основу преноса у резерве	70
б) по основу исплате дивиденде	71
Стање 31.12. текуће године	458

Предузеће је у току 2023. године књижило смањење нераспоређеног добитка по основу расподеле нераспоређене добити за 2022. годину на име бруто добити која се усмерава Оснивачу – Граду Нишу, у износу од 71 хиљада динара, а по Одлуци Надзорног одбора број 1594/4-2 од 23.06.2023. године.

15. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Укупно
Стање 31.12.2022. године	4.724	4.724
Кориговано почетно стање	4.724	4.724
Повећања:	8.029	8.029
Смањења:	174	174
Стање 31.12.2023. године	12.579	12.579

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

Опис	2023. година	2022. година
Дисконтна стопа	6,5%	
Процењена стопа раста просечне зараде	1,5%	
Проценат флукуације	10,0%	
Износ отпремнине у моменту резервисања (износ у динарима)	359.379	
Износ просечне зараде у Предузећу у моменту резервисања за ЈН	89.822	
Укупан број запослених на дан 01.01 текуће године	70	70
Укупан број запослених који су напустили друштво у току године	2	-
Од тога број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију у току године	1	-
Укупан број новозапослених у току године	1	-
Укупан број запослених на дан 31.12.	69	70
Да ли је било измена у општем акту у погледу признавања резервисања и износа резервисања	Да	Не

Предузеће је у другој половини 2022. године закључило Колективни уговор (Град Ниш: број 1867-1/2022-01, од 18.07.2022.године), којим се у члану 91. уређује право запослених на отпремнину приликом одласка у пензију, а у члану 93. право запослених на исплату јубиларних награда за 10, 20, 30 и 40 година рада у Предузећу.

Како је процена руководства била да ће обрачун дугорочних резервисања имати утицај како на будући финансијски резултат у биласну успеха тако и на адекватно умањење повећање позиција дугорочних обавеза у билансу стања, Предузеће је ангажовало стручно лице које је извршило обрачун резервисања за отпремнине, и по први пут обрачун дугорочних резервисања за јубиларне награде, на дан 31.12.2023. године.

Износ дугорочног резервисања за отпремнине утврђен је у износу од 6.458.101 динара, а износ дугорочног резервисања за јубиларне награде запослених утврђен је у износу од 6.121.205 динара.

За једну запослену којој је у току године престао радни однос због одласка у старосну пензију искоришћено је резервисање из ранијег периода у износу од 174.388 динара.

ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ

Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2023. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

16. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Примљени аванси у земљи	2.091	1.102
Стање на дан 31. децембар	2.091	1.102

Примљени аванси односе се на следеће пословне партнере:

У хиљадама динара	
Купац	Износ
ARISTON CLIMATE SOLUTIONS доо Свилајнац	910
TEKING доо Ниш	793
SETIN доо Ниш	212
Остали	176
Укупно:	2.091

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	Обавезе према добављачима у земљи	Укупно
Стање на дан 31.12.2022. године	386	386
Повећање	19.087	19.087
Нове обавезе	19.087	19.087
Смањење	17.579	17.579
По основу плаћања	17.579	17.579
Стање на дан 31.12.2023. године	1.894	1.894

Структура обавеза према добављачима:

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Обавезе према добављачима за основна средства	-	-
Обавезе према добављачима за залихе, услуге и остало	1.894	386
Укупно:	1.894	386

Обавезе према добављачима односе се на следеће пословне партнере:

У хиљадама динара	
	Износ
Завод за здравствену заштиту радника Ниш	379
БРОКЕР доо Ниш	353
ГЕО СИЋКО Нишка Бања	300
ЈКП Градска Топлана Ниш	264
ЈП Дирекција за јавни превоз Града Ниша	129
Остали	469
Укупно:	1.894

Старосна структура обавеза према добављачима:

	У хиљадама динара			
	До једне године	Од једне до три године	Преко три године	Укупно
Обавезе према добављачима у земљи	1.894			1.894
Укупно:	1.894			1.894

18. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

18.1. Остале краткорочне обавезе

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада које се рефундирају	4.814	4.419
Обавезе за порез на зараде и накнаде на терет запосленог	501	466
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.320	1.221
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.005	936
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	7.640	7.042
Обавезе према запосленима	65	56
Обавезе према члановима надзорног одбора и физ.лицима	108	53
Остале обавезе	465	390
Свега остале обавезе	638	499
Стање на дан 31. децембар	8.278	7.541

