

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2022. GODINU

URBANISTIČKI ZAVOD BEOGRADA - JAVNO URBANISTIČKO PREDUZEĆE BEOGRAD

BEOGRAD, MART 2023. GODINE

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

Matični broj: 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora	1
Bilans stanja na dan 31.12.2022. godine	4
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2022. godine	10
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.12.2022. godine	13

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

Matični broj: 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivačima i rukovodstvu URBANISTIČKI ZAVOD BEOGRADA - JAVNO URBANISTIČKO PREDUZEĆE BEOGRAD

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja URBANISTIČKI ZAVOD BEOGRADA - JAVNO URBANISTIČKO PREDUZEĆE BEOGRAD (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine i bilans uspeha za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2022. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa ovim standardima detaljnije su opisane u delu ovog izveštaja pod nazivom „Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koju su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, kao i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

- 1) Do dana završetka revizorskog izveštaja, Društvo nije predalo konačan poreski bilans i konačnu poresku prijavu. U skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da Poreskoj upravi Republike Srbije dostavi konačan poreski bilans i konačnu poresku prijavu do 29. juna 2023. godine.
- 2) Društvo je u procesu uvođenja sistema finansijskog upravljanja i kontrole u skladu sa članom 81. Zakona o budžetskom sistemu („Sl. glasnik RS“, br. 54/2009, 101/2010, ..., 118/2021, 138/2022 - dr. zakon) i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima i standardima za uspostavljanje, funkcionisanje i izveštavanje o sistemu finansijskog upravljanja i kontrole u javnom sektoru („Sl. glasnik RS“, br. 89/2019).

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

Matični broj: 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u sastavljanju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

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

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uveravanje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko, pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola.

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Tečući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

Matični broj: 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju kako bismo pripremili revizijske procedure koje su prikladne u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Procenjujemo adekvatnost primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Izvodimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezano obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji prikazuju nastale transakcije i događaje na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u sistemu interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

U Beogradu,
29.03.2023. godine

LICENCIRANI OVLAŠĆENI REVIZOR

Suzana Komazec, mast. ekon.



Suzana Komazec

www.revizija-dst.co.rs

Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija

TEL: +381 (11) 319 3516

FAX: +381 (11) 260 2558

EMAIL: office@revizija-dst.co.rs

Tekući račun: 160-81419-65

PIB: 101712539

Matični broj: 17245651

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

400-523/23
 Датум: 24 МАР 2023
 БЕОГРАД, Бул. деспота Стефана 56

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17239139	Шифра делатности 7111	ПИБ 100037991
Назив Урбанистички завод Београда - јавно урбанистичко предузеће Београд		
Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), БУЛЕВАР ДЕСПОТА СТЕФАНА 56		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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 НЕУПЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	4.1.	14.519	13.595	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.1.	1.875	987	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		1.875	987	
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4.2.	12.644	12.608	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011		11.089	11.054	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		1.555	1.554	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	4.3.	9.036	7.097	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	4.4.	335.852	190.773	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.4.1.	5.141	21	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		5.141	21	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.4.2.	24.742	2.897	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039			2.896	
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		24.742	1	
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.4.2.	1.973	1.183	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		1.428	1.182	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		544		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		1	1	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	4.4.3.	61.000	11.000	
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизиранијој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	4.4.3.	61.000	11.000	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.4.4.	227.217	147.519	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.4.5.	15.779	28.153	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		359.407	211.465	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	7.	541.622	340.801	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	4.5.	48.751	48.737	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		7.500	7.500	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		32,606	32.606	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
договни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	4.5.	8,645	8.631	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		6,395	6.001	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		2,250	2.630	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	4.6	55,587	42,255	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.6.	55,587	42,255	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		55,587	42,255	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	4.7.	255.069	120.473	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од приватних	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	4.7.1.	206.478	75.667	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	4.7.2.	15.809	6.275	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		530	395	
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		15.279	5.880	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.7.3.	32.782	38.531	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	4.7.3.	634	20.146	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4.7.3.1.	32.148	17.591	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	4.7.3.2.		794	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		359.407	211.465	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	7.	541.622	340.801	

у БЕОГРАДУ
 дана 17.03.2023. године

Законски заступник


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



400-523/23

Датум: 24 MAR 2023

БЕОГРАД, Бул. деспота Стефана 56

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17239139

Шифра делатности 7111

ПИБ 100037991

Назив Урбанистички завод Београда - јавно урбанистичко предузеће Београд

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), БУЛЕВАР ДЕСПОТА СТЕФАНА 56

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	5.1.	351.253	334.172
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.1.	351.253	334.172
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5.1.	351.253	334.172
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011			
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	5.2.	350.784	330.663
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		11.805	12.608
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		278.176	265.331
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		214.337	202.903
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		34.614	33.728
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		29.225	28.700
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		3.659	3.343
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		9.026	10.911
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		18.542	12.266
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		29.576	26.204

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		469	3.509
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5,3.	1.320	597
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1.164	373
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		1	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		155	224
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5,4.	6	8
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		3	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		3	8
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		1.314	589
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5,5.	319	1.079
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5,6.	346	85
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5,7.	78	57
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		352.919	334.854
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		351.187	331.807
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	5,8.	1.732	3.047
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	5,9.		7
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	5,9.	65	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	5,10.	1.667	3.054

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		1.356	1.900
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		1.939	1.476
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	5,10.	2.250	2.630
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Београду
 дана 17.03.2023. године

Законски заступник


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



**НАПОМЕНЕ УЗ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2022. ГОДИНУ
УРБАНИСТИЧКОГ ЗАВОДА БЕОГРАДА ЈУП**

Београд, 17.03.2023. године

1. ОСНОВНЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ЗАВОДУ

1.1. Основни подаци о Урбанистичком заводу

Решењем Скупштине града Београда број 020-193/99-XIII-01 од 14. октобра 1999. године, Град Београд је основао „Урбанистички завод Београда“ - јавно урбанистичко предузеће (у даљем тексту: Урбанистички завод) за обављање делатности просторног и урбанистичког планирања и пројектовања.

Скраћени назив: Урбанистички завод Београда ЈУП
Седиште: Београд, Булевар деспота Стефана бр.56
Величина: Мало правно лице
Облик организовања: Јавно предузеће
Матични број: 172 39 139
ПИБ: 100037991

Удео оснивача – Скупштине града Београда 100%, уписани и уплаћени новчани капитал износи 7.500 хиљада динара.

Урбанистички завод на дан 31.12.2022. године имао је 129 запослених, 125 на неодређено време и 4 на одрађено, док је на дан 31.12.2021. године имао 133 запослених на неодређено и 3 запослена на одређено време.

У складу са Одлуком о измени одлуке о промени оснивачког акта Јавног урбанистичког предузећа 020-1212/18 од 11.12.2018. године, службени лист града Београда бр. 57/16; 57/18 и 88/18) и Статутом Урбанистичког завода Београда ЈУП бр.023-782/16 од 14.06.2016. и 023-985/18 од 18.07.2018. године претежна делатност Урбанистичког завода је архитектонска делатност, која обухвата планирање градова, насеља и простора и то:

- Израду планске документације (просторни и урбанистички планови),
- Израду урбанистичко техничких докумената за спровођење планских докумената: урбанистичких пројеката, пројеката парцелације и препарцелације од посебног значаја за Град што се утврђује у сваком посебном случају,
- Израду урбанистичких студија и урбанистичких анализа од посебног значаја за Град што се утврђује у сваком посебном случају.

Поред претежне делатности Урбанистички завод може обављати и делатности које су у функцији претежне делатности и то:

- 71.12 инжењерске делатности и техничко саветовање,
- 62.01 рачунарско програмирање,
- 62.02 консултантске делатности у области информационе технологије,
- 72.19 истраживање и развој у осталим природним и техничко-технолошким наукама,
- 58.11 издавање књига,
- 58.14 издавање часописа и периодичних издања.

Урбанистички завод има искључиво право обављања делатности планирања градова, насеља и простора и то: 71.11 - Архитектонска делатност и у складу са чланом 12. став 1 тачка 11) Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник РС" бр.91/19) Наручиоци нису у обавези да примењују одредбе тог закона за набавку услуга за које је Урбанистичком заводу додељено искључиво право. Наручиоци који су са Урбанистичким заводом у односу повезаних лица у смислу члана 13. Закона о јавним набавкама ("Сл. гласник

РС" бр.91/19) нису у обавези да примењују одредбе тог закона за набавку услуга из делатности Урбанистичког завода а за које нема додељено искључиво право.

Урбанистички завод није повезано лице са другим правним лицима којима је оснивач јединица локалне самоуправе - град Београд у складу са одредбама члана 61б Закона о порезу на добит правних лица.

У складу са препорукама Оснивача Урбанистички завод у билансима исказује однос повезаности - остала повезана лица са правним лицима којима је оснивач град Београд.

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству Урбанистички завод је разврстан у мала правна лица, а према члану 65. Закона јавним предузећима (Службени гласник РС 15/2016; 88/2019) је обавезан да изврши ревизију финансијских извештаја.

