



**НАПОМЕНЕ УЗ  
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2023. ГОДИНУ  
УРБАНИСТИЧКОГ ЗАВОДА БЕОГРАДА ЈУП**

Београд, 22.03.2024. 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 31.12.2023. године имао је 138 запослених, 134 на неодређено време и 4 на одрађено, док је на дан 31.12.2022. године имао 129 запослених на неодређено и 4 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; 92/23) 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 616 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 2023.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.

Финансијски извештаји за 2023. годину одобрени су 22.03.2024. године од стране вршиоца дужности директора Урбанистичког завода Београда ЈУП.

### **2.2. Упоредни подаци**

У финансијским извештајима за 2023. 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 домицилна 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 31.12.2023. године износи 17.025 хиљада динара.

Урбанистички завод је позитивно пословао у извештајном периоду и остварио нето добит од 4.284 хиљаде динара.

Урбанистички завод је на дан 31.12.2023. године исказао добит из ранијих година у износу од 6.732 хиљаде динара.

Обртна имовина на дан 31.12.2023. године износи 405.504 хиљада динара и већа је од краткорочних обавеза за 100.287 хиљаде динара.

Остварени финансијски показатељи на дан 31.12.2023. 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 непостојање 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 31.12.2023. 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 11.016 хиљада динара (добит текуће године износи 4.284 хиљаде динара и нераспоређена добит ранијих година износи 6.732 хиљаде 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 прихода или расхода 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 2023. години. Дисконтна стопа за 2023. годину утврђена је као разлика стопе приноса државних динарских обвезница и евро обвезница емитованих у 2023. 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 2023. године, а међусобне обавезе са закуподавцем су регулисане уговором број: 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 01.01.2023. године.

## **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 4.479 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 2023.године повећање по основу нових набавки нематеријалне имовине износи 2.964 хиљаде динара.

На основу обрачуна амортизације смањена је вредност нематеријалних улагања за 360 хиљада 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
<b>I</b>	<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>				
	<b>Стање 01.01.2022.</b>	<b>17.159</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.159</b>
1	Директна повећања (набавке)	1.080			1.080
2	Повећање преносом на улагња у припреми				
3	Отуђења и расхоровање				
4	Ревалоризација				
5	Остала повећања / (смањења)				0
	<b>Стање 31.12.2022.</b>	<b>18.239</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.239</b>
	<b>Стање 01.01.2023.</b>	<b>18.239</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.239</b>
1	Директна повећања (набавке)	2.964			2.964
2	Повећање преносом на улагња у припреми				
3	Отуђења и расхоровање	-64			-64
4	Ревалоризација				0
5	Остала повећања / (смањења)				0
	<b>Стање 31.12.2023.</b>	<b>21.139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.139</b>
<b>II</b>	<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>				
	<b>Стање 01.01.2022.</b>	<b>16.172</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.172</b>
1	Амортизација са текућу годину	192	0	0	192
2	Отуђења и расхоровање				
3	Ревалоризација				
4	Остала повећања / (смањења)				0
	<b>Стање 31.12.2022.</b>	<b>16.364</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.364</b>
	<b>Стање 01.01.2023.</b>	<b>16.364</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.364</b>
1	Амортизација за текућу годину	360			360
2	Отуђења и расхоровање	-64			-64
3	Ревалоризација				
4	Остала повећања / (смањења)				0
	<b>Стање 31.12.2023.</b>	<b>16.660</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.660</b>
<b>III</b>	<b>САДАШЊА ВРЕДНОСТ</b>				
	<b>Садашња вредност 31.12.2022.</b>	<b>1.875</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.875</b>
	<b>Садашња вредност 31.12.2023.</b>	<b>4.479</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.479</b>

По попису је искњижена следећа нематеријална имовина-софтвери са рачуна 012:

(У 000 динара)

Ред. бр.	Инвентарни број	Назив	Година набавке	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
1	3102034	WIN SERVER STD 2008 RS	2012	64	64	0
<b>Укупно:</b>				<b>64</b>	<b>64</b>	<b>0</b>

