

Бр. 1288/19

25.06. 2019 год.

На основу чл. 22. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр. 15/2016) и чл. 28. Статута ЈКП „Паркинг сервис“-Ниш, Надзорни одбор је на седници одржаној дана 25.06.2019. године донео следећу

ОДЛУКУ

I

Усваја се Извештај о пословању ЈКП „Паркинг-сервис“ – Ниш са финансијским извештајем за 2018. годину.

II

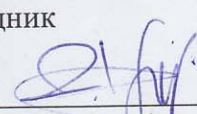
Саставни део ове Одлуке је Извештај о пословању ЈКП „Паркинг-сервис“ – Ниш са финансијским извештајем за 2018. годину.

III

Одлуку доставити Секретаријату за комуналне делатности, енергетику и саобраћај, ради добијања сагласности оснивача.

Надзорни одбор
ЈКП „Паркинг сервис“-Ниш
Председник




Душан Радивојевић



ПАРКИНГ
СЕРВИС НИШ

Јавно Комунално Предузеће
ПАРКИНГ СЕРВИС НИШ

Бр. 1288/19-1

25.06. 2019 год.

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
СА ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈЕМ
ЈКП „ПАРКИНГ-СЕРВИС“-НИШ
ЗА 2018. ГОДИНУ**

ЈУН, 2019. год.

Садржај

1.	УВОДНЕ НАПОМЕНЕ	3
2.	ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА	4
3.	ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ	6
3.1.	РЕАЛИЗАЦИЈА ОСНОВНИХ ПАРАМЕТАРА КОЈИ УЧЕСТВУЈУ У ПРИХОДИМА У 2018. ГОДИНИ	6
3.2.	ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ РЕАЛИЗАЦИЈЕ У 2018. ГОДИНИ	12
4.	ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ	16
5.	РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	20
6.	РАДНА СНАГА И ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ	21
6.1.	РАДНА СНАГА	21
6.2.	ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ	21
7.	ЛИКВИДНОСТ	23
7.1.	НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА	23
7.2.	КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	24
8.	ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА	25
9.	ЗАКЉУЧАК	27
	ПРИЛОЗИ	28

1. УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Пословно име: Јавно комунално предузеће „Паркинг-сервис“ - Ниш
Седиште: Светозара Марковића 27, 18000 Ниш
Претежна делатност: 5221- Услугне делатности у копненом саобраћају
4321 - Постављање електричних инсталација
4211 - Изградња путева и аутопутева
Матични број: 20192542
ПИБ: 104578388
Надлежни секретаријат: Секретаријат за комуналну делатност, енергетику и саобраћај

Јавно комунално предузеће „Паркинг-сервис“ - Ниш основано је за обављање послова одржавања, управљања и коришћења јавних паркиралишта. Оснивач јавног комуналног предузећа је Град Ниш, са седиштем у Нишу, ул.Николе Пашића број 24, у чије име оснивачка права врши Скупштина Града.

Пословно име јавног комуналног предузећа је Јавно комунално предузеће „Паркинг-сервис“ - Ниш. Скраћено пословно име предузећа је ЈКП „Паркинг-сервис“ - Ниш.

Делатност предузећа је:

52.21 - Услугне делатности у копненом саобраћају (активности у вези с копненим превозом путника, животиња или терета: пратеће активности у вези с коришћењем (наплата и одржавање) путева, мостова, тунела, паркиралишта или гаража, паркиралишта за бицикле, зимског смештаја приколица и др. претежна делатност.
43.21 - Постављање електричних инсталација (постављање инсталација: расветних система, уличне расвете и електричних сигнала)
42.11 - Изградња путева и аутопутева (површинске радове на улицама, путевима, аутопутевима, мостовима или тунелима, бојење и обележавање ознака на путевима, постављање ограда и саобраћајних ознака

Предузеће може обављати и следеће делатности:

58.19 - Остала издавачка делатност (издавање (укључујући онлајн) рекламног материјала)
63.11 - Обрада података, хостинг и сл.
70.22 - Консултантске активности у вези са пословањем и осталим управљањем
71.11 - Архитектонска делатност
71.12 - Инжењерске делатности и техничко саветовање
73.20 - Истраживање тржишта и испитивање јавног мњења
74.90 - Остале стручне, научне и техничке делатности.

Предузеће може обављати и друге делатности утврђене статутом уз сагласност оснивача.

2. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈКП “Паркинг сервис” - Ниш је савремено, модерно предузеће које тежи да постане лидер у области планирања, унапређења и развоја мирујућег саобраћаја и саобраћајне сигнализације, које ће се наметнути својом стручношћу и идејама и компетентним приступом овој проблематици.

Задатак предузећа је да, поштујући важеће прописе, реши проблем паркирања у Граду, успостави модеран режим мирујућег саобраћаја, као дела укупног саобраћајног система, уз одговарајуће савремене модусе наплате и контроле паркирања, а све то проширујући и максимално користећи постојеће ресурсе, уз обезбеђење континуираног раста. Такође, неопходно је очувати стабилност и виталност система за одржавање путне сигнализације (вертикалне, хоризонталне и светлосне) и јавне расвете на територији града Ниша, а у циљу безбедности саобраћаја и свих његових учесника.

Током 2018. године настављене су активности које се односе на унапређење система наплате паркирања на посебном паркиралишту „Синђелићев трг“ и „Чаир“, активности на изради Студије мирујућег саобраћаја на територији Града Ниша, унапређење система „Видео паук“, одржавање возног парка РЈ Транспорт.

У области паркирања у циљу унапређења и побољшања нивоа услуга корисницима зонских паркиришта доступна је СТАРТ – СТОП апликација која омогућава возачима да плате онолико колико буду паркирани, а време паркирања се може неколико пута покренути и зауставити, све док је у временским оквирима одговарајуће зоне. Минути се сабирају на месечном нивоу и корисник до 10-ог у текућем месецу добија рачун за претходни месец.

Реконструкција паркинга и изградња вишеетажне паркинг гараже у улици Војводе Танкосића завршена је у новембру 2018. године. Постављањем ове гараже капацитети на поменутој локацији су проширени што је допринело увођењу комуналног реда у овом делу зоне паркирања. Изградња јавних паркинг гаража треба да допринесе унапређењу квалитета моторног саобраћаја, смањивањем времена тражења слободног паркинг места.

ЈКП „Паркинг-сервис“-Ниш је у 2018. години привело крају процес израде Финансијског управљања и контроле (ФУК), који у јавном сектору представља свеобухватан систем интерног управљања јавним финансијама у виду контроле прихода, расхода и осталих новчаних трансакција, рационално управљање имовином, и успешно управљање пројектима чему претходи процесни приступ пословања са континуираним менаџерским управљањем ризицима који могу настати у пословању. У складу са Законом о Буџетском систему Републике Србије отпочела је имплементација процеса финансијског управљања и контроле.

У трећем кварталу 2018. године спроведена је Измена Програма пословања у делу планираних прихода од буџета у вези са одржавањем парковског и дечјег мобилијара и новогодишње декорације извршена услед промене Одлуке о допунама Одлуке о оснивању ЈКП-а „Паркинг-сервис“ - Ниш бр. 06-268/2018-19-02 донете на седници Скупштине града Ниша одржаној 06.03.2018. године којом се ЈКП-у „Паркинг-сервис“- Ниш одузима делатност одржавања парковског и дечјег мобилијара у граду и додељује се ЈКП-у „Медиана“ Ниш.

У четвртном кварталу 2018. године спроведена је Измена Програма пословања у делу одржавања јавног осветљења која обухвата одржавање, адаптацију и унапређење објеката и инсталације јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене, на територији града Ниша на градском подручју и на сеоском подручју на територији града Ниша. Овом изменом опредељена су и додатна финансијска средства за одржавање хоризонталне, вертикалне и светлеће сигнализације ради унапређења опште безбедности свих учесника у саобраћају.

3. ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ

ЈКП „Паркинг-сервис“ - Ниш је у пословној 2018. години остварило укупан приход у износу од **354.317.533** динара, што представља остварење годишњег плана од 91%. Остварени приходи су за 1% мањи од реализованих прихода у претходној години.

3.1. РЕАЛИЗАЦИЈА ОСНОВНИХ ПАРАМЕТАРА КОЈИ УЧЕСТВУЈУ У ПРИХОДИМА У 2018. ГОДИНИ

БРОЈ СМС УПЛАТА

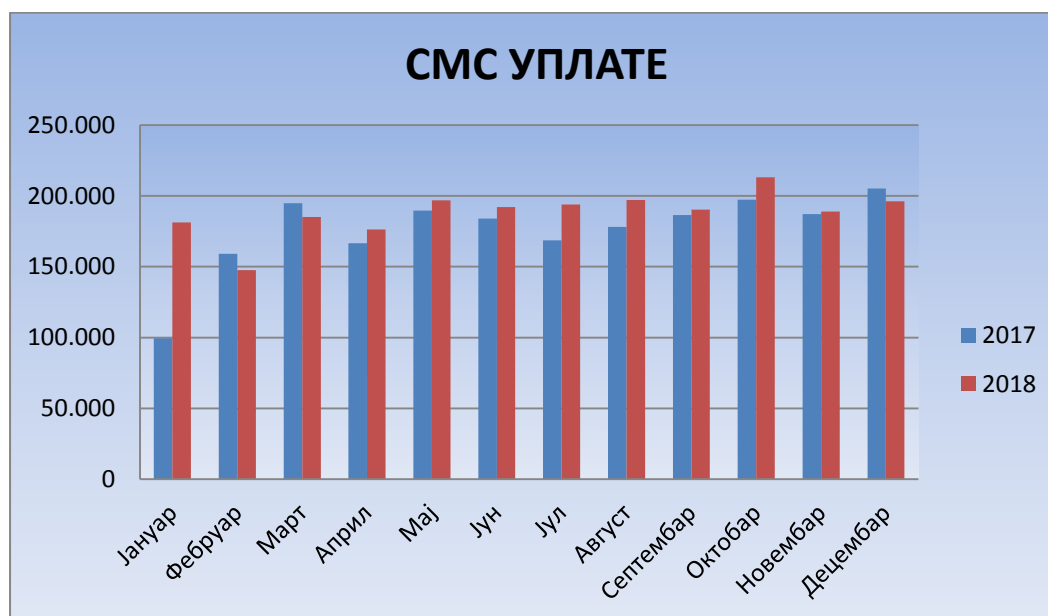
Укупно остварени број СМС-ова за плаћање паркирања у 2018. години је већи за 7%, у односу на укупно остварени број СМС уплата у 2017. години, а у односу на планирано остварење је већи за 3%.

Остварени СМС саобраћај евидентира се по појединачним извештајима оператера, ТЕЛЕКОМ-а, ТЕЛЕНОР-а, ВИП-а и GLOBALTEL-а на месечном нивоу.

Табела 1: Број СМС уплата по годинама за 2017. и 2018. годину

Р.бр.	Врста прихода	Остварено 2017.	Планирано 2018.	Остварено 2018.	Индекс 5:3	Индекс 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	Услуге паркирања наплаћене путем СМС-а	2.115.815	2.200.000	2.258.203	107	103

Графикон 1: Приказ СМС уплата по месецима у 2017. и 2018. години



ПРОДАЈА ШТАМПЕНИХ ПАРКИНГ КАРТА

Укупан број продатих штампаних паркинг карата за све три зоне паркирања у 2018. години мањи је за 1% у односу на укупан број продатих штампаних паркинг карата у 2017. години, а у односу на планску величину продаја је мања за 17%.

Табела 2.1: Број продатих паркинг карата за 2017. и 2018. годину

Р.бр.	Врста прихода	Остварено 2017.	Планирано 2018.	Остварено 2018.	Индекс 5:3	Индекс 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	Услуге паркирања наплаћене паркинг картама	48.889	58.000	48.305	99	83

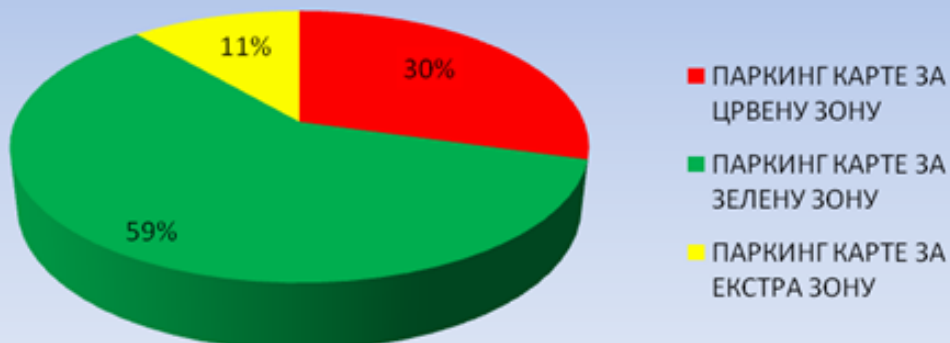
Табела 2.2: Структура продаје штампаних паркинг карата по зонама за 2017. и 2018. годину

Врста карата	Број продатих карата		Процент продаје	
	2017.	2018.	2017.	2018.
Штампане паркинг карте за црвену зону	14.444	13.622	29,54%	28,20%
Штампане паркинг карте за зелену зону	28.935	28.975	59,18%	59,98%
Штампане паркинг карте за екстра зону	5.510	5.708	11,28%	11,82%
Укупно:	48.889	48.305	100%	100%

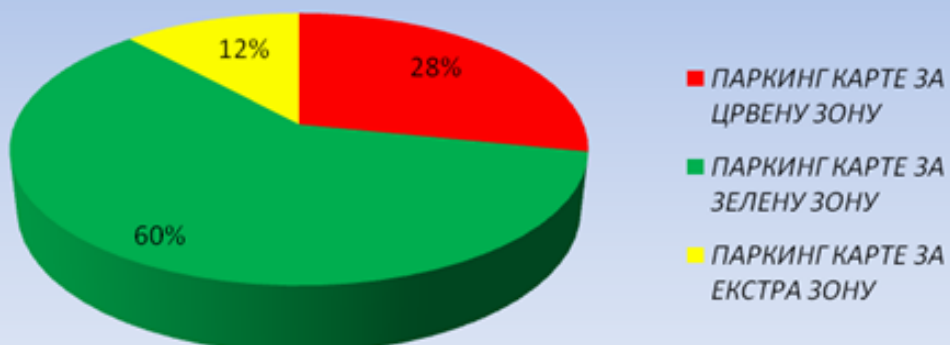
Графикон 2: Структура продаје паркинг карата по зонама за 2017. и 2018. годину



Структура продатих карата у 2017. години



Структура продатих карата у 2018. години



БРОЈ ИЗДАТИХ ДНЕВНИХ (ДОПЛАТНИХ) КАРАТА

У 2018. години број издатих дневних карата бележи пад од 9% у односу на 2017. годину што је резултат повећане дисциплине корисника. Константан пад издатих и наплаћених дневних карата условљен је повећњем наплате паркирања путем СМС-а, што значи да је свест возача значајно увећана и доприноси остварењу комуналног реда у управљању подсистемом паркирања.