У складу са Статутом, органи Урбанистичког завода су:

- Надзорни одбор
- Директор

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Основ за приказивање финансијских извештаја

Финансијски извештаји за 2022.годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству („Службени гласник РС” бр.73/19 и 44/21) и измењеним Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња правна лица („Сл.гласник РС” бр. 83/18.), у даљем тексту МСФИ за МСП.

Садржина и форма образаца финансијских извештаја, као и садржина позиција у обрасцима прописана је Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Сл.гласник РС, бр. 89/20). Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Сл.гласник РС”, бр. 89/20), у даљем тексту: Правилник о контном оквиру.

Постоје одређена одступања између законске регулативе у Републици Србији и МСФИ за МСП и односе се на следеће:

- Финансијски извештаји састављени су у складу са форматом, односно на обрасцима прописаним од стране Министарства финансија који нису у потпуности усаглашени са захтевима МСФИ за МСП;
- Ванбилансна средства и обавезе су приказани у Билансу стања. Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.

2.2. Упоредни подаци

У финансијским извештајима за 2022. годину приказани су упоредни подаци за претходну годину састављени у складу са МСФИ за МСП и били су предмет ревизије.

Завод није вршио корекцију почетног стања.

2.3. Прерачунавање страних валута

Валута за приказивање и функционална валута

Ставке укључене у финансијске извештаје вреднују се и приказују у функционалној валути која је доминцилна валута Републике Србије, односно у хиљадама динара (РСД).

Пословне трансакције и стање у страниј валути - нема.

2.4. Примене претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Урбанистички завод наставити са пословањем у догледној будућности. Ова процена се заснива на досадашњем пословању и позицији на тржишту, процени будућег кретања тражње за производима и услугама. У наредним годинама се не очекују значајније промене у економском и финансијском окружењу.

Стална имовина на дан 31.12.2022. године износи 14.519 хиљада динара.

Урбанистички завод позитивно је пословао у извештајном периоду и остварио нето добит од 2.250 хиљада динара.

Урбанистички завод је на дан 31.12.2022. године исказао добит из ранијих година у износу од 6.395 хиљада динара.

Обртна имовина на дан 31.12.2022. године износи 335.852 хиљаде динара и већа је од краткорочних обавеза за 80.783 хиљаде динара.

Остварени финансијски показатељи на дан 31.12.2022. године указују да у будућности неће бити угрожена стабилност пословања.

3. ПРЕГЛЕД ПРИМЕЊЕНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Финансијски извештаји састављени су у складу са следећим рачуноводственим политикама које се примењују доследно на све приказане године изузев ако није другачије назначено.

3.1. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина је немонетарно средство које се може идентификовати без физичке суштине настала на основу уговорених права. Она се признаје као имовина кад су задовољени следећи услови:

- вероватно је да ће се будуће економске користи повезане са том имовином преливати у правно лице,
- набавна вредност/цена коштања може се поуздано измерити.

Рачунарски софтвер

Нематеријална улагања се процењују по набавној вредности. Набавна вредност представља фактурну вредност добављача.

Рачунарски софтвер се почетно мери по својој набавној вредности или цени коштања, а након почетног признавања вреднује по својој набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију.

Амортизација нематеријалне имовине врши се путем пропорционалног метода и то применом стопе, утврђене на основу процењеног корисног века трајања средства, на основицу коју чини набавна вредност умањена за резидуалну вредност.

Нематеријална имовина се амортизује током његовог процењеног века трајања употребе 7 година (стопа 14,30%). Уколико се уговори дужи век трајања софтвера за конкретно улагање стопа је једнака уговореном веку трајања. Обрачун амортизације почиње наредног дана у односу на дан у коме је имовина стављена у употребу. Ако није могућа поуздана процена корисног века трајања нематеријалне имовине, она се амортизује у периоду од десет година.

Претпоставља се да је резидуална вредност нематеријалне имовине са коначним веком трајања нула, осим ако постоји обавеза треће стране да купи имовину на крају њеног века трајања, или ако постоји активно тржиште за имовину, а резидуална вредност се може утврдити позивањем на то тржиште и вероватно је да ће такво тржиште постојати на крају века трајања имовине.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

Примењен метод набавне вредности:

Опрема, књиге и инвентар исказују се по набавној вредности умањеној за исправку вредности и за евентуална умањења вредности. Набавна вредност укључује издатке који се директно приписују набавци средстава. У случају набавке основних средстава на одложено плаћање, надзорни одбор се задужује да утврди цену основног средства за уобичајене услове плаћања и на основу ње, трошкове финансирања набавке основног средства. Почетно признавање се врши под условом да ће се иста користити дуже од 12 месеци, а при чему је појединачна набавна цена већа од 24.000 динара у моменту набавке.

Накнадни трошкови се укључују у набавну вредност средства или се признају као посебно средство само када постоји вероватноћа да ће Завод у будућности имати економску корист од тог средства и ако се његова вредност може поуздано измерити. Сви други трошкови текућег одржавања терете биланс успеха периода у коме су настали.

Трошкови позајмљивања настали током набавке и активирања једног средства које задовољава критеријуме признавања, капитализују се током периода који је потребан да средство буде завршено и спремно за употребу. Остали трошкови позајмљивања се исказују као трошкови периода.

Добици и губици по основу отуђења средства утврђују се из разлике између новчаног прилива и књиговодствене вредности и исказују се у билансу успеха у оквиру осталих прихода/трошкова.

Опрема се капитализује ако је век њеног трајања дужи од једне године и ако је њена појединачна вредност већа од 24.000 динара у моменту набавке. Изузетак чини она опрема чији је век трајања дужи од годину дана, а појединачна набавна цена мања од 24.000 динара у моменту набавке и то:

- намештај, чија је набавна цена нижа од 24.000 динара се може увести као инвентар са стопом отписа 20,00%;
- рачунарска опрема, чија је набавна цена нижа од 24.000 динара може се увести као инвентар са стопом отписа 20,00%.
- књиге, набављене за библиотеку.

Уколико се рачунарска опрема купује у деловима, у аналитици основних средстава се може водити у деловима по набавним ценама иако је појединачна набавна цена мања 24.000 динара у моменту набавке.

Као стално средство које подлеже амортизацији може да се призна и инвентар чији је век трајања дужи од годину дана, а набавна вредност у тренутку набавке мања од 24.000 динара.

Амортизација основних средстава се обрачунава за свако основно средство појединачно пропорционалном методом у складу са Правилником.

Отписивање се врши по стопама које су засноване на преосталом корисном веку употребе средстава, процењеном од стране руководства. Стопе амортизације за групе некретнина, постројења и опреме су:

	<u>Корисни век трајања (година)</u>	<u>Стопа амортизације</u>
Путничка возила	10	10,00%
Телефони и телефонске централе	5	20,00%
Телефони мобилни	2	50,00%
Клима уређаји-опрема за вентилацију	10	10,00%
Опрема за чишћење	7	14,30%
Опрема за загревање	7	14,30%
Намештај	10	10,00%
Опрема за обраду података	7	14,30%
Рачунари и рачунарска опрема	5	20,00%
Опрема за фотокопирање, снимање и штампан	10	10,00%
Радио и ТВ апарати	7	14,30%
Опрема за угоститељство	7	14,30%
Мерни, и остали мерни уређаји	7	14,30%
Непоменута и остала непоменута опрема	10	10,00%
Инвентар	5	20,00%
Улагања на туђим некретнинама	10	10,00%
Подне облоге, итисони	10	10,00%
Лифт, дојава пожара	10	10,00%

Обрачун амортизације почиње од дана када се средства ставе у употребу.

Добитак или губитак настао због престанка признавања средстава утврђују се као разлика између нето добитка од отуђења, уколико их има, и књиговодствене вредности средстава и признају се у оквиру сталих прихода / расхода.

3.3. Умањење вредности некретнина, постројења и опреме

За средства са неограниченим процењеним корисним веком трајања – књиге и уметничке слике не спроводи се обрачун амортизације.

За средства која подлежу обачуну амортизације тестирање на умањење вредности врши се када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће бити надокнадива.

Губитак изнад умањења вредности се признаје у висини износа за који је књиговодствена вредност средстава већа од његове надокнадиве вредности.

3.4. Залихе

Урбанистички завод нема залиха. На овој групи се воде дати аванси за материјал и услуге.

3.5. финансијски инструменти

Сва финансијска средства и финансијске обавезе се обухватају једним називом – финансијски инструменти. Основни финансијски инструменти су:

- готовина,
- депозити по виђењу,
- рачуни потраживања и обавеза.

При почетном признавању финансијског средства или финансијске обавезе, одмеравање се врши по цени трансакције (укључујући трошкове трансакције, осим код почетног одмеравања финансијског средства или финансијске обавезе који се одмеравају по фер вредности кроз Биланс успеха), уколико споразум у ствари представља финансијску трансакцију. Финансијска трансакција може настати у вези са продајом услуга, на пример, ако се плаћање одлаже ван уобичајених пословних услова или се финансира по каматној стопи која није тржишна стопа. Ако споразум представља финансијску трансакцију, одмеравање финансијског средства или финансијске обавезе се врши по садашњој вредности будућих плаћања дисконтованих по тржишној каматној стопи за сличан дужнички инструмент.