#### 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
<b>I</b>	<b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>							
	<b>Стање 01.01.2022.</b>		<b>45.816</b>	<b>1.554</b>	<b>0</b>	<b>1.548</b>		<b>48.918</b>
1	Директна повећања (набавке)		3.526	1				3.527
2	Повећање преносом са улагња у припреми							0
3	Расход опреме		-1.419					-1.419
4	Продаја опреме							0
5	Ревалоризација							
6	Повећање вредности основних средстава							0
7	Дати аванси							
8	Дати аванси смањења							0
	<b>Стање 31.12.2022.</b>	<b>0</b>	<b>47.923</b>	<b>1.555</b>	<b>0</b>	<b>1.548</b>	<b>0</b>	<b>51.026</b>
	<b>Стање 01.01.2023.</b>	<b>0</b>	<b>47.923</b>	<b>1.555</b>	<b>0</b>	<b>1.548</b>	<b>0</b>	<b>51.026</b>
1	Директна повећања (набавке)		3.342	3				3.345
2	Повећање преносом са улагња у припреми							0
3	Расход		-2.677					-2.677
4	Продаја							0
5	Ревалоризација							0
6	Повећање вредности основних средстава							0
7	Дати аванси							0
8	Дати аванси смањења							0
	<b>Стање 31.12.2023.</b>	<b>0</b>	<b>48.588</b>	<b>1.558</b>	<b>0</b>	<b>1.548</b>	<b>0</b>	<b>51.694</b>
<b>II</b>	<b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>							
	<b>Стање 01.01.2022.</b>		<b>34.762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.548</b>	<b>0</b>	<b>36.310</b>
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
	<b>Стање 31.12.2022.</b>	<b>0</b>	<b>36.834</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.548</b>	<b>0</b>	<b>38.382</b>
	<b>Стање 01.01.2023.</b>	<b>0</b>	<b>36.834</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.548</b>	<b>0</b>	<b>38.382</b>
1	Амортизација за текућу годину		3.443					3.443
2	Расход		-2.677					-2.677
3	Продаја							0
4	Ревалоризација							0
5	Остала повећања / (смањења)							0
	<b>Стање 31.12.2023.</b>	<b>0</b>	<b>37.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.548</b>	<b>0</b>	<b>39.148</b>
<b>III</b>	<b>САДАШЊА ВРЕДНОСТ</b>							
	<b>Садашња вредност 31.12.2022.</b>	<b>0</b>	<b>11.089</b>	<b>1.555</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.644</b>
	<b>Садашња вредност 31.12.2023.</b>	<b>0</b>	<b>10.988</b>	<b>1.558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.546</b>

Урбанистички завод поседује документацију о власништву над опремом. Укупна вредност набављене опреме у 2023. години износи 3.345 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	10.988	88
4.	Инвестиционе некретнине	-	-
5.	Остале некретнине, постројења и опрема	1.558	12
6.	Некретнине, постројења, опрема у припреми	-	-
7.	Улагања на туђим некретнинама и опреми	-	-
8.	Аванси за некретнине, постројења, опрему	-	-
	<b>УКУПНО ОСНОВНА СРЕДСТВА</b>	<b>12.546</b>	<b>100</b>

У пословној 2023. години набављена је следећа опрема:

1. Рачунари и рачунарска опрема, вредности 2.480 хиљада динара;
2. Клима уређаји, вредности 363 хиљаде динара;
3. Остала опрема, вредности 502 хиљаде динара.

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

(У 000 динара)