Табела 3: Број издатих дневних карата у 2017. и 2018. години

Р.бр.	Врста прихода	Остварено 2017.	Планирано 2018.	Остварено 2018.	Индекс 5:3	Индекс 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	Издате дневне карте	61.582	65.000	56.226	91	87

Графикон 3. Издате дневне карте по месецима у 2017. и 2018. години



БРОЈ ПОДИГНУТИХ АУТОМОБИЛА

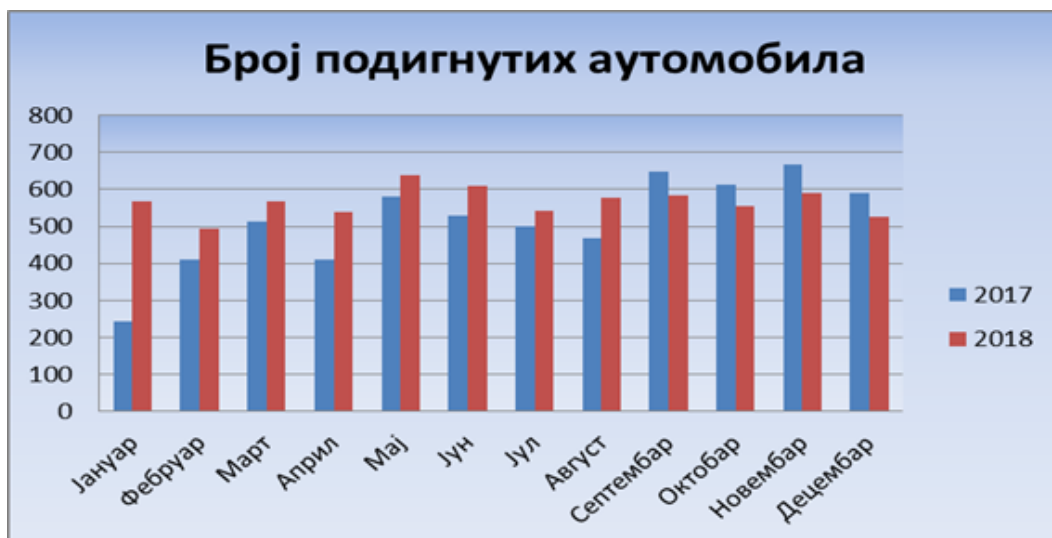
Број непрописно паркираних подигнутих аутомобила РЈ Транспорт у 2018. години у односу на 2017. годину већи је за 6%, а у односу на планирано такође је већи за 1%.

Раст прихода од уклањања непрописно паркираних возила резултат је непажње возача као учесника у саобраћају и увођења контроле путем система „Видео паук“ као и повећане активности Саобраћајне полиције на санкционисању прекршаја у паркирању.

Табела 4. Број подигнутих аутомобила у 2017. и 2018. години

Р.бр.	Врста прихода	Остварено 2017.	Планирано 2018.	Остварено 2018.	Индекс 5:3	Индекс 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	Уклањање непрописно паркираних возила	6.171	6.500	6.594	106	101

Графикон 4: Број подигнутих аутомобила по месецима у 2017. и 2018. години



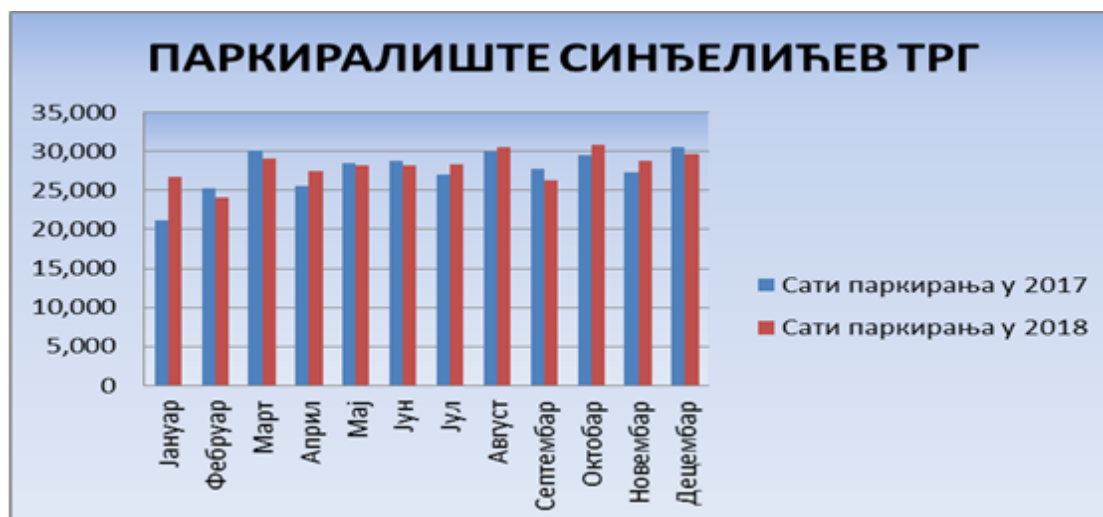
БРОЈ РЕАЛИЗОВАНИХ САТИ ПАРКИРАЊА НА ПОСЕБНОМ ПАРКИРАЛИШТУ „СИНЂЕЛИЋЕВ ТРГ“

Број реализованих сати паркирања на паркиралишту „Синђелићев трг“ у 2018. години је већи за 2% у односу на остварење 2017. године, али је испод планираног за 11%.

Табела 5: Број реализованих сати паркирања на паркиралишту „Синђелићев трг“ у 2017. и 2018. години

Р.бр.	Врста прихода	Остварено 2017.	Планирано 2018.	Остварено 2018.	Индекс 5:3	Индекс 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	Број сати паркирања на посебним паркиралиштима	331.561	380.000	338.204	102	89

Графикон 5. Број реализованих сати паркирања на паркиралишту „Синђелићев трг“ по месецима



БРОЈ РЕАЛИЗОВАНИХ САТИ ПАРКИРАЊА НА ПОСЕБНОМ ПАРКИРАЛИШТУ „ЧАИР“

Посебно паркиралиште „Чаир“ је почело са радом од маја 2015. године, а у 2018. години број реализованих сати показује тенденцију пада у износу од 10% у односу на планирано за 2018. годину, као и мању реализацију у односу на предходну 2017. годину за 14%.

Табела 6: Број реализованих сати паркирања на паркиралишту „Чаир“ у 2017. и 2018. години

Р.бр.	Врста прихода	Остварено 2017.	Планирано 2018.	Остварено 2018.	Индекс 5:3	Индекс 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	Број сати паркирања на посебном паркир.	104.980	100.000	90.191	86	90

Графикон 6. Број реализованих сати паркирања на паркиралишту „Чаир“ по месецима



БРОЈ РЕАЛИЗОВАНИХ САТИ ПАРКИРАЊА НА ПОСЕБНОМ ПАРКИРАЛИШТУ „ГОРАН ОСТОЈИЋ“

Посебно паркиралиште „Горан Остојић“ је почело са радом од 20. новембра 2018. године, а са наплатом паркирања од децембра 2018. године. Планирани број сати за месец децембар је 20.000, а реализовано је 17.894 сати паркирања, што представља одличан почетак рада овог паркиралишта.

БРОЈ ИЗДАТИХ РЕЗЕРВИСАНИХ ПАРКИНГ МЕСТА

У 2018. години планирана је продаја тридесетак резервисаних паркинг места по решењу надлежног секретаријата, а продато је 27 резервисаних паркинг места.

3.2. ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ РЕАЛИЗАЦИЈЕ У 2018. ГОДИНИ

Укупни приходи у 2018. години остварени су реализацијом послова предвиђених програмима, као и обављањем редовних делатности и пружањем осталих услуга из делатности предузећа.

ЈКП „Паркинг-сервис” - Ниш, остварило је приход у износу **354.317.533** динара, што представља остварење годишњег плана од 91%, односно 99% остварених прихода у односу на 2017. годину.

Табела 7.1: Структура остварених прихода по изворима прихода у 2018. години

1	Извори прихода	Остварено 2017.	План 2018.	Остварено 2018.	Индекс	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	7	8
1	Пословни приходи	238.049.268	274.518.933	246.933.904	104	90
2	Приходи из буџета - саобраћајна инфраструктура и јавна расвета	88.028.215	84.166.667	83.196.117	94	99
3	Приходи из буџета - мобилијар и новогодишња декорација	9.908.333	9.166.667	9.166.667	92	100
4	Средства из Пројекта замене новогодишње декорације	968.319	8.333.333	983.095	101	12
5	Финансијски приходи	7.065.500	7.112.000	6.884.588	97	97
6	Остали приходи	1.951.276	320.000	1.707.792	87	534
7	Приходи од усклађивања вредности имовине	12.877.163	6.080.000	5.445.370	42	89
УКУПНО:		358.848.074	389.697.600	354.317.533	99	91

Табела 7.2: Структура остварених прихода по врсти у 2018. години

Ред. бр.	К-то	Врста прихода	Остварено 2017.	Планирано 2018.	Остварено 2018.	Индекс	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	8	9
1	610	Приходи од матичних правних лица - мобилијар и новогодишња декорација	10.876.652	17.500.000	10.149.762	93	58
2	610	Приходи од матичних правних лица - саобраћајна инфраструктура и јавна расвета	88.028.215	84.166.667	83.196.117	94	99
3	614	Приходи од продаје производа и услуга (продаја парк. карата, резервација комерц.паркинг места, услуге уклањања возила....)	235.374.553	272.888.933	246.211.910	105	90
4	640	Приходи од премија субвенција, донација	/	500.000	/	/	/
5	650	Приходи од закупнина	277.200	280.000	240.000	86	86
6	6592	Приходи од накнада штета	1.204.255	850.000	481.994	40	57
7	6591	Остали пословни приходи	1.193.260			/	/
8	662	Приходи од камата	5.812.124	6.562.000	6.387.389	110	97
9	663	Приходи курсних разлика	84.661	100.000	8.844	10	9
10	664	Приходи од ефек. валутне клаузуле	755.873	50.000	15.462	2	31
11	669	Остали финансијски приходи	412.842	400.000	472.893	114	118
12	670	Добици од продаје немат. улагања постројења и опр.	1.765.001	300.000	0,00	/	/
13	674	Вишкови материјала	75.106	0,00	92.172	123	/
14	679	Остали непоменути приходи	111.169	20.000	268.864	242	1344
15	679	Приходи од донација			1.346.755	/	/
16	685	Приходи од усклађивања вредности потраживања	12.795.355	5.950.000	5.414.413	42	91
17	692	Приходи ранијих година	81.808	130.000	30.958	38	24
		УКУПНО:	358.848.074	389.697.600	354.317.533	99	91

Укупни приходи остварени су у износу од 91% од планираног годишњег износа прихода, што је и очекивано имајући у виду приказани степен раелизације појединих врста прихода.

Програмима одржавања парковског и децјег мобилијара и новогодишње и божићне декорације у граду утврђени су приходи – Секретаријата за комуналну делатност, енергетику и саобраћај у износу од 10.149.762 динара, а Програмима одржавања саобраћајне инфраструктуре, јавне расвете и путне галантерије – Секретаријата за инвестиције утврђени су приходи у износу од 83.196.117 динара, на конту 610-Приходи од матичних правних лица. Како у 2018. години није реализована набавка нових елемената новогодишње декорације, а била је планирана за 2018. годину, индекс реализације је испод планираног јер је Програм новогодишње и божићне декорације града остварен само у делу монтаже и демонтаже већ постојећих елемената.

Табела 7.3: Кумулативни преглед ситуација за период јануар – децембар 2018.

Р. бр.	Месец	Опис	Планирано са ПДВ 2018.	Остварено без ПДВ 2018.	Остварено са ПДВ 2018.	Вредност уговора 2018.	% остварења 6:4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	I – XII 2018	Свет.вертик.и хориз.сиг.	64.500.000	52.787.908	63.345.489	64.500.000	98
2	I – XII 2018	Јавно осветљење-град	24.500.000	20.416.565	24.499.878	24.500.000	100
	I – XII 2018	Јавно осветљење-село	8.500.000	7.083.290	8.499.948	8.500.000	100
3	I – VI 2018	Мобилијари и корпе	4.000.000	3.316.502	3.979.803	4.000.000	99
4	I – XII 2018	Новогод. декорација монтажа и демонтажа	17.000.000	6.833.260	8.199.912	17.000.000	48
5	I – XII 2018	Одр.пеш.ограда, кугли и стубова	1.500.000	1.248.174	1.497.808	1.500.000	100
6	I – XII 2018	Путна галантерија	2.000.000	1.660.180	1.992.216	2.000.000	100
		УКУПНО:	122.000.000	93.345.879	112.015.054	122.000.000	92

Посматрајући конто 614 - Приходи од продаје производа и услуга и анализирајући параметре издатих и наплаћених дневних карата, оствареног СМС саобраћаја, продатих претплатних карата, продатих паркинг карата, продатих резервисаних паркинг места и броја наплаћених сати паркирања на посебним паркиралиштима и броја подигнутих возила може се извести закључак да су у 2018. години реализоване вредности боље од остварених у претходној години, али је остварење испод планираног.

У делу конта групе 65 - Остали пословни приходи, приказани су приходи од наплате штета од осигуравајућих друштва као и пословни приход по основу давања на коришћење софтвера за уклањање непрописно паркираних возила.

Финансијски приходи у посматраној години првенствено се односе на приходе од обрачунате камате по основу наплате путем извршитеља за извршене услуге, конто 662 - Приходи од камата.

На конту 679 - Остали непоменути приходи и приходи од донација евидентирани су приходи по основу искњижених обавеза по попису и приходи остварени по основу примљене донације. У 2018. години донирана је метална конструкција на два нивоа која се састоји из два дела и може се употребити за постављање монтажног паркинга ради обављања редовне делатности. Такође, уговором о донацији донирани су „П“ профили за паркирање бицикла. Приходи на конту 685 - Приходи од усклађивања вредности имовине као и остали приходи највећим делом односе се на усклађивање исправке вредности ненаплаћених потраживања раније исказаних као обезвређење.

4. ОСТВАРЕНИ РАСХОДИ

Укупни расходи у 2018. години остварени су у износу од **344.217.738** динара, што значи да је план остварен са 89%. У односу на остварене расходе у 2017. години реализација расхода је за 2% мања у 2018. години.