На крају сваког извештајног периода, треба да се одмеравају финансијски инструменти без икаквог умањења за трошкове трансакције које може да има током продаје или другог отуђења на следећи начин:

Дужнички инструменти (рачуни потраживања и обавеза) 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 споразум представља финансијску трансакцију. Ако споразум представља финансијску трансакцију, треба да се одмери дужнички инструмент по садашњој вредности будућих плаћања дисконтованих по тржишној каматној стопи за сличан дужнички инструмент.

3.6. Краткорочна потраживања и финансијски пласмани

Краткорочним потраживањима се сматрају: потраживања по основу продаје, потраживања из специфичких послова и друга потраживања.

а) Краткорочна потраживања

Потраживања за која се очекује да буду наплаћена у периоду до годину дана класификују се као краткорочна средства. Потраживања од купаца се иницијално признају по поштеној вредности, а накнадно се одмеравају по амортизованој вредности, применом методе ефективне каматне стопе, умањеној за исправке вредности по основу процењене вероватне ненаплативости.

Обезвређење по основу умањења вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да неће бити наплаћено на основу првобитно уговорених услова. Ризик наплате сваког појединачног материјалног значајног потраживања процењује руководство. Приликом процене ризика наплате потраживања руководство разматра следеће индикаторе:

- постојање значајних финансијских тешкоћа дужника који су довели до протеча рока од 360 дана од рока за њихову наплату,
- застој у отплати обавеза дужника који није привременог карактера и не постојање наговештаја скорог отклањања ових застоја од стране дужника,

- постојање могућности стечаја и ликвидације дужника.

Износ обезвређења представља разлику између књиговодствене вредности потраживања и садашње вредности очекиваних будућих новчаних токова дисконтованих првобитном ефективном каматном стопом. Процењивање краткорочних потраживања и пласмана врши се на крају обрачунског периода на основу ризика наплативости. Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода се врши преко рачуна исправке вредности потраживања од купаца, ако је од рока за њихову наплату прошло најмање 360 дана.

Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у Билансу успеха у оквиру позиција осталих расхода.

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода врши се уколико је ненаплативост извесна и документована. Убедљиви докази да је потраживање ненаплативо могу бити:

- блокада дужника дужа од 60 дана,
- покренут поступак стечаја или ликвидације дужника,
- застарелост потраживања и слично.

Накнадна наплата износа који је претходно био исправљен или отписан, исказује се у билансу успеха у оквиру осталих прихода.

3.7. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни и новчана средства на текућим рачунима код банака.

3.8. Капитал

Капитал представља остатак признате имовине након умањења за признате обавезе.

а) Основни капитал

Основни капитал чини државни капитал исказан у Билансу стања на дан 31.12.2022. године и износи 7.500 хиљада динара. Код Агенције за привредне регистре уписан је основни капитал у износу од 7.500 хиљада динара.

б) Резерве

На позицији резерви је исказана разлика између уписаног капитала и капитала који се налазио на рачуну основног капитала добијеног ревалоризовањем уписаног и уплаћеног капитала до 31.12.2003. године.

На позицији статутарних резерви налази се 750 хиљада динара, на позицији посебних резерви за покриће губитка 31.856 хиљада динара.

в) Нераспоређена добит

На позицији нераспоређена добит исказана је добит у висини 8.645 хиљада динара (добит текуће године износи 2.250 хиљада динара и нераспоређена добит ранијих година износи 6.395 хиљада динара.)

3.9. Резервисања

Резервисања по основу примања запослених

Процењивање резервисања по основу примања запослених се врши на начин прописан *Одељком 28 Примања запослених*.

Резервисања се врше на терет расхода периода по основу:

- Резервисања за отпремнине запосленима ради одласка у пензију,
- Резервисања за јубиларне награде запосленима.

Резервисање се врши по основу примања запослених за јубиларне награде и отпремнину у случајевима када вредност тих резервисања није безначајна. Материјална значајност резервисања по основу примања запослених утврђује се у складу са критеријумима, односно праг значајности је утврђен у висини 2% пословне имовине.

За потребе процене резервисања за отпремнине и јубиларне награде, а у недостатку поузданих показатеља, примењује се дисконтна стопа која се утврђује према тржишним приносима који се остварују на висококвалитетним обвезницама које издају правна лица.

Утврђивање обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију Урбанистички завод врши самостално, уз примену свеобухватне актуарске процене потребне за израчунавање. Актуарски добици/губици настали приликом поновне процене резервисања ради одласка у пензију и за јубиларне награде признају се у оквиру добитка или губитка у билансу успеха.

Према параграфу 28.17 МСФИ за МСП у земљама где не постоји развијено тржиште за висококвалитетне корпоративне обвезнице, као што је случај са нашом земљом, треба користити тржишне приносе на дугорочне државне обвезнице емитоване у 2022. години. Дисконтна стопа за 2022. годину утврђена је као разлика стопе приноса државних динарских обвезница и евро обвезница емитованих у 2022. години рока доспећа дванаест година, увећаних за стопу приноса државних евро обвезница рока доспећа двадесет година.

Резервисања се поново разматрају на дан израде биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене.

Укидање дугорочних резервисања исказује се у оквиру осталих прихода/расхода периода у коме се укидање врши.

3.10. Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности, а накнадно се одмеравају према амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе.

3.11. Текући и одложени порез

Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу. Губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Обрачунати текући порез се признаје као обавеза и расход у обрачунском периоду на који се исти односи.

Одложени порез на добит се калкулише у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и

њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама које су на снази до датума биланса и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити. Одложено пореско средство се признаје до износа за који је вероватно да ће будућа добит за опорезивање бити расположива и да ће се привремене разлике измирити на терет те добити.

3.12. Приходи

Урбанистички завод признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности имати економске користи. Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја и попушта.

а) Приход од продаје услуга

Пословни приходи обухватају приходе од пружања услуга из основне делатности као и друге приходе који су обрачунати и исказани у књиговодственој исправи, независно од наплате. Када се резултат неке трансакције која укључује пружање услуга може поуздано измерити, приход повезан са том трансакцијом се признаје према степену довршености те трансакције на крају извештајног периода у односу на укупне услуге које треба да се пруже (метод процента довршености). Степен довршености се утврђује пописом. Исход трансакције се може поуздано проценити када су задовољени следећи услови:

- износ прихода се може поуздано измерити,
- вероватно је да ће се економске користи повезане са том трансакцијом улити у предузеће,
- степен довршености трансакције на крају извештајног периода се може поуздано одмерити,
- трошкови настали поводом те трансакције и трошкови завршавања трансакције се могу поуздано измерити.

Уколико настану околности које могу да промене почетне процене прихода односно трошкова, процене се преиспитују. Ова преиспитивања могу довести до повећања или смањења процењених прихода односно трошкова и одражавају се на приход у периоду када се руководство упознало са околностима које су довеле до преиспитивања.

б) Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, позитивне курсне разлике и остале финансијске приходе.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе. Приходи од камата потичу од камата наплаћених од купаца и камата обрачунатих на средства која се налазе на текућим рачунима код банака.

Остали приходи настају на основу остварених попушта за благовремено измирење обавеза према добављачима.

3.13. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода, односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

а) Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, накнаде и друга лична примања, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, осигурања, платног промета, пореза и остале трошкове настале у текућем обрачунском периоду.

б) Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу негативних курсних разлика који се евидентирају у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узрочности.

3.14. Закупи

Завод је имао трошкове закупа опреме за штампање, скенирање и умножавање у периоду јануар-децембар 2022. године, а међусобне обавезе са закуподавцем су регулисане уговорима 021-1000/19 од 11.06.2019. године и 021-728/22 од 09.06.2022. године.

3.15. Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Потенцијална обавеза је:

- могућа обавеза која настаје по основу прошлих догађаја и чије постојање ће бити потврђено само настанком или ненастанком једног или више неизвесних будућих догађаја који нису у потпуности под контролом предузећа или

- садашња обавеза која настаје по основу прошлих догађаја али није призната јер:

- није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван за измирење обавезе, или

- износ обавезе не може да буде довољно поуздано процењен.

Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у Напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала. Предузеће не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима. Потенцијална средства се обелодањују у Напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

3.16. Упоредни подаци

Урбанистички завод није вршио исправке грешака из ранијих година на дан 01.01.2022.

4. БИЛАНС СТАЊА

4.1. Нематеријална улагања – АОП 0003

Рачунарски софтвер

Рачунарски софтвер се признаје као нематеријално улагање на начин прописан у Одељку 18 Нематеријална имовина МСФИ за МСП. Нематеријална улагања се признају само када је вероватно да ће од тог улагања притицати економске користи и када се набавна вредност улагања може поуздано мерити.

У оквиру нематеријалних улагања евидентирна је нето садашња вредност на крају пословне године у износу 1.875 хиљада динара по основу набавки програма за рачунаре, права коришћења програма за рачунаре, и лиценци за програме. Програми су набављени посебно, без рачунара.

У току 2022.године повећање по основу нових набавки нематеријалне имовине износи 1.080 хиљада динара.