Ред. бр.	Инвентарни број	Назив	Година набавке	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
1	0901470	Телефон SIEMENS Euroset	2005	1	1	0
2	1300167	Столица дактило 0616	2001	6	6	0
3	1300168	Столица дактило 0616	2001	6	6	0
4	1300170	Столица дактило 0616	2001	6	6	0
5	1301694	Фотеља CASTAGNA 0810 кожа	2007	23	23	0
6	3402048	Итисон Хоризон 47703	2013	116	116	0
7	0902255	Телефон Mi A2 Black 4/64	2018	25	25	0
8	0902256	Телефон Mi A2 Black 4/64	2018	25	25	0
9	0902257	Телефон Mi A2 Black 4/64	2018	25	25	0
10	0902259	Телефон Mi A2 Black 4/64	2018	25	25	0
11	0902260	Телефон Mi A2 Black 4/64	2018	25	25	0
12	0902261	Телефон Mi A2 Black 4/64	2018	25	25	0
13	0902262	Телефон Mi A2 Lite Black 4/64	2018	20	20	0
14	0902263	Телефон Mi A2 Lite Black 4/64	2018	20	20	0
15	0902265	Телефон Mi A2 Lite Black 4/64	2018	20	20	0
16	0902267	Телефон Mi A2 Black 4/64	2018	25	25	0
17	0902269	Телефон Mi A2 Black 4/64	2018	25	25	0
18	0902272	Телефон Mi A2 Black 4/64	2018	25	25	0
19	0902273	Телефон Mi A2 Black 4/64	2018	25	25	0
20	0902274	Телефон Huawei Mate 20 Lite B	2018	38	38	0
21	0902275	Телефон Huawei Mate 20 Lite B	2018	38	38	0
22	0902276	Телефон Huawei Mate 20 Lite B	2018	38	38	0
23	0902277	Телефон Huawei Mate 20 Lite B	2018	38	38	0
24	0902278	Телефон Huawei Mate 20 Lite B	2018	38	38	0
25	0902279	Телефон Huawei Mate 20 Lite B	2018	38	38	0
26	0902280	Телефон Huawei Mate 20 Lite B	2018	38	38	0
27	0401954	Рачунар Intel i5	2010	72	72	0
28	0401955	Рачунар Intel i5	2010	72	72	0
29	0401957	Рачунар Intel i5	2010	72	72	0
30	0401960	Рачунар Intel i5	2010	72	72	0
31	0401961	Рачунар Intel i5	2010	72	72	0
32	0401964	Рачунар Intel i5	2010	72	72	0
33	0401965	Рачунар Intel i5	2010	72	72	0
34	0401968	Рачунар Intel i5	2010	72	72	0
35	0401978	Рачунар Intel i5	2010	78	78	0
36	0401979	Рачунар Intel i5	2010	78	78	0
37	0402031	Server system DL180-G6 E5606	2012	326	326	0
38	0402062	Rac.Intel Core i5 3350P	2013	84	84	0
39	0402063	Rac.Intel Core i5 3350P	2013	84	84	0
40	0402065	Rac.Intel Core i5 3350P	2013	84	84	0
41	0402068	Rac.Intel Core i5 3350P	2013	84	84	0
42	0402069	Rac.Intel Core i5 3350P	2013	84	84	0
43	0402070	Rac.Intel Core i5 3350P	2013	84	84	0
44	0402075	ALTOS GL5277/15/GT640/1TB+120G	2013	84	84	0
45	0402076	ALTOS GL5277/15/GT640/1TB+120G	2013	84	84	0
46	0402078	ALTOS GL5277/15/GT640/1TB+120G	2013	84	84	0
47	0402086	Рачунар AMD A4-6300	2014	38	38	0
48	2902025	Monitor Samsung S248300BL	2012	17	17	0
49	2902051	Laptop Dell Vostro 2520 i3	2013	37	37	0
50	2902052	Laptop Dell Vostro 2520 i3	2013	37	37	0
<b>Укупно:</b>				<b>2.677</b>	<b>2.677</b>	<b>0</b>



#### 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 12.579 хиљада динара, која се састоје од:

(У 000 динара)

	2023.	2022.
Одложена пореска средства - амортизација	755	690
Одложена пореска средства – отпремнина	9.140	5.808
Одложена пореска средства – јубиларне награде	2.675	2.530
Одложена пореска средства – инвалиди	9	8
<b>Укупно:</b>	<b>12.579</b>	<b>9.036</b>

#### 4.4 ОБРТНА ИМОВИНА – АОП 0030

Обртна имовина се састоји од залиха, потраживања по основу продаје, других потраживања, остали краткорочни финансијски пласмани, 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	2023.	2022.
Плаћени аванси за материјал и услуге	166	5.141
<b>Укупно залихе:</b>	<b>166</b>	<b>5.141</b>

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

##### 4.4.2. ПОТРАЖИВАЊА - АОП 0038 и АОП 0044

(У 000 динара)

	2023.	2022.
Потраживања по основу продаје - АОП 0038	27.931	24.742
Друга потраживања - АОП 0044	1.817	1.973
<b>Укупно:</b>	<b>29.748</b>	<b>26.715</b>

а) Потраживања по основу продаје односе се на:

	2023.	2022.
<b>Купци у земљи:</b>		
- Остала повезана правна лица	26.451	24.742
- Остали купци у земљи	3.586	2.118
- Исправка вредности осталих купаца у земљи	(2.106)	(2.118)
<b>Укупно:</b>	<b>27.931</b>	<b>24.742</b>

Потраживања по основу продаје односе се на следећа правна лица:

**Остала повезана лица:**

Назив правног лица	2023.	Учешће у процентима
Секретаријат за комуналне и стамбене послове	26.451	100%
<b>Укупно:</b>	<b>26.451</b>	<b>100%</b>

**Остали купци у земљи:**

Назив правног лица	2023.	Учешће у процентима
MILLENNIUM TEAM DOO Beograd	681	46%
Слободан Балаћ, Београд	799	54%
<b>Укупно:</b>	<b>1.480</b>	<b>100%</b>

Старосна структура потраживања	(У 000 динара)	
	2023	2022.
До 3 месеца	27.931	24.742
Од 3 до 6 месеци	-	-
Од 6 до 12 месеци	-	-
Преко годину дана	2.106	2.118
<b>Укупно</b>	<b>30.037</b>	<b>26.860</b>

**Исправке вредности потраживања:**

(У 000 динара)

	2023.	2022.
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	12	-
<b>Стање на крају периода</b>	<b>2.106</b>	<b>2.118</b>

**Усаглашеност потраживања на дан 31.12.2023. године**

(У 000 динара)

Ред.бр.	Назив	Рачун	Датум	Износ	Измирено
	<b>Кто 202</b>				
1	Секретаријат за комуналне и стамбене послове	23-3600-000126	04.12.2023.	538	538
		23-3600-000127	13.12.2023.	14.202	14.202
		23-3600-000128	13.12.2023.	144	144
		23-3600-000129	13.12.2023.	167	167
		23-3600-000132	21.12.2023.	11.400	11.400
	<b>Укупно:</b>			<b>26.451</b>	<b>26.451</b>
	<b>Кто 204</b>				
1	Millennium Team doo Beograd	23-3601-000086	10.11.2023.	681	0
2	Слободан Балаћ, Београд	23-3201-000014	13.11.2023.	799	799
	<b>Укупно:</b>			<b>1.480</b>	<b>799</b>

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 потраживања од купаца која су исправљена по ранијим пописима:

(У 000 динара)

Р.б.	Назив	Број и датум рачуна		Износ	Усаглашено
1.	Компанија Колинг*	276	08.07.2009.	1.809	*
3.	Далас доо*	360	03.10.2011.	297	*
	<b>Укупно:</b>			<b>2.106</b>	

\*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. Из стечајне масе од дужника Dallas доо FN - у стечају наплаћено је 12 хиљада динара 02.02.2023. године.

## Друга потраживања – АОП 0044

(У 000 динара)

Назив	2023.	2022.
Потраживања за камату	844	500
Потраживања од запослених	128	109
Потраживања за више плаћени пореза на добитак	0	544
Потраживања по основу преплаћених осталих обавеза	0	1
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	224	229
Потраживања по основу накнада штета	193	193
Остала краткорочна потраживања	9.068	8.791
Исправка вредности других потраживања	(8.640)	(8.446)
ПДВ који се не признаје у текућем периоду	0	52
<b>Укупно:</b>	<b>1.817</b>	<b>1.973</b>

Потраживања за камату од 844 хиљаде динара односе се на уговорену камату на орочена динарска средства код Banca Intesa и АЛТА банке за месец новембар и децембар 2023. године која је исплаћена 31. јануара 2024. године.

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

Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају обухватају потраживање за боловање преко 30 дана за месец децембар 2023. године у висини 224 хиљаде 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 9.068 хиљада динара, од чега се на исправци вредности налази 8.640 хиљада динара (потраживања старија од 360 дана), остала краткорочна потраживања износе 428 хиљада динара.

Укупна друга потраживања износе 1.817 хиљада динара, нето.

Промене на исправци вредности других потраживања:

(У 000 динара)

	2023.	2022.
Стање на почетку периода	8.446	8.127
Обезвређење у току периода по основу процене ненаплативости	194	319
Наплаћена потраживања која су претходно обезвређена	-	-
<b>Стање на крају периода</b>	<b>8.640</b>	<b>8.446</b>

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

Трошак периода износи 194 хиљада динара – потраживања старија од 360 дана која су искњижена по попису.

#### 4.4.3. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ – АОП 0048

(У 000 динара)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Стање на почетку периода	61.000	11.000
Остали краткорочни финансијски пласмани	(61.000)	50.000
Остали краткорочни финансијски пласмани	80.000	-
Спорни остали краткорочни пласмани	-	-
<b>Стање на крају периода</b>	<b>80.000</b>	<b>61.000</b>

Остали краткорочни пласмани од 80.000 хиљада динара представљају новчана средства која су депонована на посебним рачунима код:

- АЛТА банке 50.000 хиљада динара и
- Banca Intesa 30.000 хиљада динара, орочена на 90 дана обрачун камате на месечном нивоу.