Табела 8: Структура остварених расхода у 2018. години

Р. бр.	К-то	Врста расхода	Остварено 2017.	Планирано 2018.	Остварено 2018.	Индекс 6:4	Индекс 6:5
1	2	3	4	5	6	8	9
1	51 осим 513	Трошкови материјала	58.543.294	60.675.278	48.948.197	84	81
2	513	Трошкови горива и мазива	7.945.044	9.500.000	8.706.013	110	92
3	513	Трошкови електричне енергије	1.643.715	1.900.000	1.917.149	117	101
4	520	Трошкови бруто зарада	154.967.726	166.871.410	149.528.611	96	90
5	521	Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца	26.328.613	29.869.979	25.224.325	96	84
6	525	Трошкови накнада по уговорима са физичким лицима	1.906.083	2.725.000	2.503.552	131	92
7	526	Трошкови накнада члановима Надзорног одбора	770.570	950.000	949.367	123	100
8	529	Трошкови солидарне помоћи	5.318.055	9.950.000	8.746.555	164	88
9	529	Трошкови накнада запосленима за превоз на посао и са посла	6.068.878	6.000.000	5.729.960	94	95
10	529	Трошкови накнада запосленима на сл. путу	360.658	990.000	443.678	123	45
11	529	Трошкови превоза, путарина и ноћења на сл. путу	596.654	990.000	696.115	117	70
12	529	Трошкови отпремнина	838.295	1.000.000	227.334	27	23
13	529	Трошкови јубиларних награда	2.096.167	2.500.000	1.891.084	90	76
14	529	Остали лични расходи	619.374	500.000	627.000	101	125
15	531	Трошкови транспортних и ПТТ услуга	1.869.099	4.000.000	5.140.604	275	129
16	531	Трошкови интернета и кабловске	677.394	500.000	505.564	75	101

17	531	Трошкови фиксне телефоније	144.656	300.000	271.638	188	91
18	531	Трошкови мобилне телефоније	1.296.050	1.800.000	1.650.812	127	92
19	531	Трошкови провајдера	5.049.793	5.000.000	5.630.196	111	113
20	532	Трошкови одржавања објеката, возила и опреме	6.154.684	8.500.000	8.915.092	145	105
21	532	Трошкови одржавања система за наплату паркирања	2.747.976	3.300.000	3.236.976	118	98
22	533	Трошкови закупа пословних просторија	5.015.110	6.000.000	4.896.080	98	82
23	535	Трошкови рекламе и пропаганде	1.998.498	1.600.000	1.599.070	80	100
24	537	Трошкови истраживања	456.000	500.000	486.500	107	97
25	539	Трошкови услуга заштите на раду	282.245	330.000	204.335	72	62
26	539	Трошкови услужних делатности	14.202.755	15.000.000	15.745.692	111	105
27	540	Трошкови амортизације	14.634.656	16.500.000	16.363.946	112	99
28	545	Трошкови резервисања	236.442	500.000	214.002	91	43
29	550	Трошкови непроизводних услуга	3.616.627	5.100.000	3.887.543	107	76
30	551	Трошкови репрезентације	498.753	500.000	499.880	100	100
31	551	Трошкови репрезентације у соп. просторијама	497.115	500.000	499.988	101	100
32	552	Трошкови премија осигурања	1.555.120	2.000.000	1.654.671	106	83
33	553	Трошкови платног промета	1.221.806	1.600.000	1.102.323	90	69
34	554	Трошкови чланарина	163.195	300.000	300.217	184	100
35	555	Трошкови пореза и ком.такса за коришћење паркинг простора	522.799	600.000	569.411	109	95
36	559	Трошкови претплате на стручне публикације	397.509	500.000	273.373	69	55
37	559	Трошкови админис. и судских такси	3.478.413	3.800.000	2.452.451	71	65
38	562	Трошкови камата	3.635.124	4.000.000	1.660.829	46	42
39	563	Расходи по основу курсних разлика	21.948	100.000	7.767	35	8
40	564	Расходи ефеката валутне клаузуле	/	150.000	/	/	/

41	570	Губици од расходоване опреме	528.143	200.000	694.783	132	347
42	574	Мањкови и расходи отписи	7.150	10.000	124	2	1
43	576	Расходи и отписи	997.357	40.000	477.135	48	/
43	579	Остали расходи	2.927.053	2.440.000	2.301.007	79	94
44	585	Исправка вредности потраживања	6.594.563	8.584.333	6.598.262	100	77
45	592	Расходи ранијих година	436.432	180.000	238.527	55	133
УКУПНО			349.867.591	388.856.000	344.217.738	98	89

Трошкови материјала, горива и мазива, приказани на контима групе 51- Трошкови материјала, остварени су мање од планираних за 2018. годину због уштеда у делу потрошног и канцеларијског материјала као и по питању набавке заштитне опреме и резервних делова. Додатно ангажовање возног парка при реализацији пословних задатака повећало је трошкове горива и енергената у односу на предходну годину, али с обзиром да је то било плански и предвиђено трошкови ове врсте су испод планираних.

Трошкови зарада на позицији 529 - Трошкови зарада и доприноса на зараде су испод планираних због смањења броја радника.

Средства која су планирана на позицијама конта 529 - Службена путовања, накнаде по уговору о делу, по ауторским хонорарима, по уговорима о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима по осталим уговорима, као и средства предвиђена за стручна усавршавања и сличне намене, строго су контролисана и рационализована у складу са Закључком Градског већа града Ниша.

У оквиру групе 53 - Трошкови производних услуга, одступање у реализацији од плана израженија су у делу трошкова транспортних услуга, услед обављене услуге превоза монтажно-демонтажних конструкција које су у току године добијене путем донације. Трошкови услуга одржавања, закупа пословних просторија, рекламе и пропаганде, и трошкови осталих услужних делатности на контима ове групе у границама су планираних.

Остварени трошкови репрезентације, платног промета и административних и судских такси на контима групе 55 - Нематеријални трошкови, настали услед обављања редовних пословних активности у оквиру су планских величина.

Финансијски расходи приказани на конту 562 - Трошкови камата, испод планираних су због редовније наплате потраживања као и стабилне текуће ликвидности предузећа. Губици од расходоване опреме приказани на групи 570 осим расхода опреме по годишњем попису, садрже и искњижење опрема која је дата без накнаде ЈКП-у „Медиана“ Ниш ради обављања комуналне делатности од локалног интереса - декорације града у делу постављања и одржавања урбаног мобилијара (клубе, жардињере, дечји мобилијар и сл.), која је од јула одузета од ЈКП-а „Паркинг-сервис“ - Ниш.

С обзиром на то да ЈКП „Паркинг-сервис“ - Ниш посебан значај даје сегменту друштвено одговорног пословања, у оквиру конта 579 - Остали расходи садржана су средства за посебне намене - спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, реализована су ради остваривања опште корисних циљева усмерених на промовисање образовања, науке, културе, уметности, спорта, помоћи и бриге о деци, младима и особама са инвалидитетом и у границама су планираних.

Генерално, може се дати оцена да су расходи избалансирани са приходима и да је остварен главни циљ пословне политике да 2018. пословна година буде година даљег раста и развоја предузећа.

5. РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА

ЈКП „Паркинг-сервис“ - Ниш је пословну 2018. годину завршило са позитивним финансијским резултатом, односно добитком пре опорезивања у износу од **10.099.795** динара.

Табела 9: Резултати пословања по подбилансима

Р.бр.	Опис	Остварено 2017.	Планирано 2018.	Остварено 2018.	Индекс (5:3)	Индекс (5:4)
1	2	3	4	5	7	8
1.1	Пословни приходи	336.954.135	376.185.600	340.279.783	101	90
1.2	Пословни расходи	334.719.821	373.151.667	332.239.303	99	89
1	Пословни добитак	2.234.314	3.033.933	8.040.480	360	265
2.1	Финансијски приходи	7.065.500	7.112.000	6.884.588	97	97
2.2	Финансијски расходи	3.657.072	4.250.000	1.668.596	46	39
2	Финансијски добитак	3.408.428	2.862.000	5.215.992	153	182
3.1	Остали приходи	14.828.439	6.400.000	7.153.162	48	112
3.2	Остали расходи	11.490.698	11.454.333	10.309.839	90	90
3	Остали добитак-губитак	3.337.741	-5.054.333	-3.156.677	/	62
4	Добитак пре опорезивања	8.980.483	841.600	10.099.795	112	1.200

Табела 10: Нето добит

Р.бр.	Опис	Остварено 2017.	Планирано 2018.	Остварено 2018.	Индекс (5:3)	Индекс (5:4)
1	2	3	4	5	7	8
1	Укупни приходи	358.848.074	389.697.600	354.317.533	99	91
2	Укупни расходи	349.867.591	388.856.000	344.217.738	98	89
3	Добитак пре опорезивања (1-2)	8.980.483	841.600	10.099.795	112	1200
4	Порески расход периода	(1.667.657)	0	(1.995.524)	120	/
5	Одложени порески приход расход периода	372.476	0	564.717	152	/
	Нето добит (3-4±5)	7.685.302	841.600	8.668.988	113	1030

После усклађивања прихода и расхода за 2018. годину и искњижења обавезе за порез на добит и одложеног пореског прихода периода утврђена је нето добит у износу од **8.668.988** динара.

6. РАДНА СНАГА И ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ

6.1. РАДНА СНАГА

Укупан број запослених у 2018. години је смањен са 219 на 195, и мањи је од планираног за 6%, а њихова квалификациона, старосна и родна структура усклађена је са организацијом послова који обављају.

Од јула 2018. године због преласка 15 радника на неодређено време који су ангажовани на пословима одржавања мобилијара у ЈКП „Медиана“ Ниш и преласка 4 радника на неодређено време из ЈКП „Дирекција за јавни превоз Града Ниша“, број запослених на неодређено је смањен од 180 на 169 радника, што је у складу са важећом Одлуком о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему јавног сектора града Ниша за 2017. годину.

Укупан број запослених на крају 2018. године је 195, а квалификациона структура и динамика пријема усаглашена је са обимом и динамиком редовних активности предузећа. Од 195 радника, 165 је запослено на неодређено време, 13 радника је запослено на одређено време због повећаног обима посла, док су преостали ангажовани на замени привремено одсутних запослених.

У наставку је дата структура радне снаге по квалификацијама.

Табела 11: Структура радне снаге по квалификацијама

Редни број	Квалификација	Остварено 2017.	Планирано 2018.	Остварено 2018.	Индекс 5:3	Индекс 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	НК	5	5	4	80	80
2	ПК	20	17	15	75	88
3	КВ	59	52	51	86	98
4	ССС	76	72	67	88	93
5	ВШС	11	15	13	118	87
6	ВСС	48	46	45	94	98
	УКУПНО	219	207	195	89	94

Посматрајући број запослених по службама предузећа, може се закључити да је скоро три четвртине запослених ангажовано на пословима контроле паркирања, уклањања непрописно паркираних возила и одржавања саобраћајне сигнализације и јавног осветљења.

6.2. ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ

Просечно исплаћена бруто зарада у ЈКП „Паркинг-сервис“ - Ниш за 2018. годину износи 61.533,65 динара, а просечна нето зарада износи 44.787,71 динар.

Исплата зарада у предузећу вршена је у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС“ бр.116/14), Закона о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Сл. гласник РС“ бр. 68/15) и у складу

са утврђеном минималном ценом рада по основу одлуке социјално-економског савета Републике Србије („Сл.гласник РС” број 88/2017) и Програмом пословања за 2018. годину, тако да је и поред позитивних резултата који су постигнути у 2018. години, раст плата заостајао у односу на раст прихода односно остварени пословни резултат.

Табела 12: Исплаћена зарада у 2018. години по месецима

Редни број	Месец	Бруто 1 Остварено 2017.	Бруто 1 Планирано 2018.	Бруто 1 Остварено 2018.	Индекс 5:3	Индекс 5:4
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
1	јануар	13.056.231	14.403.745	12.973.857	99	90
2	фебруар	13.048.060	14.403.745	12.520.373	96	87
3	март	13.247.975	13.903.745	12.667.125	96	91
4	април	12.811.373	14.403.745	12.679.920	99	88
5	мај	13.261.428	14.403.745	13.141.245	99	91
6	јун	12.918.534	14.403.745	12.552.141	97	87
7	јул	12.848.973	13.241.490	12.242.246	95	92
8	август	13.163.073	13.741.490	12.242.377	93	89
9	септембар	12.712.079	13.241.490	11.816.476	93	89
10	октобар	12.705.646	13.241.490	12.347.162	97	93
11	новембар	12.628.227	13.741.490	12.005.883	95	87
12	децембар	12.566.127	13.741.490	12.339.806	98	90
	УКУПНО	154.967.726	166.871.410	149.528.611	96	90

7. ЛИКВИДНОСТ

7.1 НАПЛАТА ПОТРАЖИВАЊА

У оквиру мера које су предузимане за ефикаснију наплату потраживања у 2018. години, наставило се са акцијом слања опомена дужницима и покретањем поступака извршења према највећим дужницима.

Укупна потраживања од корисника јавних средстава у износу од 21.964.553 динара, распоређена су на Секретаријат за инвестиције износ од 15.855.699 динара и Секретаријат за комуналну делатност износ од 6.108.854 хиљада динара. Потраживања од првих лица у износу од 2.593.220 динара односе се на пружене услуге правним лицима у земљи, а пре свега за услугу коришћења претплатних паушалних и повлашћених карата и киоск карата и пружену услугу у делу одржавања сигнализације на објектима правних лица.

Потраживања од физичких лица у износу од 252.791.132 динара односе се на редовна и утужена потраживања на име ненаплаћених доплатних-дневних карата изадих корисницима аутомобила са домаћим и иностраним регитарским ознакама. Корисници аутомобила са домаћим регитарским ознакама распоређени су на кориснике лоциране углавном у оквиру региона где се налази и само предузеће (око 80% паушалних претплатника је регистрован на територији града Ниша, а остатак на територији Републике – Београд, Нови Сад, Крагујевац, Суботица...). Потраживања од корисника са иностраним таблицама односе се на пружене услуге паркинга за возила са иностраним регитарским ознакама и евидентирају се на посебном конту због своје специфичности у наплати која се обавља преко ино-партнера по посебном Уговору који се закључује периодично.

Потраживања из специфичних послова односе се на услуге М-паркинг у оствареном СМС саобраћају и потраживања за доплатне карте. Евидентирају се по појединачним извештајима оператера, на месечном нивоу.

Потраживања која нису наплаћена до краја обрачунског периода процењују се тако што се врши индиректан отпис потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 180 дана и директан отпис потраживања од купаца на терет расхода се врши уколико је ненаплативост извесна и документована.