На основу обрачуна амортизације смањена је вредност нематеријалних улагања за 192 хиљаде динара. Обрачуната амортизација је призната као расход периода и укључена у трошкове пословања у билансу успеха

4.1. Нематеријална улагања – АОП 0003

(У 000 динара)

Ред. бр.	Опис	Софтвер и остала права Кто (012)	Остала нематеријална имовина Кто (014)	Аванси за нематеријалну имовину Кто (017)	Укупно
I	НАБАВНА ВРЕДНОСТ				
	Стање 01.01.2021.	17.159	0	0	17.159
1	Директна повећања (набавке)				0
2	Повећање преносом на улагња у припреми				
3	Отуђења и расходовање				
4	Ревалоризација				
5	Остала повећања / (смањења)				0
	Стање 31.12.2021.	17.159	0	0	17.159
	Стање 01.01.2022.	17.159	0	0	17.159
1	Директна повећања (набавке)	1.080			1.080
2	Повећање преносом на улагња у припреми				
3	Отуђења и расходовање				
4	Ревалоризација				0
5	Остала повећања / (смањења)				0
	Стање 31.12.2022.	18.239	0	0	18.239
II	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ				
	Стање 01.01.2021.	15.951	0	0	15.951
1	Амортизација са текућу годину	221	0	0	221
2	Отуђења и расходовање				
3	Ревалоризација				
4	Остала повећања / (смањења)				0
	Стање 31.12.2021.	16.172	0	0	16.172
	Стање 01.01.2022.	16.172	0	0	16.172
1	Амортизација за текућу годину	192			192
2	Отуђења и расходовање				
3	Ревалоризација				
4	Остала повећања / (смањења)				0
	Стање 31.12.2022.	16.364	0	0	16.364
III	САДАШЊА ВРЕДНОСТ				
	Садашња вредност 31.12.2021.	987	0	0	987
	Садашња вредност 31.12.2022.	1.875	0	0	1.875

4.2. Некретнине, постројења, опрема - АОП 0009 (од АОП-а 0010 до 0016)

(У 000 динара)

Ред. бр.	Опис	Грађев. објекти Кто (022)	Постројења и опрема Кто (023)	Остале НПО Кто (026)	НПО у припреми Кто (027)	Улагања на туђим ОС Кто (028)	Аванси за ОС Кто(029)	Укупно
I	НАБАВНА ВРЕДНОСТ							
	Стање 01.01.2021.		45.361	1.486	251	1.548		48.646
1	Директна повећања (набавке)		2.460					2.460
2	Повећање преносом са улагња у припреми		251	68	-251			68
3	Расход опреме		-2.256					-2.256
4	Продаја опреме							0
5	Ревалоризација							
6	Повећање вредности основних средстава							0
7	Дати аванси							
8	Дати аванси смањења							0
	Стање 31.12.2021.	0	45.816	1.554	0	1.548	0	48.918
	Стање 01.01.2022.	0	45.816	1.554	0	1.548	0	48.918
1	Директна повећања (набавке)		3.526	1				3.527
2	Повећање преносом са улагња у припреми							0
3	Расход		-1.419					-1.419
4	Продаја							0
5	Ревалоризација							0
6	Повећање вредности основних средстава							0
7	Дати аванси							0
8	Дати аванси смањења							0
	Стање 31.12.2022.	0	47.923	1.555	0	1.548	0	51.026
II	ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
	Стање 01.01.2021.		33.896	0	0	1.548	0	35.444
1	Амортизација за текућу годину		3.122					3.122
2	Расход		-2.256					-2.256
3	Продаја							0
4	Ревалоризација							0
5	Остала повећања / (смањења)							0
	Стање 31.12.2021.	0	34.762	0	0	1.548	0	36.310
	Стање 01.01.2022.	0	34.762	0	0	1.548	0	36.310
1	Амортизација за текућу годину		3.467					3.467
2	Расход		-1.395					-1.395
3	Продаја							0
4	Ревалоризација							0
5	Остала повећања / (смањења)							0
	Стање 31.12.2022.	0	36.834	0	0	1.548	0	38.382
III	САДАШЊА ВРЕДНОСТ							
	Садашња вредност 31.12.2021.	0	11.054	1.554	0	0	0	12.608
	Садашња вредност 31.12.2022.	0	11.089	1.555	0	0	0	12.644

Урбанистички завод поседује документацију о власништву над опремом. Укупна вредност набављене опреме у 2022. години износи 3.527 хиљада динара.

Структура садашње вредности основних средстава

(У 000 динара)

Редни број	Категорије основних средстава	Износ	Учешће у %
1.	Земљиште	-	-
2.	Грађевински објекти	-	-
3.	Постројења и опрема	11.089	88
4.	Инвестиционе некретнине	-	-
5.	Остале некретнине, постројења и опрема	1.555	12
6.	Некретнине, постројења, опрема у припреми	-	-
7.	Улагања на туђим некретнинама и опреми	-	-
8.	Аванси за некретнине, постројења, опрему	-	-
	УКУПНО ОСНОВНА СРЕДСТВА	12.644	100

У пословној 2022. години набављена је следећа опрема:

1. Рачунари и рачунарска опрема, вредности 1.985 хиљада динара;
2. Сервери, вредности 1.011 хиљада динара;
3. Клима уређаји, вредности 324 хиљаде динара;
4. Остала опрема, вредности 207 хиљада динара.

По попису је искњижена следећа опрема и инвентар са рачуна 023:

(У 000 динара)

Редни број	Инвентарни број	Назив	Набавна вредност	Исправка вредности	Неотписана вредност
1	0401638	Рачунар Server HP ML350 G5	296	296	0
2	0401881	Рачунар CORE2DUO E6750 P5KPRO	77	77	0
3	0401958	Рачунар Intel i5	72	72	0
4	0401966	Рачунар Intel i5	72	72	0
5	0401967	Рачунар Intel i5	72	72	0
6	0401977	Рачунар Intel i5	78	78	0
7	0401986	Рачунар Intel i5	72	72	0
8	0401987	Рачунар Intel i5	72	72	0
9	0401992	Рачунар MSG URBAN I	82	82	0
10	0402061	Рачунар Intel Core i5 3350P	84	84	0
11	0402066	Рачунар Intel Core i5 3350P	84	84	0
12	0402079	Рачунар ALTOS GL5277/I5/GT640/1TB+120G	84	84	0
13	0402085	Рачунар AMD A4-6300	38	38	0
14	0402087	Рачунар AMD A4-6300	38	38	0
15	0300576	Сто за компјутер EUROSISTEM	11	11	0
16	0900507	Телефон KX-TS3	2	2	0
17	0901038	Телефон KX-TS500	1	1	0
18	0902258	Телефон Mi A2 Black 4/64	24	19	5
19	0902264	Телефон Mi A2 Лите Black 4/64	20	16	4
20	0902268	Телефон Mi A2 Black 4/64	24	19	5
21	0902270	Телефон Mi A2 Black 4/64	24	19	5
22	0902271	Телефон Mi A2 Black 4/64	24	19	5
23	1300175	Столица дактило 0616	6	6	0
24	1300447	Столица дактило 0S40	2	2	0
25	1300449	Столица дактило 0S40	2	2	0
26	1300487	Столица дактило 0S40	2	2	0
27	1301362	Столица дактило GP 482 са рук.	3	3	0
28	1301819	Фотеља CASTAGNA 0810 кожа	23	23	0
29	1100817	Торба TARGUS CТМ300	4	4	0
30	1101061	Торба за NOTEBOOK	5	5	0
31	1101062	Торба за NOTEBOOK	5	5	0
32	1101509	Уљани радијатор	16	16	0
Укупно:			1.419	1.395	24

4.3. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА – АОП 0029

На редном броју 0029 (ознака за АОП) у Билансу стања исказана су одложена пореска средства у износу од 9.036 хиљада динара, која се састоје од:

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Одложена пореска средства - амортизација	690	752
Одложена пореска средства – отпремнина	5.808	4.476
Одложена пореска средства – јубиларне	2.530	1.862
Одложена пореска средства – инвалиди	8	7
Укупно:	9.036	7.097

4.4 ОБРТНА ИМОВИНА – АОП 0030

Обртна имовина се састоји од залиха, потраживања по основу продаје, других потраживања, готовинских еквивалената и готовине, пореза на додату вредност и активних временских разграничења.

4.4.1. УПОРЕДНИ ПРЕГЛЕД ЗАЛИХА – АОП 0031

Урбанистички завод нема залиха материјала, резервних делова, алата и инвентара који се отписује стављањем у употребу, амбалаже и горива. Залихе се процењују по набавној вредности.

На групи 1 (залихе) воде се само плаћени аванси за материјал и услуге.

(У 000 динара)		
Назив	2022.	2021.
Плаћени аванси за материјал и услуге	5.141	21
Укупно залихе:	5.141	21

Дати аванси се затварају сукцесивно, пружањем услуга од стране добављача.