#### 4.4.4. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ - АОП 0057

(У 000 динара)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Текући (пословни) рачуни	249.730	226.993
Благајна	25	16
Девизни рачун	47	47
Остала новчана средства	370	161
<b>Укупно:</b>	<b>250.172</b>	<b>227.217</b>

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)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Унапред плаћени трошкови	-	-
Потраживања за нефактурисани приход	38.885	6.395
Остала активна временска разграничења	6.533	9.384
<b>Укупно:</b>	<b>45.418</b>	<b>15.779</b>

Потрживања за нефактурисани приход:

(У 000 динара)

Ред. бр.	Назив	Износ
1	Служба главног урбанисте	25.154
2	Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре	5.742
3	Секретаријат за комуналне и стамбене послове	3.951
4	ЈКП Београдски водовод и канализација	3.562
5	EKO Serbia ad	100
6	MML Bauinvest Group doo	100
7	Росандић доо	100
8	NIVO-Deepak doo	88
9	SOKO Group doo	88
	<b>Укупно:</b>	<b>38.885</b>

Остала активна временска разграничења:

(У 000 динара)

Ред. бр.	Назив	Основ	Износ
1	Миленијум осигурање АДО Београд	Осигурање возила - каско	60
2	Extreme доо Београд	Creative cloud for team	165
3	TeamCAD доо	Autocad	1.915
4	ЦЕП Београд	PTV VISUM	997
5	MangoMap Limited	QGIS Cloud	94
6	Extreme доо Београд	Sketchup	38
7	Nov Soft доо	ЛПФР е-фискализатор	2
8	Триглав осигурање АДО Београд	Осигурање лица	20
9	Триглав осигурање АДО Београд	Осигурање опреме	113
10	Триглав осигурање АДО Београд	Осиг. тешке болести, хируршке интервенције	252
11	Информатика ад Београд	Коришћење Microsoft лиценци	1.198
12	ЈКП Наплата превозне услуге Београд	Превоз на рад и са рада	273
13	Datalab RS	Pantheon лиценце	54
14	Singy Inžinering d.o.o	Антивирус лиценца Касперски	141
15	TeamCAD доо	Autodesk-AEC	455
16	ЦЕП Београд	PTV VISSIM Coridor са модулом Enviver PRO	344
17	SMART доо Нови Сад	Xstream protection for Sophos	412
	<b>Укупно:</b>		<b>6.533</b>

#### 4.5. КАПИТАЛ – АОП 0401

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

(У 000 динара)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Основни капитал - АОП 0402	7.500	7.500
Резерве - АОП 0405	32.606	32.606
Нераспоређена добит - АОП 0408	11.016	8.645
<b>Укупно:</b>	<b>51.122</b>	<b>48.751</b>

##### 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

(У 000 динара)

Промене на резервама:

	<b>Статутарне резерве</b>	<b>Укупно</b>
<b>Стање 01.01.2022.</b>	32.606	32.606
Остала повећања / смањења	-	-
<b>Стање 31.12.2022.</b>	<b>32.606</b>	<b>32.606</b>

<b>Стање 01.01.2023.</b>	32.606	32.606
Пренос из добити	-	-
Покриће губитка	-	-
<b>Стање 31.12.2023.</b>	<b>32.606</b>	<b>32.606</b>

в) *Нераспоређена добит* - АОП 0408

Надзорни одбор је на седници одржаној 30.08.2023.године донео одлуку број: 023-1192/23 којом се остварена нето добит из 2022. године распоређује на следећи начин: 85% добити, у износу од 1.913 хиљада динара, се преноси оснивачу, а преосталих 15% у висини 337 хиљада динара остаје предузећу као нераспоређени добитак. Наведена одлука је донета у складу са и чланом 28. Одлуке о буџету града Београда за 2023. годину (Сл. лист града Београда бр. 108/22).

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 и 23/13, „Сл. гласник РС“ бр. 7/16-одлука УС и „Сл. лист града Београда“ бр. 60/19) донела Решење бр. 4-499/22-С 13. септембра 2023. године, којим даје сагласност на наведену Одлуку.