Табела 13: Аналитички приказ стања потраживања на дан 31.12.2018.године

Ред бр.	Опис повериоца	Почетно стање 2018.	Фактурисано јануар-децембар 2018.	Укупно потраживање	Наплаћено потраживање	Стање потраживања на дан 31.12.2018.	Процент наплате
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7=(5-6)	8=(6/5)
1	Град Ниш-Секретаријати	21.757.195	98.052.092	119.809.287	97.844.734	21.964.553	82
2	Привредни субјекти-правна лица	2.063.721	25.185.193	27.248.914	24.655.421	2.593.493	90
3	Физичка лица-домаће и иностране таблице	257.863.868	50.665.148	308.529.016	55.737.884	252.791.132	18
4	Оператери -СМС	31.909.150	125.443.542	157.352.692	126.990.542	30.362.150	81
	УКУПНО (1-4)	313.593.934	299.345.975	612.939.909	305.228.581	307.711.328	50

7.2 КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Јавно комунално предузеће „Паркинг-сервис“ - Ниш задужено је и по основу инвестиционих кредита - лизинга за набавку основних средстава. Предмет лизинга су два „паук“ возила набављена у марту и априлу 2016. године са роком отплате март и април 2021. године. Предузеће редовно исплаћује лизинг накнаде на месечном нивоу по утврђеном ануитетном плану.

Такође, предузеће је задужено по основу дугорочног инвестиционог кредита који је намењен за улагање у набавку добара и услуга и извођење радова са циљем повећања капацитета за паркирање моторних возила, постављањем монтажно-демонтажне конструкције за паркирање возила у два нивоа, чиме би се допринело решавању комуналног проблема паркирања у централној зони Града Ниша. Тренутно је повучено 10.338.800 динара.

Јавно комунално предузеће „Паркинг-сервис“ - Ниш располагало је одобреним дозвољеним прекорачењем по текућем рачуну до максималног износа од 50 милиона динара које на крају године није коришћено, односно стање на текућем рачуну је било позитивно.

Табела 14: Кредитно задужење ЈКП „Паркинг сервис“ - Ниш на дан 31.12.2018. године

Назив Банке / Финансијске институције	Датум почетка отплате главнице	Датум завршетка отплате главнице	Уговоре ни износ кредита	Укупно искоришћено на дан 31.12.2018.	Отплаћен износ кредита (главнице) на дан 31.12.2018.	Стање дуга на дан 31.12.2018. у валути задужења	Стање дуга на дан 31.12.2018. у РСД
1	2	3	4	5	6	7	8
Societe Generale-инвестициони кредит	11/01/2020	11/12/2023	40.000.000	10.338.800	-	10.338.800 РСД	10.338.800
Societe Generale-дозвољено прекорачење	25/05/2018	24/05/2019	50.000.000	-	-	-	-
Zastava istrabenz - лизинг бр.4776/16	05/05/2016	05/04/2021	127.582	127.582	61.196	66.386 ЕУР	7.846.443
Zastava istrabenz- лизинг бр.4777/16	13/04/2016	15/03/2021	74.938	74.938	37.207	37.731 ЕУР	4.459.617

8. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА

У току 2018. године набављена је опрема у вредности од **39.372.768** динара. Предузеће је у претходној години започело и реализовало процес изградње монтажно-демонтажне паркинг гараже на локацији у ул. Војводе Танкосића, која је отпочела са радом у децембру 2018. године. Нове набавке постројења и опреме односе се на набавку система за наплату и контролу паркирања на затвореним паркиралиштима, набавку ПДА уређаја и остале техничке опреме, рачунарске опреме, опреме за обављање комуналне делатности (машине за обележавање и машина за демаркирање), набавку теретног возила и набавке остале опреме (раоник за снег, опрема за заштиту на раду, канцелариска опрема и слична опрема).

Табела 15: Структура инвестиционих улагања у 2018. години

Р.бр.	Опис	Остварено 2017.	Планирано 2018.	Остварено 2018.	Индекс 5:3	Индекс 5:4
1	2	3	4	5	6	7
1	Инсталирање информац. табли са бројем слободних паркинг места у екстра зони и деловима црвене зоне Израда техничке документације и архитектонске услуге за паркинг гараже	/	3.000.000	/	/	/
2	Инсталирање паркомата у екстра и црвеној зони	/	4.000.000	/	/	/
3	Набавка и постављање монтажно-демонтажна гараже-Војводе Танкосића са пратећом документацијом	330.000	32.000.000	22.414.600	/	70
4	Монтажно-демонтажна конструкција-донација	/	/	1.258.320	/	/
5	Опрема за обављање комуналне делатности	2.872.945	5.000.000	4.949.200	172	99
6	Подизна телескопска платформа	/	9.000.000	/	/	/
7	Теретно возило	/	4.000.000	3.900.000	/	98
8	Рачунарска опрема	430.806	2.000.000	1.217.009	282	61
9	Систем за наплату и контролу паркирања на затвореним паркиралиштима	/	5.000.000	2.700.000	/	54
10	Набавка ПДА уређаја и остала техничка опрема	2.993.586	2.000.000	2.017.940	67	101
11	Опрема за зимску слижбу и остала пратећа опрема	618.052	5.000.000	915.699	148	18
	УКУПНО УЛАГАЊЕ	7.245.389	71.000.000	39.372.768	543	55

Инвестиционо улагање у комуналну опрему за обављање делатности, техничку опрему, рачунарску и осталу опрему финансирано је из сопствених средстава. Финансијска средства из кредита утрошена су за набавку, транспорт и извођење радова на монтажи конструкције за паркирање возила у два нивоа.

Табела 16: Извори финансирања инвестиционих улагања

Р.бр.	Врста извора	Остварено 2017.	Планирано 2018.	Остварено 2018.	Индекс 5:3	Индекс 5:4
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
1	Сопствена средства	7.245.389	31.000.000	27.776.448	383	90
2	Банкарски кредити	/	40.000.000	10.338.000	/	26
3	Донација	/	/	1.258.320	/	/
	УКУПНО	7.245.389	71.000.000	39.372.768	543	55

9. ЗАКЉУЧАК

Континуирани развој, унапређење и модернизација свих услуга које предузеће пружа и финансијска стабилност основне су карактеристике рада ЈКП „Паркинг-сервис“ - Ниш у пословној 2018. години.

По свим оствареним показатељима, ЈКП „Паркинг-сервис“ - Ниш успешно обавља поверене комуналне делатности контроле и наплате паркирања на јавним паркиралиштима, као и одржавања саобраћајне инфраструктуре, јавне расвете и новогодишње и божићне декорације у граду.

Предузеће је у 2018. години остварило приходе у укупном износу од **354.317.533** динара и расходе у износу од **344.217.738** динара. Разлика између прихода и расхода у износу од **10.099.795** динара представља добитак пре опорезивања. По искњижењу обавезе за порез на добит и одложеног пореског прихода периода утврђена је нето добит у износу од **8.668.988** динара који ће бити расподељен у складу са одлуком Надзорног одбора предузећа.

Током 2018. године редовно су измириване све текуће обавезе према запосленима, добављачима и државним институцијама.

У 2018. години предузеће има највишу бонитетну оцену А1 ++ . То показује да оно има одличне пословне перформансе, да има малу вероватноћу неуспеха у будућности, као и да није имало проблема у ликвидности при чему истовремено остварује високе приносе.

На крају, неопходно је нагласити и веома успешну сарадњу са Саобраћајном полицијом ПУ у Нишу на пословима повећања безбедности учесника у саобраћају, као и органима градске управе и градским институцијама.

ЈКП „Паркинг сервис“ - Ниш
Директор

Дејан Димитријевић



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20192542

Шифра делатности 5221

ПИБ 104578388

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS NIŠ

Седиште Ниш, Светозара Марковића 27

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		98592	76159	86284
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	7.1	1787	1731	1914
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		883	1313	1747
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		784	418	167
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		120		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7.2	96805	74428	84370
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		30028	8333	8580
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		65350	66040	75790
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		1427	55	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	7.3	1027	462	89
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		115166	126604	125134
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7.4	15626	26816	21256
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		10441	22019	18065
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		5185	4797	3191
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7.5	30959	35154	44729
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		21964	21757	13130
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				20755
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		8995	13397	10844
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	7.6	50242	55646	50612
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	7.7	4919	3635	2720
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	7.8	65	110	112
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			0	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		65	110	112
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	7.9	11549	2295	881
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	7.10	410	285	373
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	7.11	1396	2663	4451
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		214785	203225	211507
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	7.23	3519	4619	3348

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		99630	91730	86001
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	7.12	19946	13030	13030
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		19946	13030	13030
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	7.13	71015	71015	16985
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	7.14	8669	7685	55986
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				48951
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		8669	7685	7035
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	7.15	25925	20434	25568

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	7.15	8326	8112	7876
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		8326	8112	7876
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	7.15	17599	12322	17692
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		10339		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		7260	12322	17692
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		89230	91061	99938
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	7.16	5046	38092	34776
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				20000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		5046	38092	14776
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	7.17	477	530	160
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	7.18	54482	15910	26141
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		214	168	316
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		54264	15742	25806
436	6. Добављачи у иностранству	0457				12
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		4		7
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	7.19	23607	26551	26304
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	7.20	1447	3963	2990
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	7.21	371	2149	5152
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	7.22	3800	3866	4415
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		214785	203225	211507
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	7.23	3519	4619	3348

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

Јан Јовић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20192542

Шифра делатности 5221

ПИБ 104578388

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS NIŠ

Седиште Ниш, Светозара Марковића 27

БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		340280	336954
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6.1	339558	334280
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		93346	98905
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		246212	235375
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	6.2		
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6.3	722	2674

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		332240	334720
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6.4	48948	58543
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.5	10623	9589
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6.6	196568	199871
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.7	48283	39894
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6.8	16364	14635
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	6.9	214	237
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.10	11240	11951
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		8040	2234
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	6.11	6884	7065
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		473	413
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		473	413
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		6387	5812
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		24	840
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	6.12	1669	3657
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1661	3635
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		8	22
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		5215	3408
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	6.13	5414	12795
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	6.14	6598	6594
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	6.15	1708	1951
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	6.16	3473	4460
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		10306	9334
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	6.17	207	354
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	6.18	10099	8980
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1995	1667
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		565	372
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	6,18	8669	7685
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					
			М.П.	Законски заступник	
					

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20192542

Шифра делатности 5221

ПИБ 104578388

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS NIŠ

Седиште Ниш, Светозара Марковића 27

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	6.18	8669	7685
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

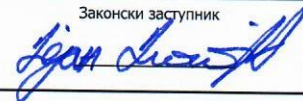
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	6.18	8669	7685
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20192542

Шифра делатности 5221

ПИБ 104578388

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS NIŠ

Седиште Ниш, Светозара Марковића 27

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	402011	390940
1. Продаја и примљени аванси	3002	394902	384851
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6387	5812
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	722	277
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	387487	376197
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	156850	152236
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	194801	188617
3. Плаћене камате	3008	1661	5349
4. Порез на добитак	3009	1752	1860
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	32423	28135
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	14524	14743
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	2175
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		2175
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	10977	7747
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	10977	7747
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	10977	5572

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	10339	64000
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	10339	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		14000
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		50000
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4633	71820
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		34000
4. Остале обавезе (одливи)	3035		33456
5. Финансијски лизинг	3036	4633	4364
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	5706	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		7820
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	412350	457115
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	403097	455764
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	9253	1351
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2295	881
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	9	85
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	8	22
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	11549	2295

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник

[Својеручни потпис]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20192542

Шифра делатности 5221

ПИБ 104578388

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS NIŠ

Седиште Ниш, Светозара Марковића 27

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	30015	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	16985	4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	16985	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	13030	4024		4042	16985	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	55283	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	13030	4028		4046	72268	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	1253	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	13030	4032		4050	71015	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	6916	4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	19946	4036		4054	71015

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	55986
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	55986
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	55986
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	7685
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	7685
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	7685

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	7685
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	8669
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	8669


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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333		334 и 335		336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	86001	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	86001	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			6982		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	92983	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	1243	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	91730	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	7900	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	99630	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____							
дана _____ 20 _____ године							
				Законски заступник 			
				М.П.			

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



**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ПАРКИНГ СЕРВИС" - НИШ**

**ИЗВЕШТАЈ
О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА ЗА 2018. ГОДИНУ**

Београд, 23. мај 2019. године

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ПАРКИНГ СЕРВИС" НИШ**

**ИЗВЕШТАЈ
О ИЗВРШЕНОЈ РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА ЗА 2018. ГОДИНУ**

САДРЖАЈ:

Извештај независног ревизора

Финансијски извештаји:

- Биланс стања
- Биланс успеха
- Извештај о осталом резултату
- Извештај о токовима готовине
- Извештај о променама на капиталу
- Напомене уз финансијске извештаје



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

НАДЗОРНОМ ОДБОРУ ЈКП "ПАРКИНГ СЕРВИС" НИШ

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Јавног комуналног предузећа "Паркинг сервис", Ниш (у даљем тексту: Предузеће), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2018. године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине и извештај о променама на капиталу за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства

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

Одговорност ревизора

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

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

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



PREDUZEĆE ZA REVIZIJU I KONSALTING
Stanišić audit d.o.o.