4.4.2. ПОТРАЖИВАЊА - АОП 0038 и АОП 0044

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Потраживања по основу продаје - АОП 0038	24.742	2.897
Друга потраживања - АОП 0044	1.973	1.183
Укупно:	26.715	4.080

а) Потраживања по основу продаје односе се на:

	2022.	2021.
Купци у земљи:		
- Остала повезана правна лица	24.742	1
- Остали купци у земљи	2.118	5.014
- Исправка вредности осталих купаца у земљи	(2.118)	(2.118)
Укупно:	24.742	2.897

Потраживања по основу продаје односе се на следећа правна лица:

Остала повезана лица:

Назив правног лица	2022.	Учешће у процентима
Секретаријат за комуналне и стамбене послове	24.742	100%
Укупно:	24.742	100%

(У 000 динара)

Старосна структура потраживања	2022	2021.
До 3 месеца	24.742	2.896
Од 3 до 6 месеци	-	-
Од 6 до 12 месеци	-	-
Преко годину дана	2.118	2.118
Укупно	2.118	5.014

Исправке вредности потраживања:

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Стање на почетку периода	2.118	2.118
Нова обезвређења у току периода	-	-
Искњижено на основу поравнања, прекњижавања и процене наплативости	-	-
Наплаћена потраживања која су претходно обезвређена	-	-
Стање на крају периода	2.118	2.118

Усаглашеност потраживања на дан 31.12.2022. године

(У 000 динара)

Ред.бр.	Назив	Рачун	Датум	Износ	Измирено
	Кто 202				
1	Секретаријат за комуналне и стамбене послове	173	21.12.2022	24.742	24.742
	Укупно:			24.742	24.742

Како се у складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама, усаглашавање потраживања и обавеза врши на дан 31. октобра текуће године, а наведена потраживања су настала касније, Завод сматра да је и чином измирења настале обавезе од стране дужника извршено усаглашавање.

Потраживања старија од 360 дана:

Табела потражовања од купаца која су исправљена по ранијим пописима:

(У 000 динара)

Р.б.	Назив	Број и датум рачуна		Износ	Усаглашено
1.	Компанија Колинг*	276	08.07.09.	1.809	*
3.	Далас доо*	360	03.10.11.	309	*
	Укупно			2.118	

*потраживања су пријављена у стечајну масу дужника.

Потраживања сматрамо усаглашеним јер наведени износи нису оспорени од стране дужника у моменту подношења захтева за наплату из стечајне масе.

Друга потраживања – АОП 0044

(У 000 динара)

Назив	2022.	2021.
Потраживања за камату	500	-
Потраживања од запослених	109	115
Потраживања за више плаћени пореза на добитак	544	-
Потраживања по основу преплаћених осталих обавеза	1	1
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	229	525
Потраживања по основу накнада штета	193	193
Остала краткорочна потраживања	8.791	8.476
Исправка вредности других потраживања	(8.446)	(8.127)
ПДВ који се не признаје у текућем периоду	52	-
Укупно:	1.973	1.183

Потраживања за камату од 500 хиљада динара односе се на уговорену камату на орочена динарска средства код UniCredit банке за месец децембар 2022. године која је исплаћена у јануару 2023. године.

Потраживања од запослених чине потраживања за трошкове мобилних телефона који се не признају у трошак периода.

Потраживања за више плаћени порез на добит од 544 хиљаде динара односе се на више уплаћена средства на име аконтације пореза на добит у 2022. години у односу на коначну обавезу за 2022. годину.

Потраживања по основу осталих преплаћених обавеза представљају више плаћену обавезу за накнаду за коришћење вода и испуштenu воду у износу од 1 хиљаде динара.

Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају обухватају потраживање за боловање преко 30 дана за месец новембар и децембар 2022. године у висини 229 хиљада динара.

Потраживање за накнаду штета чини потраживање за школарину од запосленог, који је напустило Завод, против кога се водио судски спор. Судски спор је решен у корист послодавца и укупно потраживање износи 193 хиљаде динара.

Остала краткорочна потраживања, која чине рефундације трошкова заједничког одржавања зграде и трошкова заједничке електричне енергије од Завода за изградњу града Београда, износе 8.791 хиљаду динара, од чега се на исправци вредности налази 8.446 хиљада динара (потраживања старија од 360 дана), остала краткорочна потраживања износе 345 хиљада динара.

Укупна друга потраживања износе 1.973 хиљаде динара, нето.

Промене на исправци вредности других потраживања:

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Стање на почетку периода	8.127	7.048
Обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	319	1.079
Наплаћена потраживања која су претходно обезвређена	-	-
Стање на крају периода	8.446	8.127

Завод за изградњу града Београда није у могућности да измирује своје обавезе јер је великвидан.

Трошак периода износи 319 хиљада динара – потраживања старија од 360 дана која су искњижена по попису.

4.4.3. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ – АОП 0048

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Стање на почетку периода	11.000	11.000
Остали краткорочни финансијски пласмани	50.000	-
Спорни остали краткорочни пласмани	-	-
Стање на крају периода	61.000	11.000

Остали краткорочни пласмани од 61.000 хиљаде динара представљају новчана средства која су депонована на посебним рачунима код:

- АИК банке 11.000 хиљаде динара са дневним обрачуном камате и
- UniCredit банке 50.000 хиљада динара орочена на 90 дана обрачун камате на месечном нивоу

4.4.4. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ - АОП 0057

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Текући (пословни) рачуни	226.993	147.328
Благајна	16	5
Девизни рачун	47	47
Остала новчана средства	161	139
Укупно:	227.217	147.519

Остала новчана средства представљају средства издвојена на посебном рачуну за исплату накнаде запосленима за боловање преко 30 дана.

4.4.5. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА - АОП 0058

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Унапред плаћени трошкови	-	72
Потраживања за нефактурисани приход	6.395	19.170
Остала активна временска разграничења	9.384	8.911
Укупно:	15.779	28.153

Потрживања за нефактурисани приход:

(У 000 динара)

Ред. бр.	Назив	Износ
1	Секретаријат за комуналне и стамбене послове	3.020
2	Секретаријат за инвестиције	1.301
3	ЈКП Београдски водовод и канализација	1.157
4	New Imobilia develop doo	243
5	Bexhexpres doo	100
6	EKO Serbia ad	100
7	MML Bauinvest Group doo	100
8	Росандић доо	100
9	Слободан Балаћ	100
10	NIVO-Deepak doo	87
11	SOKO Group doo	87
	Укупно:	6.395

Остала активна временска разграничења:

(У 000 динара)

Ред. бр.	Назив	Основ	Износ
1	Триглав осигурање АДО Београд	Осигурање возила - каско	46
2	Extreme доо Београд	Creative cloud for team	191
3	TeamCAD doo	Autocad	2.229
4	ЦЕП Београд	PTV VISUM	998
5	MangoMap Limited	QGIS Cloud	97
6	Extreme доо Београд	Sketchup	27
7	Nov Soft doo	ЛПФР е-фискализатор	2
8	Триглав осигурање АДО Београд	Осигурање лица	21
9	Триглав осигурање АДО Београд	Осигурање опреме	104

10	Триглав осигурање АДО Београд	Осиг. тешке болести, хируршке интервенције	253
11	А1 Србија д.о.о. Београд	Коришћење Microsoft лиценци	1.274
12	Kentkart Београд	Превоз на рад и са рада	3.974
13	Datalab RS	Pantheon лиценце	36
14	Singy Inžinjering d.o.o	Антивирус лиценца	132
	Укупно:		9.384

4.5. КАПИТАЛ – АОП 0401

Капитал Предузећа представља преостало учешће у имовини након одузимања свих његових обавеза.

	(У 000 динара)	
	2022.	2021.
Основни капитал - АОП 0402	7.500	7.500
Резерве - АОП 0405	32.606	32.606
Нераспоређена добит - АОП 0408	8.645	8.631
Укупно:	48.751	48.737

а) Основни капитал - АОП 0402

Основни капитал Предузећа састоји се од државног капитала у износу од 7.500 хиљада динара, који је регистрован у Агенцији за привредне регистре, а настао је уплатом оснивачког улога у јавно урбанистичко предузеће приликом регистрације 1999. године.

б) Резерве - АОП 0405

Промене на резервама:

	(У 000 динара)	
	Статутарне резерве	Укупно
Стање 01.01.2021.	32.606	32.606
Остала повећања / смањења	-	-
Стање 31.12.2021.	32.606	32.606
Стање 01.01.2022.	32.606	32.606
Пренос из добити	-	-
Покриће губитка	-	-
Стање 31.12.2022.	32.606	32.606

в) Нераспоређена добит - АОП 0408

Надзорни одбор је на седници одржаној 10.10.2022.године донео одлуку број: 023-1277/22 којом се остварена нето добит из 2021. године распоређује на следећи начин: 85% добити, у износу од 2.236 хиљада динара, се преноси оснивачу, а преосталих 15% у висини 394 хиљаде динара остаје предузећу као нераспоређени добитак. Наведена одлука је донета у складу са и чланом 27. Одлуке о буџету града Београда за 2022. годину (Сл.лист града Београда бр. 120/21, 18/22 и 84/22).

Скупштина града Београда је на основу члана 58. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр.15/16 и 88/19) и члана 31. тачке 9а Статута града Београда („Сл. лист града Београда“ бр. 39/08, 6/10, 23/13 „Сл. гласник РС“ бр. 7/16-одлука УС и „Сл. лист града Београда“ бр. 60/19) донела Решење бр. 4-726/22-С 25. октобра 2022.године, којим даје сагласност на наведену Одлуку.