Промене на нераспоређеној добити:

(У 000 динара)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
<b>Стање на почетку периода</b>	8.645	8.631
Добит за текућу годину	4.284	2.250
Обавеза према оснивачу	(1.913)	(2.236)
<b>Стање на крају периода</b>	<b>11.016</b>	<b>8.645</b>

г) *Нераспоређени добитак* - АОП 0409/0410

Нераспоређени добитак:

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Нераспоређени добитак ранијих година	6.732	6.395
Нераспоређени добитак текуће године	4.284	2.250
<b>Стање на крају периода</b>	<b>11.016</b>	<b>8.645</b>

**4.6. Дугорочна резервисања – АОП 0416**

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	78.769	55.587
<b>Укупно:</b>	<b>78.769</b>	<b>55.587</b>

**Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених – АОП 417**

Накнаде и бенефиције запослених односе се на:

(У 000 динара)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Отпремнине	60.935	38.718
Јубиларне награде	17.834	16.869
<b>Укупно:</b>	<b>78.769</b>	<b>55.587</b>

Промене на резервисањима за накнаде и друге бенифиције запослених:

(У 000 динара)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
<b>Стање на почетку периода</b>	<b>55.587</b>	<b>42.255</b>
Додатна резервисања	27.997	18.542
Укидање резервисања	(4.815)	(5.210)
<b>Стање на крају периода</b>	<b>78.769</b>	<b>55.587</b>

Током 2023.године укинута су резервисана средства за отпремнине у висини од 413 хиљада динара, један запослени отишао у пензију. Резервисања за јубиларне награде укинута су у износу од 4.402 хиљаде динара за 20 запослених којима су исплаћене јубиларне награде у 2023. години.

*Основне актуарске претпоставке - јубиларна награда*

У односу на 2022.годину дошло је до следећих промена:

(У 000 динара)

Ред. Бр.	Назив	2023.	2022.	Ознака
1	Дисконтна стопа	6,85%	7,80%	Дс
2	Датум израде резервисања	31.12.2023.	31.12.2022.	Дир
3	Процењена стопа раста просечне зараде	12,50%	11,00%	Ср
4	Јубиларна награда по КУ			Ју
Број година	2023.година Просека Завода	2022.година Просека Завода		
10	0,75	0,75	128	113
15	1,00	1,00	171	152
20	1,50	1,50	258	229
25	2,00	2,00	345	306
30	2,50	2,50	433	384
35	3,00	3,00	519	461
40	3,30	3,30	572	507
45	3,50	3,50	606	538

У односу на 2022. годину дошло је до смањења дисконтне стопе за 0,95%, повећања процењене стопе раста просечне зараде за 1,50% и раста просечне зараде код послодавца. Упоредни подаци су дати табелом:

(У 000 динара)

Ред.бр.	Назив	ИЗНОС
1	Износ обрачунатог резервисања 31.12.2023.	17.834
2	Стање на дан 31.12.2022.	16.869
3	Износ укинутих резервисања у 2023.	4.402
4	Износ за књижење у оквиру расхода	5.367

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 31.12.2023. године:

(У 000 динара)

Ред. бр.	Претпоставке које су коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпемине приликом одласка у пензију	2023.	2022.
1	Дисконтна стопа	6,85%	7,80%
2	Процењена стопа раста просечне зараде	12,50%	11,00%
3	Процент флукуације	5,00%	5,00%
4	Износ отпемине у моменту резервисања	507	441
5	Износ отпемине у претходном обрачуну	441	382
6	Укупан број запослених на дан 01.01. текуће године	129	135
7	Укупан број запослених који су напустили Завод у току године	6	7
8	Од тога бр. пензионисаних радника којима је исплаћена отпемнина приликом одласка у пензију у току године	1	4
9	Укупан број новозапослених у току године	13	1
10	Укупан број запослених на дан 31.12. текуће године	136	129
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 расхода текуће године.