Danijelova br. 32 Tel.: (011) 3093-211,3093-212,3093-213,FAX: 3093-214

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

**НАДЗОРНОМ ОДБОРУ
ЈКП "ПАРКИНГ СЕРВИС" НИШ**

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно по свим материјално значајним питањима финансијски положај Јавног комуналног предузећа "Паркинг сервис", Ниш на дан 31. децембра 2018. године, као и резултат пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Београд, 23. мај 2019. године

Лиценцирани овлашћени ревизор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20192542

Шифра делатности 5221

ПИБ 104578388

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS NIŠ

Седиште Ниш, Светозара Марковића 27

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		98592	76159	86284
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	7.1	1787	1731	1914
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		883	1313	1747
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		784	418	167
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		120		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	7.2	96805	74428	84370
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		30028	8333	8580
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		65350	66040	75790
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		1427	55	0
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	7.3	1027	462	89
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		115166	126604	125134
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7.4	15626	26816	21256
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		10441	22019	18065
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		5185	4797	3191
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7.5	30959	35154	44729
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		21964	21757	13130
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				20755
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		8995	13397	10844
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	7.6	50242	55646	50612
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	7.7	4919	3635	2720
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	7.8	65	110	112
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			0	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		65	110	112
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	7.9	11549	2295	881
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	7.10	410	285	373
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	7.11	1396	2663	4451
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		214785	203225	211507
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	7.23	3519	4619	3348

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		99630	91730	86001
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	7.12	19946	13030	13030
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406		19946	13030	13030
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	7.13	71015	71015	16985
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	7.14	8669	7685	55986
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				48951
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		8669	7685	7035
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	7.15	25925	20434	25568

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
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	7.15	8326	8112	7876
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		8326	8112	7876
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	7.15	17599	12322	17692
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		10339		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		7260	12322	17692
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		89230	91061	99938
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	7.16	5046	38092	34776
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				20000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		5046	38092	14776
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	7.17	477	530	160
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	7.18	54482	15910	26141
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		214	168	316
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		54264	15742	25806
436	6. Додављачи у иностранству	0457				12
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		4		7
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	7.19	23607	26551	26304
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	7.20	1447	3963	2990
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	7.21	371	2149	5152
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	7.22	3800	3866	4415
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		214785	203225	211507
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	7.23	3519	4619	3348

у _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

Јан Јовић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20192542

Шифра делатности 5221

ПИБ 104578388

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS NIŠ

Седиште Ниш, Светозара Марковића 27

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		340280	336954
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6.1	339558	334280
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		93346	98905
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		246212	235375
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	6.2		
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6.3	722	2674

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		332240	334720
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6.4	48948	58543
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.5	10623	9589
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6.6	196568	199871
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.7	48283	39894
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6.8	16364	14635
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	6.9	214	237
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.10	11240	11951
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		8040	2234
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	6.11	6884	7065
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		473	413
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		473	413
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		6387	5812
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		24	840
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	6.12	1669	3657
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1661	3635
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		8	22
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		5215	3408
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	6.13	5414	12795
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	6.14	6598	6594
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	6.15	1708	1951
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	6.16	3473	4460
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		10306	9334
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	6.17	207	354
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	6.18	10099	8980
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		1995	1667
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		565	372
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	6,18	8669	7685
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					
			М.П.	Законски заступник <i>[Својеручни потпис]</i>	

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20192542

Шифра делатности 5221

ПИБ 104578388

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS NIŠ

Седиште Ниш, Светозара Марковића 27

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	6.18	8669	7685
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	6.18	8669	7685
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20 _____ године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20192542

Шифра делатности 5221

ПИБ 104578388

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS NIŠ

Седиште Ниш, Светозара Марковића 27

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	402011	390940
1. Продаја и примљени аванси	3002	394902	384851
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6387	5812
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	722	277
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	387487	376197
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	156850	152236
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	194801	188617
3. Плаћене камате	3008	1661	5349
4. Порез на добитак	3009	1752	1860
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	32423	28135
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	14524	14743
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	2175
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		2175
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	10977	7747
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	10977	7747
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	10977	5572

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	10339	64000
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	10339	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		14000
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		50000
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4633	71820
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		34000
4. Остале обавезе (одливи)	3035		33456
5. Финансијски лизинг	3036	4633	4364
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	5706	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		7820
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	412350	457115
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	403097	455764
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	9253	1351
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2295	881
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	9	85
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	8	22
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	11549	2295
у _____			
дана _____ 20 _____ године			



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20192542

Шифра делатности 5221

ПИБ 104578388

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS NIŠ

Седиште Ниш, Светозара Марковића 27

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	30015	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	16985	4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	16985	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	13030	4024		4042	16985	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	55283	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	13030	4028		4046	72268	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	1253	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	13030	4032		4050	71015	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	6916	4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	19946	4036		4054	71015

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	55986
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	55986
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	55986
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	7685
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	7685
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	7685

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	7685
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	8669
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	8669


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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333		334 и 335		336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216		

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	86001	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	86001	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			6982		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	92983	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			1243		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	91730	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		7900	4251
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		99630	4252
у _____					
дана _____ 20 _____ године					
				Законски заступник 	
				М.П.	

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



**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ПАРКИНГ СЕРВИС“ НИШ**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2018. ГОДИНУ**

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Јавно комунално предузеће ЈКП "Паркинг-сервис" Ниш основано је за обављање послова одржавања, управљања и коришћења јавних паркиралишта. Оснивач јавног комуналног предузећа је Град Ниш, а надлежна управа је Управа за комуналну делатност енергетику и саобраћај.

Пословно име јавног комуналног предузећа је Јавно комунално предузеће "Паркинг сервис" Ниш. Скраћено пословно име предузећа је ЈКП "Паркинг сервис" Ниш.

Предузеће је основано 2006 године. У Регистар привредних субјеката уписано је 23.08.2006. године, решењем Агенције за привредне регистре.

Предузеће се бави пружањем услуга у копненом саобраћају.

Делатност предузећа је:

52.21 - Пружање услуга у копненом саобраћају, односно организовање коришћења и одржавања јавних паркиралишта на територији града Ниша као и организовање и вођење службе уклањања непрописно паркираних возила - претежна делатност

43.21 - Постављање електричних инсталација (постављање инсталација: расветних система, уличне расвете и електричних сигнала)

42.11 - Изградња путева и аутопутева (површинске радове на улицама, путевима, аутопутевима, мостовима или тунелима, бојење и обележавање ознака на путевима, постављање ограда и саобраћајних ознака

Предузеће може обављати и следеће делатности:

58.19 - Остала издавачка делатност (издавање (укључујући онлајн) рекламног материјала)

63.11 - Обрада података, хостинг и сл.

70.22 - Консултантске активности у вези са пословањем и осталим управљањем

71.11 - Архитектонска делатност

71.12 - Инжењерске делатности и техничко саветовање

73.20 - Истраживање тржишта и испитивање јавног мњења

74.90 - Остале стручне, научне и техничке делатности.

Предузеће може обављати и друге делатности утврђене статутом уз сагласност оснивача.

Предузеће не може променити делатност, седиште и пословно име без сагласности Скупштине Града.

ЈКП "Паркинг-сервис" – Ниш сагласно критеријумима Закона о рачуноводству, има статус малог правног лица.

Седиште Предузећа је Светозара Марковића 27

Порески идентификациони број Предузеће је 104578388

Матични број Предузеће је 20192542

Просечан број запослених у 2018. години износи 204 радника

Једино је Предузеће у граду које се бави пружањем услуга паркиња као и услуга уклањања непрописно паркираних возила.

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са важећим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству („Сл.гласник РС“, бр. 62/2013), односно Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП).

Јавно комунално предузеће „Паркинг сервис“– Ниш примењивало је међународне стандарде финансијског извештавања за мала и средња предузећа.

На основу Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“ број 62/2013), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и

обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Концептуални оквир за финансијско извештавање. Међународне рачуноводствене стандарде (МРС), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ), као и тумачења која су саставни део стандарда, чији је превод утврђен и објављен у „Службеном гласнику РС“, број 35/2014.

Предузеће ЈКП Паркинг сервис Ниш је до ступања на снагу Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, број 62/2013) примењивало Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама који је усвојен Одлуком Управног одбора број 16/07 од 01.07.2007. године, као и измене и допуне истог број 100/07 од 20.03.2007. године и број 525/09 од 09.10.2009. године. Рачуноводствене политике Предузећа биле су утврђене у складу са свим захтевима Међународних стандарда финансијског извештавања.

У смислу Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, број 62/2013) Предузеће је разврстано у мало правно лице. Одлуком Надзорног одбора број 3164/14, од 29.12.2014. године усвојен је Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица - МСФИ за МСП („Службени гласник РС“, број 117/13).

Наведеним правилником уређује се организација рачуноводства, интерни рачуноводствени контролни поступци, рачуноводствене политике за признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода упутства и смернице за усвајање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја, одређују лица која су одговорна за законитост и исправност настанка пословне промене, састављање и контролу рачуноводствених исправа, рокови за њихово достављање на даљу обраду и књижење у пословним књигама и друга питања у погледу вођења пословних књига и састављање финансијских извештаја за која је прописано да се уређују општим актом у складу са Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“, број 62/2013) и Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица („Службени гласник РС“, број 117/2013)

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

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаним Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, и предузетнике („Сл. гласник РС“, бр. 95/2014). Према Закону о рачуноводству редован годишњи финансијски извештаји правних лица која примењују МСФИ за МСП обухвата: биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, извештај о токовима готовине и напомене уз финансијске извештаје.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Коришћење процењивања

Приликом избора рачуноводствених политика, као правила вредновања билансних позиција и састављања финансијских извештаја, Предузеће примењује следеће критеријуме : разумљивост, релевантност, материјалност, поузданост, суштина изнад форме, опрезност, потпуност, упоредивост, благовременост и равнотежа између користи и трошкова, на које упућује МСФИ за МСП.

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

Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан биланса стања.

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

3.2. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката валутне клаузуле

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

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан биланса стања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног средњег девизног курса Народне банке Србије важећим на тај дан. Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећим на дан пословне промене.

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

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

3.3. Упоредне информације

Упоредне информације чине финансијски извештаји Предузећа за 2017. годину, који су били предмет ревизије.

Прва примена МСФИ за МСП подразумева ретроактивну примену овог стандарда па је извршен ретроспективни (ретроактивни) прерачун података за 2014. годину, као да је и у тој години примењиван МСФИ за МСП.

3.4. Пословни приходи

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

Приход од продаје робе се признаје онда када су задовољени сви следећи услови:

- а) Предузеће је пренело на купца све значајне ризике и користи од власништва над робом;
- б) Предузеће не задржава учешће у управљању продатом робом у мери која се обично повезује са власништвом, нити задржава ефективну контролу над продатом робом,
- ц) износ прихода се може поуздано измерити;
- д) вероватан је прилив економске користи повезане са том трансакцијом у Предузеће;
- е) трошкови који су настали или ће настати у вези са трансакцијом могу се поуздано измерити.

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

3.5. Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: набавна вредност продате робе; смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга; трошкови материјала; трошкови горива и енергије; трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи; трошкови производних услуга; трошкови амортизације; трошкови дугорочних резервисања; нематеријални трошкови, умањени за

приходе од активирања учинака и робе и повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга.

Основни елементи и начела признавања расхода су:

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

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

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

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

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

3.6. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања су камата и други трошкови у вези са позајмљивањем средстава. Предузеће све трошкове позајмљивања признаје као расход периоду у коме су настали.

3.7. Финансијски приходи и расходи

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

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

3.8 Лизинг

Лизинг је уговор којим давалац лизинга преноси на корисника лизинга, у замену за једну или низ рата, право да користи предмет лизинга на временски период за који су се договорили.

Лизинг се класификује као финансијски лизинг уколико се њим суштински преносе сви ризици и користи повезани са власништвом.

Закупи некретнина и опреме код којих се потпуно преносе сви ризици и користи које проистичу из власништва над средством рачуноводствено се обухватају као финансијски лизинг. У моменту закључивања уговора финансијски лизинг се признаје као средство у билансу стања по фер вредности и као финансијска обавеза, искључујући износ камате, за плаћање будућих закупнина. Отплата закупа дели се на камату и враћање главнице према израчунатим ануитетима. Трошкови камате терете расход периода, односно биланс успеха на пропорционалној основи, на преостали салдо закупнине. Разлике између будуће вредности минималних плаћања закупа и њихових садашњих вредности представља будуће плаћање закупа, који се евидентира као финансијска разлика по основу закупа.

Пословни лизинг је лизинг односно закуп средстава код којег су све користи и ризици у вези са власништвом задржани код закупадавца, односно нису пренети на закупца.

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

3.9 Нематеријална имовина

Нематеријална имовина је немонетарно средство које се може идентификовати, без физичке суштине, а може се идентификовати када је : одвојива, односно могуће је одвојити или оделити од Предузећа и продати, пренети, лиценцирати, изнајмити или разменити, било засебно или заједно са повезаним уговором, имовином или обавезом; или настала по основу уговорних или других законских права, без обзира да ли су та права преносива или одвојива од Предузећа или од других права или обавеза.

Користан век нематеријалне имовине која настаје из уговорних или других законских права не треба да буду дужи од периода уговорних или других законских права, али може да буде краћи, зависно од периода током ког Предузеће очекује да користи ту имовину. Ако Предузеће није у стању да изврши поуздану процену корисног века нематеријалне имовине, треба да се предпостави да је век трајања десет година.

Основица за обрачун амортизације нематеријалне имовине распоређује се систематски током њеног процењеног корисног века трајања.

Амортизација започиње када је нематеријална имовина доступна за употребу, односно када је на локацији или у стању које је неопходно да би се она могла користити на начин на који руководство то намерава.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом.

Преостала вредност, односно нето износ који Предузеће очекује да ће добити за средство на крају његовог корисног века трајања, по одбитку очекиваних трошкова отуђења, сматра се једнаком нули. Период амортизације, односно амортизационе стопе нематеријалне имовине су:

Ако није могућа поуздана процена корисног века трајања нематеријалне имовине, она се амортизује у период од десет година.

Нематеријална имовина престаје да се признаје по њеном отуђивању или када се од њеног коришћења или отуђења не очекују будуће економске користи.

Добици или губици који проистекну из расходања или отуђења нематеријалне имовине утврђују се као разлика између нето примљених средстава и књиговодственог износа средства и представљају приход или расход у билансу успеха.

3.10. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјалне ставке које се држе за коришћење у производњи производа или испоруци добара или услуга, за изнајмљивање другима или за административне сврхе, и за које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

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

-је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством приливати у Предузеће,
-се набавна вредност /цена коштања тог средства може поуздано одмерити, односно на дан стицања/изградње набавна вредност /цена коштања је већа од 40.000 динара.).

Алат и ситан инвентар који задовољавају услове из члана 33, става 1. признају се као опрема, а ако не задовољавају наведене услове исказују се као залихе.

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

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

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

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

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

Приликом обрачуна амортизације некретнина, постројења И опреме користиће се пропорционални метод амортизације, применом амортизационе стопе на утврђени корисни век употребе који одређује стручна комисија именована решењем директора при стављању средстава у функцију, у зависности од техничко-технолошког И економског века коришћења средстава. Основица за амортизацију је набавна вредност/цена коштања,

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

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

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

Амортизационе стопе, утврђене на основу процењеног корисног века употребе средстава, су следеће:

НЕКРЕТНИНЕ	Корисни век трајања	Стопа амортизације
Грађевински објекти високоградње и нискоградње армиранобетонске конструкције (зграде, мостови, тунели, надвожњаци, лукобрани, нафтоводи, водоводи, плинроводи и далкеоводи	40-50	2-2,5%
Остали грађевински објекти Приходи од закупнина постројења и опреме	10-20	5-10%
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		
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	5-10	10-20%
Канцеларијска опрема	4-10	10-25%
Путничка моторна возила, возила на моторни погон и прикључни уређаји	5-10	10-20%
Рачунарска опрема, телекомуникациона мрежа	3-5	20-30,33%

Корисни век трајања некретнине, постројења и опреме, односно амортизационе стопе и метод обрачуна амортизације, преиспитују се на крају пословне године и ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различита од претходних онда се она рачуноводствено обухватају као промена рачуноводствене процене, а обрачунати трошкови амортизације за текући и будући период се коригују.