Промене на нераспоређеној добити:

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Стање на почетку периода	8.631	8.739
Добит за текућу годину	2.250	2.630
Обавеза према оснивачу	(2.236)	(2.738)
Стање на крају периода	8.645	8.631

е) *Нераспоређени добитак* - АОП 0409/0410

Нераспоређени добитак:

	2022.	2021.
Нераспоређени добитак ранијих година	6.395	6.001
Нераспоређени добитак текуће године	2.250	2.630
Стање на крају периода	8.645	8.631

4.6. Дугорочна резервисања – АОП 0416

	2022.	2021.
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	55.587	42.255
Укупно:	55.587	42.255

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених – АОП 417

Накнаде и бенефиције запослених односе се на:

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Отпремнине	37.718	29.839
Јубиларне награде	16.869	12.416
Укупно:	55.587	42.255

Промене на резервисањима за накнаде и друге бенефиције запослених:

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Стање на почетку периода	42.255	34.843
Додатна резервисања	18.542	12.266
Укидање резервисања	(5.210)	(4.854)
Стање на крају периода	55.587	42.255

Током 2022.године укинута су резервисана средства за отпремнине у висини од 1.406 хиљада динара, четворо запослених отишло у пензију. Резервисања за јубиларне награде укинута су за 3.804 хиљаде динара за 19 запослених којим су исплаћене јубиларне награде у 2022. години.

Основне актуарске претпоставке - јубиларна награда

У односу на 2021.годину дошло је до следећих промена:

(У 000 динара)

Ред. Бр.	Назив	2022.	2021.	Ознака
1	Дисконтна стопа	7,80%	3,89%	Дс
2	Датум израде резервисања	31.12.2022.	31.12.2021.	Дир
3	Процењена стопа раста просечне зараде	11%	6%	Ср
4	Јубиларна награда по КУ			Ју

Број година	2022.година Просека Завода	2021.година Просека Завода			
10	0,75	0,75	113	104	
15	1,00	1,00	152	139	
20	1,50	1,50	229	210	
25	2,00	2,00	306	280	
30	2,50	2,50	384	351	
35	3,00	2,80	461	393	
40	3,30	3,00	507	421	
45	3,50	3,00	538	421	

У односу на 2021. годину дошло је до повећања дисконтне стопе за 3,91%, повећања процењене стопе раста просечне зараде за 5,00% и раста просечне зараде код послодавца. Упоредни подаци су дати табелом.

		(У 000 динара)
Ред.бр.	Назив	ИЗНОС
1	Износ обрачунаог резервисања 31.12.2022.	16.869
2	Стање на дан 31.12.2021.	12.416
3	Износ укинутих резервисања	3.804
4	Износ за књижење у оквиру расхода	8.257

Резервисање се врши у складу са Одељком 28 МСФИ за мала и средња предузећа. Актуарски добици/губитци се у целости признају у периоду у ком су настали.

Основне актуарске претпоставке - отпремнине

По Колективном уговору отпремнина при одласку у пензију износи три просечне зараде града Београда.

Обелодањивање обрачуна резервисања отпремнина на дан 31.12.2022. године:

		(У 000 динара)	
Ред. бр.	Претпоставке које су коришћење приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	2022.	2021.
1	Дисконтна стопа	7,80%	3,89%
2	Процењена стопа раста просечне зараде	11,00%	6,00%
3	Процент флукуације	5,00%	5,00%
4	Износ отпремнине у моменту резервисања	414	382
5	Износ отпремине у претходном обрачуна	382	342
6	Укупан број запослених на дан 01.01. текуће године	135	130
7	Укупан број запослених који су напустили Завод у току године	7	9
8	Од тога бр.пенсионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију у току године	4	5
9	Укупан број новозапослених у току године	1	14
10	Укупан број запослених на дан 31.12. текуће године	129	135
11	Да ли је било измена у општем акту у погледу признавања резервисања приликом одласка у пензију у односу на претходни период	Не	Не
12	Начин признавања актуарских добитака/губитак	У целости у периоду у којем настају	У целости у периоду у којем настају

Сви трошкови падају на терет текуће године.

Ефекти обрачуна резервсања за отпремнине:

(У 000 динара)

Ред. бр.	Ефекти обрачуна резервсања за отпремнине	Износ
1	Износ обавезе за резервсање за отпремнине на дан 01.01. текуће године (почетно стање на рачуну 404)	29.839
2	Трошак текуће услуге рада	2.337
3	Трошак камате	1.106
4	Актуарски (добитак)/губитак	6.842
5	Износ укидања у току 2021. год. раније формираног резервсања закључно са 31.12. претходне године по основу исплате отпремнине	-1.406
6	Износ обавезе за резервсање за отпремнине 31.12. текуће године (крајње стање на рачуну 404) (р.бр.1 + р.бр.2 + р.бр.3 + р.бр.4 + р.бр.5)	38.718
7	Пројектовани износ резервсања на основу претпоставки валидних на дан 31.12. прошле године за потребе утврђивања актуарских ефеката	31.875
8	Износ стварно исплаћене отпремнине у току године	1702
9	Износ нето повећања / смањења обавезе за резервсање (р.бр.2+ р.бр.3 + р.бр.4)	10.285

Сви трошкови падају на терет трошкова периода.

4.7. КРАТОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0431

Краткорочне обавезе чине примљени аванси, депозити и кауције, обавезе из пословања, остале краткорочне обавезе, обавезе по основу пореза на додату вредност, обавезе за порезе и друге дажбине и пасивна временска разграничења.

4.7.1. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ – АОП 0441

Примљени аванси:

Назив правног лица	У 000 динара 2022	Учешће у процентима
Град Београд Служба главног урбанисте	193.293	93,62
Републички завод за заштиту споменика културе	6.528	3,16
Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре	3.822	1,85
Секретаријат за комуналне и стамбене делатности	2.100	1,02
Установа за децу и младе Сремчица	343	0,17
Росандић доо Црвенка	200	0,10
Далмак доо	48	0,02
Bureau Cube Partners doo	48	0,02
Archi Family doo	48	0,02
Радовановић Зоран	48	0,02
Укупно:	206.478	100

Старосна структура примљених аванса, депозита и кауција:

	(У 000 динара)	
	2022.	2021.
До 3 месеца	114.134	68.720
Од 3 до 6 месеци	-	-
Од 6 до 12 месеци	79.551	3.822
Преко годину дана	12.793	3.125
Укупно:	206.478	75.667

Усаглашавање примљених аванса са повериоцима врши се једном годишње на дан 31. октобра текуће године достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан.

Сви примљени аванси су усаглашени.

4.7.2. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА – АОП 0442

	(У 000 динара)	
	2022.	2021.
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи - АОП 0443	530	395
Добављачи у земљи - АОП 0445	15.279	5.880
Укупно:	15.809	6.275

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на 31. октобра текуће године достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. На дан биланса 31.12.2022. године извршено је усаглашавање обавеза из пословања у износу од 15.809 хиљада динара, што представља 100% од укупно исказаног износа дуговања (Урбанистички завод признаје да је усаглашавање обавеза извршено и чином измиривања истих).

Структура обавеза из пословања односи се на следећа правна лица:

Назив правног лица	У 000 дин. 31.12.2022	Учешће у процентима
Kentkart-APEX	4.364	27,60
Завод за изградњу града Београда	3.276	20,72
Винстрол доо	1.487	9,41
Extreme doo	1.296	8,20
ЈП ЕПС Београд	1.201	7,60
Smart doo	785	4,97
ЈКП Београдске електране	475	3,00
Mont lux sistem Babajić	322	2,04
KROL Housekeeping doo	308	1,95
Grossi liftovi	270	1,71
Бирограф	261	1,65
Перихард инжењеринг доо	223	1,41
Механопринт доо	222	1,40
Geodigit doo	180	1,14
Остали	1.139	7,20
	15.809	100

Преглед доспећа обавеза из пословања:

(У 000 динара)

	2022.	2021.
До 1 месеца	12.533	2.999
Од 1 до 3 месеца	-	-
Од 3 до 12 месеци	-	-
Преко 12 месеци	3.276	3.276
Укупно:	15.809	6.275

До момента сачињавања извештаја измирено је 12.533 хиљаде динара.

Обавезе према добављачима у земљи старије од годину дана односе се на дуговања према Заводу за изградњу града Београда, од кога Урбанистички завод потражује 3.276 хиљада динара.

4.7.3. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ - АОП 0449

Остале краткорочне обавезе – АОП 0450

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	21	12.668
Обавезе по основу других обавеза	613	7.478
Укупно:	634	20.146

а) Обавезе по основу зарада и накнада зарада

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Обавезе за нето зараде и накнаде, осим накнада зарада које се рефундирају	-	7.606
Обавезе за порез на зараде и накнаде на терет запосленог	-	846
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде на терет запосленог	-	2.194
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде на терет послодавца	-	1.781
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	13	150
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	5	57
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	3	34
Укупно:	21	12.668

Обавезе по основу зарада и накнада зарада односе се на обрачун боловања преко тридесет дана за месец новембар и децембар 2022. године.