18.2. Обавезе по основу пдв и осталих јавних прихода

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Обавезе за порез на додату вредност	7.801	5.484
Обавезе по основу осталих јавних прихода	185	112
Стање на дан 31. децембар	7.986	5.596

18.3. Обавезе по основу пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Обавезе по основу пореза на добитак	758	-
Стање на дан 31. децембар	758	-

19. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Приходи од продаје робе	8	-
Укупно приходи од продаје робе	8	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	124.475	102.810
Укупно приходи од продаје производа и услуга	124.475	102.810
Остали пословни приходи	150	100
Укупно други пословни приходи	150	100
Стање на дан 31. децембар	124.633	102.910

Структура прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту:

	У хиљадама динара
	2023.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	120.701
Приходи од извршених услуга са групом извођача	3.774
Стање на дан 31. децембар	124.475

20. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Набавна вредност продате робе	8	-
Укупно набавна вредност продате робе	8	-
Трошкови материјала за израду	1.593	1.689
Трошкови осталог материјала (режијског)	613	677
Трошкови горива и енергије	2.224	1.879
Трошкови материјала, горива и енергије	4.430	4.245
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	76.230	65.963
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	11.553	10.745
Трошкови накнада по уговору о делу и аут.делу	336	199
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	166	-
Трошкови накнада по осталим уговорима	70	-
Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	1.481	916
Остали лични расходи и накнаде	7.985	7.914
Укупно трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	97.821	85.737
Трошкови амортизације	950	948
Расходи од усклађивања вредности имовине	-	4.693
Трошкови услуга на изради учинака	4.623	2.332
Трошкови транспортних услуга	416	320
Трошкови услуга одржавања	1.016	822
Трошкови закупнина	29	203

ЈП "ЗАВОД ЗА УРБАНИЗАМ" НИШ
Напомене уз финансијске извештаје за годину која се завршава на дан 31. децембра 2023. године
(Сви износи су изражени у 000 РСД, осим ако није другачије назначено)

Трошкови рекламе и пропаганде	631	196
Трошкови осталих услуга	989	754
Укупно трошкови производних услуга	7.704	4.627
Трошкови дугорочних резервисања	8.030	-
Трошкови непроизводних услуга	868	299
Трошкови репрезентације	531	245
Трошкови премија осигурања	76	47
Трошкови платног промета	357	358
Трошкови чланарина	-	-
Трошкови пореза	521	473
Трошкови доприноса	1.440	654
Остали нематеријални трошкови	1.796	1.369
Укупно нематеријални трошкови	5.589	3.445
Стање на дан 31. децембар	124.532	103.695
Структура трошкова услуга на изради учинака:	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Трошкови услуга чланова групе понуђача	3.774	
Остали трошкови услуга на изради учинака	849	
Стање на дан 31. Децембар	4.623	
Структура трошкова горива и енергије:	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Трошкови горива за возила	975	
Трошкови горива и енергије – даљинско грејање	787	
Трошкови електричне енергије	462	
Стање на дан 31. децембар	2.224	
21. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Остали финансијски приходи	26	85
Стање на дан 31. децембар	26	85
22. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Расходи камата (према трећим лицима)	21	68
Стање на дан 31. децембар	21	68

Расходи камата:

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Расходи камата по купопродајним односима	10	39
Затезне камате (осим повезаних лица)	11	29
Укупно:	21	68

23. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	18	1.392
Укупно:	18	1.392

Приказани приходи настали су по основу редовног годишњег усаглашавања стања потраживања и обавеза са пословним партнетима.

24. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Обезвређење потраживања и краткорочних фин. пласмана	-	1
Исправка вредности ненаплаћених потраживања	-	100
Отпис потраживања	-	93
Укупно:	-	194

25. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Приход од укидања дугорочних резервисања и други приходи	174	-
Укупно остали приходи	-	-
Стање на дан 31. децембар	174	-

26. Расходи по основу исправке грешака из ранијег периода које нису материјално значајне

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Расходи по основу исправке грешака из ранијег периода које нису материјално значајне	-	297
Укупно остали приходи	-	-
Стање на дан 31. децембар	-	297

27. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара
	2023.
Текући порески расход	(-) 998
Одложени порески приход	(+) 1.158
Укупно порески приход периода	(+) 160

б) Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

	У хиљадама динара
	2022.
Добитак пословне године	(+) 298
Корекција за сталне разлике	
Усклађивање и корекција расхода и прихода у пореском билансу	(+) 147
Корекција за привремене разлике	
Пореска амортизација	(-) 866
Рачуноводствена амортизација	(+) 950
Дугорочна резервисања која се не признају у ПБ1	(+) 6.121
Дугорочна резервисања у износу који је искоришћен у пор.периоду	-
Кориговани резултат пословања - ДОБИТАК	(+) 6.650
Пореска основица	6.650
Обрачунати порез	998
Укупно утврђени обрачунати порез	998
Плаћене аконтације	240
Износ пореза за доплату	758

28. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА

а) Одложени порески расходи периода по основу разлике у обрачуну амортизације по рачуноводственим и пореским прописима:

Садашња рачуноводствена вредност	Садашња пореска вредност	Пореска основица минус рачунов.основица	Стопа пореза на добит	Одложена пореска обавеза
5.821	4.849	(972)	15%	146

Одложени порески приходи који се признају у билансу успеха текуће године у износу од 1.158 хиљада настали су по основу усклађивања компоненти одложеног пореза, и то:

- почетног стања одложених пореских средстава на конту 288 (+ 583),
- одложених пореских обавеза по основу средстава која подлежу амортизацији (+ 146), и
- одложених пореских средстава за резервисања за отпремнине и јуб.награде (- 1.887).

Предузеће нема неискоришћени порески кредит по основу улагања у основна средства.

29. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

1) Потенцијалне обавезе

Судски спорови

На дан 31.12.2023.године Предузеће нема материјано значајне судске спорове у коме је тужена страна, те није вршило резервисања за судске спорове. Активан је само један спор у вредности од 96 хиљада динара.

Предузеће је код Привредног суда у Београду против извршног дужника Урбоплоис доо Београд благовремено покренуо поступак извршења ради намирења новчаног потраживања у износу од 584.880,00 динара са пдв (Посл.бр. ЗИИв-6859/2022 од 23.12.2022. године), јер извршни дужник ни после више писаних опомена измирио своје обавезе према Заводу.

Потенцијалне обавезе по основу издатх меница и списак издатих меница дати су у напомени бр. 13.

30. НАКНАДЕ КЉУЧНОГ РУКОВОДСТВА

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

	У хиљадама динара	
	2023.	2022.
Зарада Директора (Бруто)	1.957	1.690
Накнаде за рад Председника и чланова Надзорног одбора	1.481	916
Укупно:	3.438	2.606

31. ПРИМАЊА ЗАПОСЛЕНИХ

Предузеће је ангажовало стручно лице које је извршило обрачун дугорочних резервисања за примања запослених (по основу одласка у пензију и по основу јубиларних награда) на дан 31.12.2023. године, а иста укупно износе 12.579 хиљада динара.

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање капиталом

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

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

Тржишни ризик

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

Девизни ризик

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

Каматни ризик

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

Кредитни ризик

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

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Предузеће је принуђено да користи остале јавно доступне

финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Предузећа. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

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

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

Ризик ликвидности

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

Рочност доспећа финансијских обавеза Предузећа дата је у следећој табели:

2023. година	до 1	од 1 до 2	од 2 до 5	Укупно
Дугорочни кредити				
Обавезе из пословања	1.894			1.894
Крат. финан. обавезе				
Остале крат. обавезе	8.278			8.278
Об. за пдв и ост. јавне приходе	7.986			7.986
Об.по основу пореза на добитак	758			758
	18.916			18.916
2022. година	до 1	од 1 до 2	од 2 до 5	Укупно
Дугорочни кредити				
Обавезе из пословања	386			386
Крат. финан. обавезе				
Остале крат. обавезе	7.541			7.541
Об. за пдв и ост. јавне приходе	5.596			5.596
Об.по основу пореза на добитак	-			-
	13.523			13.523

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Предузеће бити обавезно да такве обавезе намири (актуелни ануитетни план).

33. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

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

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

34. ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Као датум за сагледавање накнадних догађаја, одређује се 14.03.2023. године.

Није било значајних догађаја који су настали после дана биланса до дана објављивања финансијских извештаја, који би захтевали корекције или обелодањивање у напоменама уз финансијске извештаје.

35. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2023. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

36. АКТУЕЛНА ЕКОНОМСКА СИТУАЦИЈА И ЊЕН УТИЦАЈ НА ПОСЛОВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

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

37. ПОРЕСКИ РИЗИК

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

У Нишу 14. 03. 2024. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја





Законски заступник