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

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

3.11. Залихе

Залихе су средства:

- која се држе ради продаје у уобичајеном току пословања,
- у поцесу производње за такву продају или
- у облику основног и помоћног материјала који се троши у производном процесу или приликом пружања услуга

Залихе се одмеравају по нижем износу између набавне вредности/цене коштања и процењене продајне цене умањене за трошкове довршења и продаје.

За залихе робе и материјала трошкови прибављања подразумевају: фактурну вредност и директне зависне трошкове набавке, трговачки попусти, рабати и сличне ставке умањују фактурну вредност.

Фактурна вредност се утврђује на основу износа садржаног у фактури добављача.

Уколико су залихе прибављене уз могућност одложеног плаћања, њихово признавање се врши у висини цене залиха набављених у уобичајеним условима продаје, а разлика се признаје као трошак камете током периода финансирања и не укључује се у вредност залиха.

За вредновање залиха материјала и робе користи се метод просечних пондерисаних цена.

3.12. Финансијски инструменти

Финансијски инструмент је уговор на основу кога настаје финансијско средство једног пословног субјекта и финансијска обавеза или инструмент капитала другог пословног субјекта.

Основни финансијски инструменти су:

- (а) готовина;
- (б) дужнички инструмент (попут рачуна потраживања и обавеза, потраживања и обавеза по основу меница и зајмова);
- (ц) обавеза за узимање зајма која не може да се измири у готовини, и када се обавеза изврши, очекује се да задовољи услове из параграфа 11.9;
- (д) инвестиција у неконвертибилне преференцијалне акције и обичне акције или преференцијалне акције без обавезе пновног откупа од стране емитента.

При почетном признавању финансијског средства или финансијске обавезе, Предузеће их одмерава по цени трансакције (укључујући трошкове трансакције осим код почетног одмеравања финансијског средства или финансијске обавезе који се одмеравају по фер вредности кроз Биланс успеха), осим уколико аранжман у ствари представља финансијску трансакцију.

Финансијска трансакција може настати у вези са продајом робе или услуга, на пример ако се плаћање одлаже ван уобичајених пословних услова или се финансира по каматној стопи која није тржишна стопа. Ако аранжман представља финансијску трансакцију, Предузеће одмерава финансијско средство или финансијску обавезу по садашњој вредности будућих плаћања дисконтованих по тржишној каматној стопи за сличан дужнички инструмент.

На крају сваког извештајног периода, Предузеће треба да одмерава финансијске инструменте на следећи начин, без икаквог умањења за трошкове трансакције које може да има током продаје или другог отуђења:

- (а) Дужнички инструменти под (б) треба да се одмеравају по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Дужнички инструменти класификовани као краткорочна средства или краткорочне обавезе треба да се одмеравају по недисконтованом износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да буде плаћена или примљена (односно, нето од умањења вредности) осим ако аранжман у ствари представља финансијску трансакцију. Ако аранжман представља финансијску трансакцију, Предузеће треба да одмери дужнички инструмент по садашњој вредности будућих плаћања дисконтованих по тржишној каматној стопи за сличан дужнички инструмент;

(б) Обавезе за добијање зајма - под (ц) треба да се одмеравају по набавној вредности (која је понекад нула) од које се одузима умањење вредности:

(ц) Инвестиције у неконвертибилне преференцијалне акције и обичне или преференцијалне акције без обавезе поновног откупа од стране емитента треба да се одмеравају на следећи начин:

(1) ако се акцијама јавно тргује или се њихова фер вредност може поуздано одмерити на други начин, инвестиција треба да се одмерава по фер вредности са променама фер вредности које се признају као приход или расход;

(2) све друге такве инвестиције треба да се одмеравају по набавној вредности од које се одузима умањење вредности.

На крају сваког извештајног периода Предузеће треба да оцени да ли постоји неки објективан доказ о умањењу вредности финансијског средства које се одмерава по набавној или књиговодственој вредности.

Ако је надокнадиви износ финансијског средства мањи од његове књиговодствене вредности, Предузеће треба да смањи књиговодствену вредност на надокнадиви износ. То смањење представља губитак због умањења вредности. Предузеће треба одмах да призна губитак због умањења вредности финансијског средства као расход периода.

Процењивање краткорочних потраживања и пласмана врши се на крају обрачунског периода на основу ризика наплативости.

3.13 Краткорочна потраживања и пласмани

Процењивање краткорочних потраживања и пласмана врши се на крају обрачунског периода на основу ризика наплативости. Потраживања која нису наплаћена до краја обрачунског периода процењују се на следећи начин:

Индиректан отпис, врши се код потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 180 дана.

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода се врши уколико је ненаплативост извесна и документована.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности на предлог комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси Надзорни одбор Предузећа.

Одлуку о директном отпису потраживања од купаца на предлог комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси одбор директора Надзорни одбор Предузећа.

Краткорочна потраживања у иностраној валути почетно се вреднују у противврдности иностране валуте у односу на девизни курс на датум трансакције. За утицај промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате признају се курсне разлике које се евидентирају у корист или на терет прихода. Наплаћено потраживање на датум биланса признаје се према закљученом девизном курсу, а курсне разлике се признају као приход или расход периода

Финансијска обавеза престаје да се признаје само када је угашена, отказана или истекла.

3.14 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина

Резервисање се признаје када:

- Предузеће има обавезу на датум извештавања као резултат прошлог догађаја;
- је вероватно да ће се од Предузећа захтевати да пренесе економске користи приликом измирења; и
- износ обавезе се може поуздано проценити.

Предузеће треба да призна резервисање као обавезу у извештају о финансијској позицији И треба да призна износ резервисања као расход, осим ако други одељак МСФИ за МСП не захтева да се трошак призна као део набавне вредности средстава као што у залихе или некретнине, постројења или опрема. Предузеће књижи на терет резервисања само оне издатке за које је резервисање првобитно признато.

Свако кориговање претходно признатих износа треба да се признаје у приход или расход, осим уколико резервисање није првобитно признато као део набавне вредности средстава.

Резервисања се врше на терет расхода периода по основу:

- резервисања за трошкове у гарантном року;
- резервисања за судске спорове;
- резервисања за обнављање природних богатстава;
- резервисања за задржане кауције И депозите;
- резервисања за отпремнине запосленима по основу одласка у пензију;
- друга резервисања у складу са одлуком надлежног органа.

3.15. Порез на добитак

Обавеза за порез на добитак рачуноводствено се евидентира као збир текућег и одложеног пореза.

Текући порез је износ обрачунатог пореза на добитак за плаћање, који је утврђен у пореској пријави за порез на добитак, у складу са пореским прописима.

Вредновање текућих пореских обавеза врши се у износу који се очекује да ће бити плаћен надлежном пореском органу.

Износ текућег пореза који није плаћен признаје се као обавеза текуће године.

Више плаћен износ пореза за текући и претходне периоде од износа доспелог за плаћање признаје се као средство (потраживање).

3.16. Државна давања

Државно давање је помоћ државе у облику преноса ресурса Предузећу по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности Предузећа.

Предузеће признаје државна давања на следећи начин:

- а) давања која не намећу примаоцу услове у вези са одређеним будућим резултатима признају се као приход приликом признавања потраживања по основу давања;
- б) давања која намећу примаоцу услове у вези са одређеним будућим резултатима признају се као приход само када се испуне услови у вези са резултатима;
- ц) давања добијена пре испуњавања критеријума признавања признају се као обавеза.

Предузеће одмерава давања по фер вредности добијеног или потраживаног средства.

4. ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА, НАКНАДНО УТВРЂЕНЕ ГРЕШКЕ И ИСПРАВЉАЊЕ ГРЕШАКА

Када ефекти промена рачуноводствених политика нису материјално значајни, не врши се ретроспектива примена промене рачуноводствене политике, већ се ефекти исказују преко одговарајућих рачуна прихода и расхода текућег периода, у зависности да ли су ефекти позитивни или негативни.

У случају промене рачуноводствене политике чији су ефекти материјално значајни промена се врши ретроактивно, односно потребно је применити нову рачуноводствену политику на упоредне информације за претходне периоде на најранији датум за који је то изводљиво, као да је рачуноводствена политика одувек примењива.

Предузеће мења рачуноводствену политику само ако је промена:

- Прописана МСФИ за МСП или
- Резултира тиме да финансијски извештаји пружају поузданије информације о ефектима трансакција, других догађаја или услова за финансијску позицију, финансијски резултат или токове готовине.

Материјално значајном грешком сматра се износ који за више од 4% мења опорезиву добит односно губитак у пореском билансу.

Када грешка из ранијег периода није материјално значајна, корекција се врши преко одговарајућих рачуна прихода и расхода текућег периода, у зависности од тога да ли су ефекти грешке позитивни или негативни.

5. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ

Редован годишњи финансијски извештај друштава која примењују МСФИ за мала и средња лица обухватају:

- Биланс успеха
- Биланс стања
- Извештај о осталом резултату
- Извештај о токовима готовине
- Извештај о променама на капиталу
- Напомене уз финансијски извештај

Финансијске извештаје усваја Надзорни одбор Предузећа и доставља их оснивачу ради давања сагласности.

За истинито и поштено приказивање финансијског положаја и успешности пословања Предузећа, одговорно је Предузеће, као и одговорно лице Предузећа.

6. БИЛАНС УСПЕХА

6.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Домаће тржиште		
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима	93.346	98.905
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	246.212	235.375
Свега	339.558	334.280

Програмом одржавања парковског и дечјег мобилијара и новогодишње и божићне декорације у граду утврђени су приходи од матичних правних лица – Секретаријат за комунални делатност у износу од 10.150 хиљада динара, а Програмом одржавања саобраћајне инфраструктуре и путне галантерије – Секретаријата за инвестиције утврђени су приходи од матичних правних лица у износу од 83.196 хиљада динара. Остали приходи од производа и услуга у износу од 246.212 хиљада динара односе се на пружене услуге физичким и правним лицима у земљи.

6.2. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Приходи од донација	0	0
Укупно	0	0

У току 2018. године није било премија, субвенција, донација и сл.

6.3. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Приходи од закупнина постројења и опреме	240	277
Приходи од наплате штете-Триглав	292	1.064
Приходи од наплате штете- Сава осигурање	22	
Приходи од наплате штете- Генерали осигурање		118
Приходи од наплате штете- Дунав осигурање	168	22
Остали пословни приходи-Муп		1193
Укупно	722	2.674

У оквиру других пословних прихода евидентирани су приходи од наплате штета од осигуравајућих друштва као и пословни приход по основу давања на коришћење софтвера за уклањање непрописно паркираних возила у износу од 240 хиљада динара.

6.4 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови материјала за израду	36.577	43.182
Трошкови режијског материјала	3.100	5.483
Трошкови резервних делова	2.813	2.293
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	6.458	7.585
Укупно	48.948	58.543

Трошкови материјала за израду у мањем су износу од прошлогодишњег због мање потребе за материјалом који се набавља и требају у делу одржавање светлеће, хоризонталне и вертикалне саобраћајне сигнализације и адаптације пословног простора.

6.5 ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови горива и мазива	8.706	7.945
Трошкови електричне енергије	1.917	1.644
Укупно	10.623	9.589

Трошкови горива и енергије повећани су због појачаног ангажовања возног парка у процесу пружања услуга по захтевима од стране корисника услуга.

6.6

ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови зарада и накнада зарада	149.529	154.968
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	25.224	26.329
Трошкови накнада по уговору о делу		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима		
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	2.504	1.906
Трошкови накнада превоза радника	5.730	6.069
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	949	771
Трошкови накнада на службеном путу	1.140	957
Трошкови отпремнина	227	838
Трошкови јубиларних награда	1.891	2096
Трошкови солидарне помоћи	8.747	5.318
Остали лични расходи и накнаде	627	619
Укупно	196.568	199.871

Трошкови зарада и накнада зарада остварени су у складу са Програмом пословања за 2018. годину. Услед промене Одлуке о допунама Одлуке о оснивању ЈКП „Паркинг сервиса“ - Ниш и одузимања делатност одржавања парковског и дечијег мобилијара у граду од јула 2018. године 15 радника је прешло у ЈКП „Медиана“ Ниш, а 4 радника је дошло из ЈКП „Дирекција за јавни превоз Града Ниша“ тако да се број запослених смањило у складу са Одлуком о измени Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време, и трошкови зарада су се смањили и износе 149.529 хиљада динара. Пошто су се стекли услови за доделу јубиларних награда у складу са Колективним уговором исплаћено је 1.891 хиљада динара на име исте.

У складу са Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналниј делатности на територији Републике Србије (Сл.гласник РС бр.27/15, 36/17-Анекс I и 5/18- Анекс II) исплаћена је једнократна солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених у ЈКП Паркинг сервис- Ниш. Укупна маса средства за ову намену за 187 запослених са припадајућим порезом износи 8.747 хиљада динара. Критеријум за исплату солидарне новчане помоћи запосленима утврђен је Анексом број 2. Колективног уговора код послодавца ЈКП „Паркинг сервис“ – Ниш.

6.7

ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови ПТТ и транспортних услуга	5.141	1.869
Трошкови мобилне телефоније	1.651	1.296
Трошкови провајдера	5.630	5.050
Трошкови интернета и кабловске	606	677
Трошкови фиксне телефоније	172	145
Трошкови одржавања система за наплату паркирања	3.237	2.748
Трошкови услуга одржавања	8.915	6.155
Трошкови закупнина пословних просторија	4.896	5.015
Трошкови рекламе и пропаганде	1.599	1.998
Трошкови истраживања	486	456
Трошкови услуга заштита на раду	204	282
Трошкови услужних делатности	15.746	14.203
Укупно	48.283	39.894

Трошкови производних услуга приказани су по врсти услуге. Трошкови ПТТ и транспортних услуга остварени су у већем износу од прошлогодишњег због планираног и оствареног транспорта вишетажне паркинг гараже која ће бити монтирана и постављена на посебном паркирелишту у току следеће године. Трошкови услуге одржавања у износу од 8.915. хиљада динара повећани су због радова на платоа за паркирање возила на посебном новоотвореном паркирелишту у току 2018. године.

6.8 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови амортизације	16.364	14.635
Укупно	16.364	14.635

Трошкови амортизације већи су у 2018. години због набавке опреме за комуналну делатност.