б) Обавезе по основу других обавеза

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Обавеза према оснивачу	-	-
Обавезе према запосленима	387	6.755
Обавезе члановима органа надзорног одбора	65	65
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	-	190
Остале обавезе	161	468
Укупно:	613	7.478

Обавезе за неислаћене јубиларне награде, обавезе према члановима надзорног одбора за децембар 2022. године и обавезе за превенцију радне инвалидности за децембар 2022. године.

4.7.3.1. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА - АОП 0451

	(У 000 динара)	
	2022.	2021.
Обавезе за порез на додату вредност по општој стопи за промет услуга	32.022	16.634
Обавезе за остале јавне приходе	52	46
Обавезе за порезе и доприносе на друга лична примања	74	911
Укупно:	32.148	17.591

Обавезе за порез на додату вредност, обавезе за остале јавне приходе (инвалиди) и обавезе за порезе и доприносе на друга лична примања односе се на утврђене обавезе за месец децембар 2022. године. Све обавезе су у целости измирене.

4.7.3.2. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК - АОП 0452

	(У 000 динара)	
	2022.	2021.
Обавезе по основу пореза на добитак	1.356	1.900
Плаћене аконтације по сонову пореза на добитак	1.356	1.106
Укупно:	0	794

Обавеза по основу пореза на добит за 2022. годину (ПБ-1) износи 1.356 хиљада динара. На име аконтација пореза на добит у текућем периоду уплаћено је 1.900 хиљада динара, те у 2022. години имамо 544 хиљаде динара преплату пореза на добит што је приказано на АОП-у 0046.

5. БИЛАНС УСПЕХА

Табела прихода:

Редни број	Подбиланси прихода из биланса успеха - ПРИХОДИ	(У 000 динара)	
		Остварени приходи у 2022.	Остварени приходи у 2021.
1	Пословни приходи	351.253	334.172
2	Финансијски приходи	1.320	597
3	Приходи од усклађивања вредности фин. имовине	-	-
4	Остали приходи	346	85
5	Нето добитак пословања који се обуставља	-	7
	УКУПНИ ПРИХОДИ	352.919	334.861

Табела расхода:

Редни број	Подбиланси расхода из биланса успеха - РАСХОДИ	(У 000 динара)	
		Остварени расходи у 2022.	Остварени расходи у 2021.
1	Пословни расходи	350.784	330.663
2	Финансијски расходи	6	8
3	Расходи од усклађивања вредности фин. имовине	319	1.079
4	Остали расходи	78	57
5	Нето губитак пословања који се обуставља	65	-
	УКУПНИ РАСХОДИ	351.252	331.807

5.1. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ - АОП 1001

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Приходи од продаје производа и услуга	351.253	334.172
Укупно:	351.253	334.172

а) Приходи од продаје производа и услуга АОП 1006

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	270.053	280.870
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	81.200	53.302
Укупно:	351.253	334.172

Пословни приходи у целости су остварени на домаћем тржишту пружањем услуга из основне делатности Завода.

5.2. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ - АОП 1013 (од АОП 1014 до АОП 1024)

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Трошкови материјала, горива и енергије	11.805	12.608
Трошкови зарада, накнада и ост. личних примања	278.176	265.331
Трошкови амортизације	3.659	3.343
Трошкови производних услуга	9.026	10.911
Трошкови резервисања	18.542	12.266
Нематеријални трошкови	29.576	26.204
Укупно:	350.784	330.663

(У 000 динара)

а) Трошкови материјала, горива и енергије

	2022.	2021.
Трошкови материјала за израду	801	977
Трошкови осталог материјала (режијског)	2.907	2.583
Трошкови горива и енергије	6.874	7.446
Трошкови резервних делова	956	461
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	267	1.141
Укупно:	11.805	12.608

б) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	214.337	202.903
Трошкови доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	34.614	33.728
Трошкови накнада по уговору о делу	930	2.138
Трошкови накнада по ауторским уговорима	821	2.035
Трошкови по уговору о привр. и поврем. пословима	8.898	6.376
Трошкови накнада органа управљања и надзора	1.217	1.226
Остали лични расходи и накнаде*	17.359	16.925
Укупно:	278.176	265.331

*Трошкови солидарних помоћи чине 44%, трошкови превоза на рад и са рада чине 28% и трошкови отпремнина, јубиларних награда и осталих давања запосленим чине 28% трошкова осталих личних расхода и накнада.

в) Трошкови производних услуга

	(У 000 динара)	
	2022.	2021.
Трошкови услуга за израду планова и пројеката	1.187	1.712
Трошкови транспортних услуга	892	767
Трошкови услуга одржавања	3.445	2.091
Трошкови закупнина	1.157	1.104
Трошкови рекламе и пропаганде	463	3.328
Трошкови изложби и сајмова	88	33
Трошкови осталих услуга*	1.794	1.876
Укупно:	9.026	10.911

*Трошкове осталих услуга чине трошкови комуналних услуга 39%, трошкови заштите на раду 31% и трошкови корицења и штампе 30%.

г) Трошкови амортизације

	(У 000 динара)	
	2022.	2021.
Трошкови амортизације нематеријалне имовине	192	221
Трошкови амортизације постројења и опреме	3.467	3.122
Укупно:	3.659	3.343

д) Трошкови резервисања

	(У 000 динара)	
	2022.	2021.
Резервисања за отпремнине запослених	10.285	7.398
Резервисања за јубиларне награде запослених	8.257	4.868
Укупно:	18.542	12.266

ђ) Нематеријални трошкови

	(У 000 динара)	
	2022.	2021.
Трошкови непроизводних услуга*	21.554	19.700
Трошкови репрезентације	1.701	1.462
Трошкови премија осигурања	788	707
Трошкови платног промета	439	361
Трошкови чланарина	900	731
Трошкови пореза	3.847	2.957
Остали нематеријални трошкови	347	286
Укупно:	29.576	26.204

*Трошкове непроизводних услуга чине трошкови одржавања рачунарских програма 35%; трошкови обезбеђења и чишћења 48% и трошкови ревизије, стручног образовања, здравствених прегледа и слично 17%.

5.3. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ - АОП 1027

	(У 000 динара)	
	2022.	2021.
Приходи од камата (од трећих лица) – АОП 1029	1.164	372
Позитивне курсне разлике – АОП 1030	1	-
Остали финансијски приходи – АОП 1031	155	225
Укупно:	1.320	597

5.4. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ - АОП 1032

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Негативне курсне разлике - АОП 1035	3	8
Расходи камате – АОП 1034	3	-
Укупно:	6	8

Негативне курсне разлике у обрачунском периоду настале су због различитог курса Евра приликом исплате дневница за службени пут у иностранство и Долара за плаћање обавезе ино добављачу (Mango Map Limited) у односу на курс приликом трансакције откупа Евра и Долара код банке.

5.5. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА – АОП 1040

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Обезвређење потраживања из специфичних послова	319	1.079
Укупно:	319	1.079

Обезвређење потраживања за рефундацију трошкова заједничког одржавања зграде и трошкова електричне енергије од Завода за изградњу града Београда, која су старија од 360 дана извршено је индиректним отписивањем у износу од 319 хиљада динара.

5.6. ОСТАЛИ ПРИХОДИ - АОП 1041

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Остали приходи	346	85
Укупно:	346	85

а) Остали приходи

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Приходи од продаје основних средстава, продаје секундарних сировина и вишкова	3	23
Приходи од наплаћених судских спорова	-	62
Остали непословни приходи	343	-
Укупно:	346	85

Остали непословни приходи представљају приход од снимања ТВ серије Јужни ветар у пословном простору Завода.

5.7. ОСТАЛИ РАСХОДИ – АОП 1042

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Остали расходи	78	57
Укупно:	78	57
а) Остали расходи		
	2022.	2021.
Хуманитарни, културни, образовни и спортски издаци	50	50
Неотписана вредност расходоване опрема	24	-
Остали непоменути расходи	-	7
Казне за прекршаје	4	-
Укупно:	78	57

Казне за прекршаје односе се на новчану казну за непрописно паркирање службеног аутомобила на јавној површини.

5.8. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА – АОП 1045

Добитак из редовног пословања пре опорезивања

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Пословни добитак – АОП 1025	469	3.509
Добитак из финансирања – АОП 1037	1.314	589
Расходи од усклађивања вредности – АОП 1040	-319	-1.079
Остали приходи – АОП 1041	346	85
Остали расходи – АОП 1042	-78	-57
Добитак из редовног пословања пре опорезивања:	1.732	3.047

5.9. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕРИОДА – АОП 1048

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	-	7
Нето добитак:	-	7
Губитак пословања које се обуставља	-	-
Накнадно утврђени расходи из ранијих година које нису материјално значајни	65	-
Нето губитак:	65	-

Расходи по основу исправки грешака из ранијих година, које нису материјално значајне, односе се на мање фактурисане трошкове обезбеђења за децембар 2021. године.