6.9 ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови резервисања отпремнине	214	237
Укупно	214	237

Трошкови резервисања рађени су по важећим параметрима и износе 214 хиљада динара.

6.10 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови непроизводних услуга	3.888	3.617
Трошкови репрезентације	999	996
Трошкови премија осигурања	1.655	1.555
Трошкови платног промета	1.102	1.221
Трошкови чланарина	300	163
Трошкови пореза и таксе за коришћење паркинг простора	570	523
Трошкови стручне литературе	273	397
Трошкови административних и судских такси	2.453	3.479
Укупно	11.240	11.951

Нематеријални трошкови у табели приказани су по врсти трошка и у границама су прошлогодишњих.

6.11 ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Приходи од камата	6.387	5.812
Остали финансијски приходи	473	413
Позитивне курсне разлике и ефекти валутне клаузуле	24	840
Укупно	6.884	7.065

Финансијски приходи садржани су у укупним приходима са 1,94% и првенствено се односе на приходе од камата.

6.12

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови камата	1.661	3.635
Расходи по основу курсних разлика и ефекта валутне клаузуле	8	22
Укупно	1.669	3.657

У 2018.години предузеће је имало стабилну текућу ликвидност па се трошкови камата првенствено односе на кредите по основу инвестиционог улагања. Финансијски расходи садржани су у укупним расходима са 0,48%

6.13

ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Наплаћена раније исправљена потраживања	5.414	12.795
Укупно	5.414	12.795

Одрађена је корекција за наплаћене, раније исправљене, дневне карте издате на домаће таблице у износу од 5.270 и раније обезвређено потраживање од оператера у износу од 144 хиљада динара.

6.14

РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Исправка вредности ненаплаћених потраживања	6.598	6.594
Укупно	6.598	6.594

Обезвређење потраживања од оператера (смс поруке) у износу од 1.396 хиљада динара. Потраживања од правних лица старија од 180 дана износе 203 хиљаде динара. Обезвређење потраживања из специфичних послова-дневне карте издате на иностране таблице у износу од 4.999 хиљада динара.

6.15

ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Добици по основу продаје постројења и опреме		1.765
Остали непоменути приходи-стицање објекта без накнаде	1259	
Остали непоменути приходи-стицање опреме без накнаде	88	
Наплаћене штете од трећих лица	28	
Вишак матерјала	92	75
Приходи по основу пописа	199	102
Остали приходи	42	9
Укупно	1.708	1.951

Уговором о донацији донирана је метална конструкција на два нивоа која се састоји из два дела, део А по процењеној вредности од 739 хиљада динара и део Б по процењеној вредности од 520 хиљада динара, и може се употребити за потребе монтажног паркинга ради обављања редовне делатности. Такође, Уговором о донацији донирани су „П“ профили за паркирање бицикла у вредности од 88 хиљада динара.

6.16

ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Губици по основу расхоровања опреме	695	528
Мањкови матријала		7
Расходи по основу директних отписа потраживања	477	955
Остали расходи	2.301	2970
Укупно	3.473	4.460

У оквиру осталих расхода садржана су средства за посебне намене - спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, реализована су ради остваривања опште корисних циљева усмерених на промовисање образовања, науке, културе, уметности, спорта, помоћи и бриге о деци, младима и особама са инвалидитетом.

6.17

НЕТО ДОБИТАК И НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА
КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Нето добитак који се обуставља	31	82
Нето губитак који се обуставља	238	436
Губитак који се обуставља	207	354

Нето добитак или губитак који се обуставља представља исправке мање значајних грешака расхода и прихода из ранијег периода, уочене и прокњижене у текућој години.

6.18

НЕТО ДОБИТАК

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Финансијски резултат у билансу успеха (добитак/губитак пре опорезивања)	10.099	8.980
Обрачунати порез (15%)	1.995	1.667
ДОБИТАК (Образац ПБ1)	13.303	11.118
Одложени порески расход периода		
Одложени порески приход периода	565	372
Нето добитак	8.669	7.685

Обрачун пореза на добитак врши се по стопи од 15% у складу са пореским прописима. Врши се усклађивање појединих позиција прихода и расхода по подбилансима.

7.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	Улагања у развој- софтвер	Концесије, патенти и сл.	Гудвил	Остала нематерија лна улагања	Нематеријалн а улагања у припреми	Аванси за нематеријал ну имовину	Укупно
Набавна вредност							
Стање на почетку године	2.172			650			2.822
Корекција почетног стања							
Нове набавке				472	120		592
Отуђивање и расходовање							
Остало							
Стање на крају године	2.172			1.122	120		3414
Исправка вредности							
Стање на почетку године	859			232			1091
Корекција почетног стања							
Амортизација	430			106			536
Отуђивање и расходовање							
Обезвређења							
Остало							
Стање на крају године	1289			338			1627
Неотписана вредност 31.12.2018.	883			784	120		1.787
Неотписана вредност 31.12.2017.	1.313			418			1.731

Нематеријална имовина, увећана је за израду идејног решења-архитектонске услуге за изградњу монтажно-демонтажне паркинг гараже у Војводе Танкосића, у вредности од 472 хиљаде динара. Геотехнички елаборат за израду монтажно-демонтажне гараже на Синђелићевом тргу, у вредности од 120 хиљада динара, евидентиран је као нематеријална имовина у припреми.

7.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Остале некретности, постројења и опрема	У припреми	Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност									
Стање на почетку године		9.889	114.096			55			124.040
Корекција почетног стања									
Нове набавке		21.942	15.586			1.372			38.900
Отуђивање и расходовање			(586)						(586)
Остало-давање без накнаде			(771)						(771)
Стање на крају године		31.831	128.325			1.427			161.583
Исправка вредности									
Стање на почетку године		1.556	46.803						48.359
Корекција почетног стања			1253						1253
Амортизација		247	15.580						15.827
Отуђивање и расходовање			(348)						(348)
Остало- давање без накнаде			(313)						(313)
Стање на крају године		1.803	62.975						64.778
Неотписана вредност 31.12.2018.		30.028	65.350			1.427			96.805
Неотписана вредност 31.12.2017.		8.333	67.293			55			75.681

Предузеће је у претходној години започело и реализовало процес изградње монтажно-демонтажне паркинг гараже на локацији у ул. Војводе Танкосића, у вредности од 21.943 хиљада динара, која је отпочела са радом у децембру 2018. године. Нове набавке постројења и опреме у износу од 15.586 хиљада динара односе се на набавку ПДА-уређаја за контролу и наплату паркирања, видео надзора и рачунарске опреме, опреме за обављање комуналне делатности и остале опреме (канцелариска опрема, слична опрема). У 2018. години осим расхода опреме по годишњем попису у износу од 586 хиљада динара, искњижена је и опрема у вредности од 771 хиљаду динара, дата без накнаде ЈКП „Медиани“ ради обављања комуналне делатности од локалног интереса - декорације града у делу постављања и одржавања урбаног мобилијара (клубе, жардињере, дечији мобилијар и сл.), која је од јула одузета од ЈКП „Паркинг сервиса“. У припреми је евидентирана набављена а још увек неактивирана опрема. На основу рачуноводствених политика МРС8 промене рачуноводствених процена и грешке ретроактивно је исправљена материјално значајна грешка која је настала по основу погрешно обрачунатих трошкова амортизације у претходној години у износу од 1.253.764,04 динара.

Корекција је спроведена по почетном стању на контима групе исправке вредности постројења и опреме на потражној страни, и на контима резерви предузећа на дуговој страни.

7.3. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Одложено пореско средству по почетном стању	462	89
Одложена пореска средства по основу амортизације	597	408
Одложена пореска обавеза по основу резервисања	(32)	(35)
Укупно	1.027	462

На основу разлике рачуноводствене и пореске амортизације докњижено је одложено пореско средство у износу од 597 хиљаде динара, а на основу докњижене разлике за резервисање отпремнина утврђена је одложена пореска обавеза у износу од 32 хиљаду динара, па је салдо на рачуну одложених пореских средстава укључујући и почетно стање 1.027 хиљаде динара.

7.4. ЗАЛИХЕ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Залихе материјала	8.518	20.707
Залихе алата и инвентара и заштитне опреме	39.173	33.009
Исправка вредности алата и инвентара и заштитне опреме	(37.250)	(31.697)
Дати аванси за материјала и услуге	5.185	4.797
Укупно	15.626	26.816

Све залихе у материјалу, резервним деловима, алату и инвентару евидентирају се обједињено, а у моменту требовања признају се као расход. Потреба за залихе материјала смањила се са одузимањем обављања комуналне делатности декорације града у делу постављања и одржавања урбаног мобилијара (клубе, жардињере, дечији мобилијар и сл.).

7.5. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Потраживања од купаца – матична и зависна правна лица	21.964	21.757
Потраживања од купаца – остала повезана правна лица		
Потраживања од купаца у земљи	240.220	272.167
Исправка вредности купаца у земљи	(231.225)	(258.770)
Укупно	30.959	35.154

Укупна потраживања од матичних правних лица у износу од 21.964 хиљада динара, распоређена су на Секретаријат за инвестиције износ од 15.855 хиљада динара и Секретаријат за комуналну делатност износ од 6.109 хиљада динара. Остала потраживања у износу од 240.220 хиљада динара односе се на пружене услуге физичким и правним лицима у земљи. По основу одлуке о попису из пословних књига је искњижен износ од 19.655 хиљада динара на име ненаплаћених доплатних-дневних карата изадих корисницима аутомобила са домаћим регитарским ознакама, јер за ове регистарске ознаке предузећу нису достављени подаци о власнику возила од стране МУП-а. Потраживања од правних лица усаглашена су 86%, путем потписаних ИОС-а и записника о слагању.

7.6

ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Потраживања из специфичних послова–М-паркинг-оператери	30.362	39.021
Исправка вредности -оператери	(2.768)	(8.629)
Потраживања из специфичних послова–иностране таблице	15.174	30.516
Исправка вредности купаца у земљи	(12.597)	(27.517)
Потраживања из специфичних послова–предујам	20.071	22.255
Укупно	50.242	55.646

Потраживања из специфичних послова односе се на услуге М-паркинг у оствареном СМС саобраћају и потраживања за доплатне карте. Евидентирају се по појединачним извештајима оператера, на месечном нивоу. Потраживања из специфичних послова-иностране таблице односе се на пружене услуге паркинга за возила са иностраним таблицама и евидентирају се на посебном конту због своје специфичности у наплати која се обавља преко ино-партнера по посебном Уговору који се закључује периодично. По основу одлуке о попису из пословних књига је искњижен износ од 19.919 хиљада динара на име доплатних-дневних карата издатих корисницима аутомобила са иностраним регистарским ознакама, јер за ове регистарске ознаке предузећу нису достављени подаци о власнику возила од стране МУП-а.

7.7

ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Потраживања за више плаћен порез на добитак	1	192
Потраживања од запослених	365	392
Потраживања по основу краткорочних позајмица	18.000	17.000
Исправка вредности краткорочног кредита	(17.000)	(17.000)
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	3.354	2.823
Потраживања за накнаду штете-Триглав	199	228
Укупно	4.919	3.635

Друга потраживања приказана су у табели аналитички по врсти потраживања. Потраживања на име краткорочне позајмице односе се на потраживања од ЈКП „Горица“ Ниш у износу од 17.000 хиљада динара, и на потраживање од ЈКП „Тржница“ Ниш у износу од 1.000 хиљада динара.

7.8

КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Орочена динарска средства-дирекција	65	65
Остали краткорочни пласмани		45
Укупно	65	110

Орочена динарска средства у износу од 65 хиљада динара односе се на положена новчана средства код Управе за финансије, ради обезбеђења квалитета у погледу враћања јавних површина у првобитно стање.

7.9

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Хартије од вредности -чекови грађана	52	38
Хартије од вредности- изјаве	131	87
Хартије од вредности-платне картице	36	193
Текући (пословни) рачуни-девизни		
Текући (пословни) рачуни-динарски	11.108	1.251
Благајна	222	726
Укупно	11.549	2.295

Готовински еквиваленти и готовина представљају стање нереализованих хартија од вредности, стање на текућим рачунима и готовину у благајни на дан 31.12.2018.године. Финансијска стабилност у пословној 2018. години на вишем је нивоу од предходне.

7.10

ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Порез на додату вредност који се користи у наредном периоду	410	285
Укупно	410	285

Порез на додату вредност који се користи у наредном периоду по општој стопи у износу 400 хиљаду динара и порез на додату вредност који се користи у наредном периоду по посебној стопи у износу од 10 хиљаде динара.

7.11

АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Камата по лизингу бр.4776/16 која доспева у наредном обрачунском периоду	846	1.665
Камата по лизингу бр.4777/16 која доспева у наредном обрачунском периоду	464	933
Унапред обрачуната премија осигурања	86	65
Укупно	1.396	2.663

У делу активних временских разграничења евидентирана је камата будућег периода за набављену опрему за обављање комуналне делатности на лизинг и премија која доспева у наредном периоду.

7.12

ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Државни капитал-локална самоуправа	13.030	13.030
Државни капитал-повећање по основу добити	6.916	
Државни капитал-опрема по деобном билансу		
Укупно	19.946	13.030

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је основала јединица локалне самоуправе. Део утврђена нето добит из 2017.године у износу од 6.916 хиљада динара распоређен је на повећање основног капитала ЈКП „Паркинг сервис“-Ниш, а по основу Одлуке надзорног одбора предузећа од 25.06.2018. године и сагласности скупштине града Ниша на донету одлуку. Основни капитал је усклађен код АПР и регистрован у изводу о привредном субјекту.

7.13 РЕЗЕРВЕ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Резерве – нераспоређена добит	54.029	55.282
Резерве – деобни биланс	16.985	16.985
Укупно	71.015	72.268

Резерве предузећа формиране су из нераспоређене добити ранијих година на основу Одлуке о расподели добити уз сагласност оснивача, као и на основу Решења Скупштине града Ниша о давању сагласности на Одлуку Надзорног одбора ЈКП „Паркинг сервис“ - Ниш о прихватању деобног биланса ЈКП “Горица“ Ниш. На основу рачуноводствених политика МРС8 промене рачуноводствених процена и грешке ретроактивно је исправљена материјално значајна грешка која је настала по основу погрешно обрачунатих трошкова амортизације у предходној години у износу од 1.253.764,04 динара. С обзиром да је добитак у целисти распоређен, корекција је спроведена по почетном стању на контима групе исправке вредности постројења и опреме на потражној страни, и на контима резерви предузећа на дуговној страни.