5.10. ДОБИТАК И ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Добитак пре опорезивања – АОП 1049	1.667	3.054
Укупно:	1.667	3.054

Порез на добитак

Порески расход периода
 Порез на добит за годину АОП 1051
Укупно порески расход периода

1.356	1.900
1.356	1.900

Одложени порез

Одложени порески расходи периода – АОП 1052
 Одложени порески приходи периода – АОП 1053
Укупно одложени порез

-	-
1.939	1.476
1.939	1.476

НЕТО ДОБИТАК - АОП 1055

(У 000 динара)

Нето добитак

Добитак пре опорезивања – АОП 1049
 Порез на добит за годину – АОП 1051
 Одложени порески расходи периода – АОП 1052
 Одложени порески приходи периода – АОП 1053
Нето добитак - АОП 1055

2022.	2021.
1.667	3.054
1.356	1.900
-	-
1.939	1.476
2.250	2.630

6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

а) Потенцијална средства на дан 31.12.2022.

Урбанистички завод је пријавио у стечајну масу следећа потраживања:

(У 000 динара)

Редни број	Назив	Број и датум рачуна		Износ
1	2	3	4	5
1.	Компанија Колинг	276	08.07.2009.	1.809
2.	Далас доо*	360	03.10.2011.	309
	Укупно			2.118

Током 2022. године није дошло до промена у потраживањима из стечајне масе.

Урбанистички завод не може проценити са великом извесности да ће ова потенцијална средства од дужника наплатити у догледном времену.

*Дужник Dallas doo FN - у стечају уплатио је Заводу 12 хиљада динара из стечајне масе, дана 02.02.2023. године.

б) потенцијалне обавезе на дан 31.12.2022.

Окончан је судски спор који су водила два запослена против Завода – вредност спора износи 495 хиљада динара и представља потенцијалну обавезу. У току је поступак по жалби Завода очекује се да надлежни суд донесе одговарајућу одлуку.

7. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА – АОП 0060 и АОП 0457

На позицијама ванбилансне активе и пасиве приказане су:

(а) потенцијалне обавезе за издате бланко соло менице дате као гаранција за добро извршење посла, правдање аванса и поштовање уговореног рока.

(б) примљене бланко соло менице као гаранција за добро извршење посла и уговорених рокова.

(в) опрема других лица узета у закуп.

8. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ТРАНСАКЦИЈА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Град Београд као оснивач има контролу и значајан утицај на Завод приликом доношења пословних и финансијских одлука.

У складу са законом о Порезу на добит, не постоји повезаност правних лица преко јединица локалне самоуправе. У складу са препоруком Оснивача, Урбанистички завод односе са повезаним лицима преко јединица локалне самоуправе приказује преко рачуна контног оквира као – остала повезана лица. У том смислу остала повезана лица су општине, правна лица и установе којима је оснивач Град Београд:

- 13 јавних комуналних предузећа,
- 9 предузећа и 1 организација,
- 30 установа културе,
- 17 установа дечије заштите,
- 3 установе социјалне заштите,
- 3 установе физичке културе,
- 23 здравствене установе,
- Град Београд и 17 градских општина; у градским општинама Барајево, Гроцка, Младеновац, Лазаревац, Обреновац и Сопот делују самостална јавна комунална предузећа, којима је оснивач општина.

Наведена правна лица немају контролу ни значајан утицај на Урбанистички завод.

Друштво у Напоменама уз финансијске извештаје обелодањује потраживања и обавезе од повезаних лица, приходе од продаје производа и услуга, услове под којима су продаје извршене и добици и губици који су по том основу остварени.

Трансакције са повезаним лицима односе се на следеће:

а) Продаја и набавка добара и услуга

Приходи од продаје услуга осталим повезаним правним лицима:	(У 000 динара)	
	2022.	2021.
- Секретаријати	101.798	40.578
- Дирекција за грађевинско земљиште	163.362	235.210
- ЈП и ЈКП којима је оснивач град Београд	4.893	5.082
Укупно:	270.053	280.870

Фактурисање се врши у складу са важећим ценовником. Вредност радног часа је иста за остала повезана лица и друге купце и износи 1.100 динара, односно 3.028 динара.

Надзорни одбор је 30.11.2022. године усвојио нови Ценовник услуга „Урбанистичког завода Београда“ ЈУП број:023 -1545/22 са ценом радног часа од 1.507 динара, односно 3.307 динара који се примењује од 01. јануара 2023. године.

**Расходи од набавке добара и услуга
од осталих повезаних правних лица:**

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Трошкови топлотне енергије:		
- остала повезана правна лица	2.427	3.748
Трошкови набавке производних услуга:		
- остала повезана правна лица	694	698
Укупно:	3.121	4.446

Остала повезана лица са којим је Завод пословао као са добављачима у 2022. години су: ЈКП Београдске електране; ЈКП Градска чистоћа; ЈКП Београдски водовод и канализација; ЈКП Јавно осветљење и Секретаријат за информисање.

Остала повезана лица фактуришу услуге Урбанистичком заводу под истим условима како и другим правним лицима на основу важећих ценовника који су доступни на њиховим званичним сајтовима.

б) Потраживања и обавезе проистекле од продаје и набавке од повезаних лица

(У 000 динара)

	2022.	2021.
Потраживања од повезаних лица		
- остала повезана правна лица	24.742	1
Укупно	24.742	1
Обавезе према повезаним лицима		
- остала повезана правна лица	530	395
Укупно	530	395

9. УПРАВЉАЊЕ ФИНАСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Завод је у свом редовном пословању, у пословном окружењу, у различитом обиму изложен одређеним финансијским ризицима:

- Тржишним ризицима;
- Каматном ризику и
- Ризику ликвидности

Управљање ризицима је усмерено на минимизирање негативних утицаја на финансијско стање и пословање у ситуацији непредвидљивости тржишта.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик промене цена материјала и услуга које могу да утичу на вредност финансијских инструмената и висину прихода Завода. Задатак управљања је да се контролише изложеност тржишним ризицима како би се постигла оптимизација прихода.

Каматни ризик

Сви привредни субјекти су, више или мање изложени ризику промене каматних стопа на финансијска средства и обавезе. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Завод нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај. Каматни ризик има занемарљив утицај на финансирање пословања Завода, док је његов утицај значајан при утврђивању обавеза за дугорочна резервисања за отпремине и

јубиларне награде. За резервисања за 2022.годину коришћена је дисконтна стопа која је утврђена као разлика стопе приноса државних динарских обвезница и евро обвезница емитованих у 2022. години рока доспећа дванаест година, увећаних за стопу приноса државних евро обвезница рока доспећа двадесет година (7,15% - 1,60% +2,25%) и износила је 7,80%.

Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Завод неће бити у могућности да финасира средства одговарајућим изворима средстава, са становишта рокова и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Завод управља ризицима ликвидности са циљем да осигура да извори финасирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку доспећа. Завод непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финасирања потребним за испуњење пословних циљева у складу са стратегијом пословања.

На дан 31. децембра 2022. године Завод располаже готовином и готовинским еквивалентима у износу од 227.217 хиљада динара (на дан 31. децембар 2021. године 147.519 хиљада динара). Са становишта управљања ризицима кретање готовине и готовинских еквивалената је у планираним оквирима и у складу са уговореним задацима.

Потраживања од купаца се редовно прате, са становишта управљања ризицима наплата потраживања од купаца се креће у складу са уговореним задацима и финасијским планом.

10. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било догађаја након 31. децембра 2022. године који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима у складу са захтевима МСФИ за МСП одељак 32 “Догађаји после извештајног периода”.

(а) Расподела добити

Надзорни одбор Урбанистичког завода није донео одлуку о расподели добити до момента састављања Напомена.

11. СУДСКИ СПОРОВИ

Преглед судских спорова у којим је Урбанистички завод тужена страна:

а) Окончани спорови 31.12.2022.године:

(У 000 динара)

Предмет спора	Вредност спора	Тужилац	Надлежност суда и број предмета	исход	Почетак спора	Заступници	Напомена*
Дуг	495	Миша Јовић Весна Мартиновић	Први основни суд у Београду 1П1 2868/16	Негативан	2016	Владимир Вујичић, по пуномоћју	У току је поступак по жалби Завода очекује се да Суд укине или преиначи првостепену пресуду

Завод је тужена страна у поступку П1 2868/16 који се води пред Првим основним судом у Београду вредност спора је 495 хиљада динара. Очекује се да надлежни суд донесе одговарајућу одлуку.

*Апелациони суд у Београду је донео Пресуду Гж1 3225/21 од 19.01.2023. године, Заводу достављена 08.03.2023. године, којом се одбија жалба Завода као неоснована и потврђује пресуда Првог основног суда у Београду П1 2868/16 од 02.12.2020 године. Завод је поступио по пресуди Првог основног суда у Београду П1 2868/16 од 02.12.2020 године и 10.03.2023. године исплатио дуг са законском затрзном каматом и трошкове поступка.

12. ГАРАНЦИЈЕ И ЈЕМСТВА

Урбанистички завод на дан 31.12.2022. године није имао издате гаранције и јемства.

13. ЗАЛОГЕ И ХИПОТЕКЕ

Урбанистички завод нема уписаних залога, нити других терета над било којим средствима.

Лице одговорно за
састављање фин. извештаја

Добрила Уљаревић
Добрила Уљаревић



В.Д. ДИРЕКТОРА

Драгана Бибер
Драгана Бибер, дипл.инж.арх.