7.14 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Нераспоређени добитак из ранијих година		
Нераспоређени добитак текуће године	8.669	7.685
Укупно	8.669	7.685

Утврђена нето добит из 2017. године у износу од 7.685 хиљада динара расподељена је Одлуком надзорног одбора предузећа од 25.06.2018. године и сагласности Скупштине града Ниша тако што је износ од 768 хиљада динара усмерен оснивачу- граду Нишу и уплатићен на рачун прописан за уплату јавних прихода, а износ од 6.916 хиљада динара је распоређен за повећање основног капитала ЈКП „Паркинг сервис“-Ниш. Добитак текуће године у износу од 8.669 хиљада динара биће распоређен по усвајању финансијског извештаја за 2018.годину.

7.15 ДУГОРОЧНЕ РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Резервисања отпремнина	8.326	8.112
Обавезе по основу дугорочног кредита бр.ЛТЛ 366187	10.339	
Обавезе по финансијском лизингу бр.4776/16	4.676	7.856
Обавезе по финансијском лизингу бр.4777/16	2.584	4.466
Укупно	25.925	20.434

У децембру 2018. године предузеће се задужило по основу Уговора о дугорочном кредиту бр. ЛТЛ 366187 код Societe generale banke, ради реализацију набавки радова и услуга а у циљу проширења пословних капацитета предузећа и решавања комуналних проблема централне зоне Ниша. Укупан износ кредита је 40.000 хиљада динара са периодом расположивости од 12 месеци. У 2018. години повучено је 10.339 хиљада динара.

7.16 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Оквирни кредит-Сбербанка		33.456
Део обавеза који доспевају до једне године- лизинг бр.4476/16	3.170	2.913
Део обавеза који доспевају до једне године- лизинг бр.4477/16	1.876	1.723
Укупно	5.046	38.092

Континуирани развој, унапређење и модернизација свих услуга које предузеће пружа и финансијска стабилност основне су карактеристике рада ЈКП „Паркинг сервис“-Ниш у пословној 2018. години, па самим тим предузеће није имало проблема у текућој ликвидности и завршило је годину без коришћења одобреног оквирног кредита- дозвољени минус. Обавезе које доспевају до једне године односе се на део лизнга који доспева у наредној години.

7.17 ПРИМЉЕНИ АВАНСИ ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Примљени аванси	477	530
Укупно	477	530

Примљени аванси од правних лица и физичких лица за услуге које се реализују у следећој години- претплатне паркинг карте и услуге по основу је старт-стоп апликација која омогућава возачима да плате онолико колико буду паркирани.

7.18 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Добављачи у земљи-повезана правна лица	214	168
Добављачи у земљи	22.620	12.717
Добављачи у земљи за набавку основних средстава	29.615	
Добављачи у земљи-извршитељи	992	897
Добављачи у земљи-адвокати	1.037	2.128
Обавезе из пословања-платна картица Интеса банка, Сбербанка	4	
Укупно	54.482	15.910

Обавезе према добављачима су обавезе за преузету материјал и извршене услуге, а исплате се врше у законским роковима по РИНО програму. Обавезе према добављачима за основна средства односе се на набавку монтажно-демонтажне констукције у износу од 20.388 хиљада динара, која се по закљученом уговору отплаћује у дванаест једнаких месечних рата, на набавку машина за обележавање и демаркирање у износу од 5.587 хиљада динара и на набавку система за наплату паркирања у износу од 3.240 хиљада динара. Обавезе према добављачима усаглашене су у процентуалном износу од 82% путем ИОС-а и записника о слагању.

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Остале обавезе из специфичних послова		
Остале обавезе из специфичних послова	6.417	6.868
Свега	6.417	6.868
Обавезе по основу зараде и накнаде зарада (брutto)		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	8.042	8.215
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	894	956
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	2.309	2.365
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.991	2.127
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	284	418
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	109	170
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	70	111
Свега	13.699	14.362
Друге обавезе		
Обавезе по основу камата	1.310	2.701
Обавезе за учешће у добитку		703
Обавезе према запосленима	659	444
Обавезе према надзорном одбору	50	50
Обавезе према физичким лицима-закуп	355	355
Остале обавезе	1.117	1.068
Свега	3.491	5.321
Укупно	23.607	26.551

Обавезе по основу зарада накнада зарада и обавезе према запосленима по другим основама редовно су измириване. Накнаде чланова надзорног одбора, превоз запослених и отпремнине су у планираном износу. Обавезе по основу камата настале у 2018. години последица су кредитне задужености предузећа.

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи	1.447	3.956
Обавезе за ПДВ по основу мањка по попису		7
Укупно	1.447	3.963

Обавезе по основу разлике обрачунате обавезе за порез на додату вредност и обрачунаог предходног пореза за децембар месец, као и обавеза за порез на додату вредност по основу пописа измирене су у јануару месецу 2019. године.

7.21

ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обавезе за комуналну таксу за коришћење простора за паркирање		2.043
Обавезе за комуналну таксу	7	7
Обавезе за порезе и доприносе-надзорни одбор	29	29
Обавезе за порезе-превоз	11	7
Обавезе за порезе-отпремнина	17	
Обавезе за порезе-закуп	63	63
Обавезе за порезе на добит	244	
Укупно	371	2.149

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине обухватају укалкулисану комуналну таксу за истицање фирме и укалкулисане порезе за децембарска обавезе које су исплаћене у јануару 2019. године. Обавеза плаћања комуналну таксу за коришћење простора за паркирање укинута је новим Законом о финансирању локалне самоуправе и одлуком Скупштине града о управљању јавним паркиралиштима.

7.22

ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Разграничени приходи обрачунате премије осигурања-Фонд за здравствено осигурање	81	81
Разграничени приходи обрачунате премије осигурања-Триглав		65
Разграничени приходи обрачунате премије осигурања-Дунав	86	
Разграничени приходи обрачунате премије осигурања-Уника осиг.	2	
Разграничени одложени приходи од нефактурисане услуге	21	
Разграничени одложени приходи од наплате услуга	3.610	3.720
Укупно	3.800	3.866

Разграничени одложени приходи од наплате услуга представљају приходе будућег периода.

7.23

ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	2018	2017
	РСД хиљада	РСД хиљада
Ванбилансна имовина и обавезе-паркинг карте	3.519	4.619
Укупно	3.519	4.619

У ванбилансној активи и пасиви евидентирају се паркинг карте и блокови у финансијској вредности.

8.

ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

а) Судски спорови

Број активних предмета по којима је због неплаћених дневних карата за паркирање предузеће покренуло поступак извршења према дужницима и који су у току износи:

- 8541 према физичким лицима и

- 350 према правним лицима.

Предузеће води евиденцију о овим предметима.

Активно је укупно 104 предмета, где је покренут поступак извршења који је у току, због „паук“ услуга (услуга уклањања и чувања возила) од стране предузећа.

Најзначајнији предмет који је у току пред редовним судовима - а који је ЈКП “Паркинг сервис” Ниш покренуло као тужилац због потраживања која нису у вези са дневним картама и „паук“ услугама је из 2014. године, бр. предмета ЗП 932/14 Привредни суд Ниш тужени „Street caffe“ Niš - накнада штете-процењена вредност спора 1.896 хиљада динара.

У току 2018. године покренут је поступак против предузећа „М Универзал тим“ бр. предмета И.ИВ 89/18 за обављену услугу обележавања а процењена вредност спора је 359 хиљада динара.

Предмети који се воде против ЈКП “Паркинг сервис” - Ниш пред Прекршајним судом у Нишу

-Бр.предмета 6Пр.17864/17 предмет спора је прекршај по Закону о заштити потрошача

-Бр.предмета 6Пр. 512/18 предмет спора је прекршај по Закону о заштити потрошача

Предмети који се воде против ЈКП “Паркинг сервис” - Ниш пред Привредним судом у Нишу за привредни преступ

-Бр.предмета ПК.37/2016 донета је првостепена пресуда по којој је предузећу изречена новчана казна за привредни преступ у износу од 1.500 хиљада динара. Поднета жалба и чека се одлука Привредног апелационог суда.

Предмети од значаја за предузеће који су правноснажно окончани, али нису реализовани

-Бр.предмета 10П1 1288/18 предмет је вођен пред Основним судом у Нишу. По овом радном спору трошкови накнаде штете и судског поступка износе 900 хиљада динара.

-Бр.предмета П.226/16 и П.509/16 два предмета која су вођена пред Привредним судом у Нишу. По овим предметима предузеће од ЈКП “Горица” Ниш има правноснажно утврђено потраживање у износу главног дуга од 17.000 (11.000+ 6.000) хиљада динара.

Предузеће води евиденцију о свим предметима који су у току пред редовним судовима.

Руководство предузећа процењује да ће исход наведених судских спорова који су у току бити позитиван и да износ захтеваних будућих издатака за измирење ових обавеза неће значајно утицати на пословање предузећа, па из тог разлога није вршено резервисање средстава за потенцијалне обавезе.

б) Јемства

Предузеће нема дата јемства и гаранције на дан 31.12.2018.године

ц) Ризици у пословању и план управљања ризицима

Ризици се могу класификовати на различите начине. Немогуће их је разврстати према јединственом критеријуму, па се на основу тога појављују различите класификације од стране различитих организација. На основу приступа управљању ризицима груба подела ризика се односи на опште и специфичне.

Општи ризици обухватају чисте ризике, спекулативне, основне, појединачне, динамичке, статичке, финансијске (кредитни, тржишни, ризик ликвидности, оперативни ризик, законски, политички, ризик поравнања, солвентности, добити, догађаја), нефинансијске, системске и несистемске.

Специфични ризици у односу на организације које их најчешће идентификују су банкарски ризици, ризици осигуравајућих друштава, ризици инвестиционих фондова, ризици пословних организација...

Предвиђају се следеће мере са циљем контроле ризика пословања:

- Ризик ликвидности и солвентности- мера управљања ризиком - обезбеђење стабилних новчаних прилива кроз политику односа са купцима, наплата доспелих потраживања применом свих расположивих механизма наплате, укључујући и принудну наплату (приватни извршитељи)-одговоран за управљање- менаџмент предузећа
- Кредитни ризик- мера управљања ризиком- смањење кредитне задужености, избор најповољнијег и најстабилнијег кредитора, обезбеђивање довољних прихода за покриће финансијских расхода- одговоран за управљање- менаџмент предузећа
- Тржишни ризик- мера управљања ризиком- праћење стања на локалном и националном тржишту, повећање комерцијалних активности, пружање нових услуга и нових начина плаћања- одговоран за управљање- менаџмент предузећа
- Законски ризик- мера управљања ризиком- редовно праћење пословно финансијске регулативе, интерна контрола законитости пословања, избор ревизора, стално унапређење пословних процедура одговоран за управљање- менаџмент предузећа и надзорни одбор.
- Политички ризик- мера управљања ризиком- обезбеђивање пословних услова за максимизацију добити, смањење трошкова кроз рационализацију пословања, планирање расподеле добити- одговоран за управљање- менаџмент предузећа и надзорни одбор
- Ризик добити- мера управљања ризиком- обезбеђивање пословних услова за максимизацију добити, смањење трошкова кроз рационализацију пословања, планирање расподеле добити- одговоран за управљање- менаџмент предузећа и надзорни одбор
- Техничко-технолошки ризици- мера управљања ризиком- редовно одржавање објеката и опреме у функционалном стању, брига о безбедности на раду запослених, побољшање технолошких и радних услова и радне дисциплине -одговоран за управљање- менаџмент предузећа

д) Финансијског управљања и контроле (ФУК)

Законом о Буџетском систему Републике Србије предвиђена је обавеза свих корисника јавних средстава да имплементирају процес финансијског управљања и контроле (ФУК).

У циљу унапређења процеса пословања ЈКП „Паркинг сервис“ Ниш је у 2017. години покренуло процес увођења финансијског управљања и контроле. Финансијско управљање и контрола организује се као систем процедура и одговорности свих лица у организацији. Успостављање финансијског управљања и контроле спроводи се политикама и активностима са задатком да се обезбеди остварење циљева кроз пословање у складу са прописима, унутрашњим актима и уговорима.

ЈКП „Паркинг-сервис“-Ниш је у 2018. години привело крају процес израде Финансијског управљања и контроле (ФУК) који у јавном сектору представља свеобухватан систем интерног управљања јавним финансијама у виду контроле прихода, расхода и осталих новчаних трансакција, рационално управљање имовином, и успешно управљање пројектима чему претходи процесни приступ пословања са континуираним менаџерским управљањем ризицима који могу настати у пословању. У складу са Законом о Буџетском систему Републике Србије отпочела је имплементација процеса финансијског управљања и контроле.

ђ) Интерна ревизија

Предузеће ЈКП „Паркинг сервис“-Ниш није успоставило службу за интерну ревизију, нити међу запосленима постоје лица која су квалификована за обављање тих послова. С обзиром да предузеће има законску обавезу да организује послове интерне ревизије, а како је на снази и забрана запошљавања у јавном сектору, то предузеће није у могућности да евентуално запосли квалификована лица за обављање ових послова. Предузеће је предузело мере за успостављање интерне ревизије и упутило допис Управи за комуналну делатност енергетику и саобраћај, којим се захтева од оснивача да у складу са чланом 3. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору, организује обављање интерне ревизије у нашем предузећу с обзиром да су наше активности и процеси у надлежности оснивача.

Град Ниш је на основао Службе за интерну ревизију органа и служби Града Ниша, која својим радом помаже корисницима јавних средстава у постизању њихових циљева, примењујући систематичан и дисциплинован приступ у оцењивању система финансијског управљања и контроле у односу на усклађеност пословања са законима, интерним актима и уговорима.

9. **ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА**

Предузеће не обавља трансакције са повезаним лицима у складу са дефиницијом повезаних лица из Закона о порезу на добит правних лица. Потраживања од Секретаријата за инвестиције и Секретаријата за комуналну делатност предузеће евидентира на контима групе потаживања од матичних правних лица, с обзиром да је град Ниш оснивач предузећа, а наведени секретаријати су у саставу градске управе града Ниша.

10. **ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА**

Ненаплаћена потраживања утврђена на дан 31.12.2018.године коригована су за уплате до датума одобравања финансијских извештаја. Праћене су и остале промене до 26.02.2019. године а на основу одлуке Надзорног одбора о одобравању финансијских извештаја за 2018. годину.

11. **СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА**

Када припрема финансијске извештаје, руководство процењује способност Предузећа да настави да послује на неодређени временски период. Финансијски извештаји се припремају у складу са начелом сталности у пословању.

12. **ДЕВИЗНИ КУРС**

	2018	2017
	31.12.2018.	31.12.2017.
ЕУР	118,1946	118,4727

Званични средњи курс НБС примењиван за прерачун девизних позиција биланса стања у функционалну валуту су прерачуни са ЕУР-а у РСД .



Законити заступник

Ђорђе Милошевић