Ефекти обрачуна резервисања за отпемине:

(У 000 динара)

Ред. бр.	Ефекти обрачуна резервисања за отпемине	Износ
1	Износ обавезе за резервисање за отпемине на дан 01.01. текуће године (почетно стање на рачуну 404)	38.718
2	Трошак текуће услуге рада	3.311
3	Трошак камате	2.988
4	Актуарски (добитак)/губитак	16.331
5	Износ укидања у току 2023. год. раније формираног резервисања закључно са 31.12. претходне године по основу исплате отпемине	-413
6	Износ обавезе за резервисање за отпемине 31.12. текуће године (крајње стање на рачуну 404) (р.бр.1 + р.бр.2 + р.бр.3 + р.бр.4 + р.бр.5)	60.935
7	Пројектовани износ резервисања на основу претпоставки валидних на дан 31.12. прошле године за потребе утврђивања актуарских ефеката	44.604
8	Износ стварно исплаћене отпемине у току године	507
9	Износ нето повећања / смањења обавезе за резервисање (р.бр.2+ р.бр.3 + р.бр.4)	22.630

Сви трошкови падају на терет текуће године.

#### 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 додатну 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 2023	Учешће у процентима
Град Београд Служба главног урбанисте	210.455	81,62
Министарство науке, технолошког развоја и иновација	25.000	9,70
Секретаријат за комуналне и стамбене послове	14.988	5,81
Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре	3.828	1,49
СПЦ Архиепископија Београдско-Карловачка	2.434	0,94
Републички завод за заштиту споменика културе	816	0,32
Росандић доо Црвенка	200	0,08
Ненад Ристовић	53	0,02
Урбанистички центар доо Београд	53	0,02
<b>Укупно:</b>	<b>257.827</b>	<b>100</b>

Старосна структура примљених аванса, депозита и кауција:

	(У 000 динара)	
	2023.	2022.
До 3 месеца	116.975	114.134
Од 3 до 6 месеци	26.359	-
Од 6 до 12 месеци	12.888	79.551
Преко годину дана	101.605	12.793
<b>Укупно:</b>	<b>257.827</b>	<b>206.478</b>

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)	
	2023.	2022.
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи - АОП 0443	1.354	530
Добављачи у земљи - АОП 0445	14.070	15.279
<b>Укупно:</b>	<b>15.424</b>	<b>15.809</b>

Усаглашавање обавеза са повериоцима по основу обавеза из пословања врши се једном годишње са стањем на 31. октобар текуће године достављањем у писаном облику података о стању обавеза на тај дан. На дан биланса 31.12.2023. године извршено је усаглашавање обавеза из пословања у износу од 15.424 хиљаде 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. 31.12.2023	Учешће у процентима
Завод за изградњу града Београда	3.276	21,24
Саобраћајни институт ЦИП доо	2.004	13,00
Винстрол доо	1.581	10,25
ЈКП Београдске електране	1.297	8,41
GEOURB group doo	1.050	6,81
Kenzai group doo	883	5,72
ЈП ЕПС Београд	816	5,29
OSA doo	774	5,02
Траг линије доо	610	3,95
SMART doo	539	3,49
Троник дизајн доо	308	2,00
Perihard inženjering doo	253	1,64
Nemcon doo	204	1,32
Принт промет доо	189	1,23
Mivonio consulting doo	180	1,17
UPC Konsalting doo	176	1,14
Пословни објекти ад	176	1,14
Yettel doo	158	1,02
Остали	950	6,16
	<b>15.424</b>	<b>100</b>

Преглед доспећа обавеза из пословања:

(У 000 динара)

	2023.	2022.
До 1 месеца	11.683	12.533
Од 1 до 3 месеца	465	-
Од 3 до 12 месеци	-	-
Преко 12 месеци	3.276	3.276
<b>Укупно:</b>	<b>15.424</b>	<b>15.809</b>

До момента сачињавања извештаја измирено је 12.148 хиљада 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)

	2023.	2022.
Обавезе по основу зарада и накнада зарада	224	21
Обавезе по основу других обавеза	256	613
<b>Укупно:</b>	<b>480</b>	<b>634</b>

а) *Обавезе по основу зарада и накнада зарада*

	(У 000 динара)	
	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Обавезе за нето зараде и накнаде, осим накнада зарада које се рефундирају	-	-
Обавезе за порез на зараде и накнаде на терет запосленог	-	-
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде на терет запосленог	-	-
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде на терет послодавца	-	-
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	143	13
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	52	5
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	29	3
<b>Укупно:</b>	<b>224</b>	<b>21</b>

Обавезе по основу зарада и накнада зарада односе се на обрачун боловања преко тридесет дана за месец децембар 2023. године.

б) *Обавезе по основу других обавеза*

	(У 000 динара)	
	<b>2023.</b>	<b>2022</b>
Обавеза према оснивачу	-	-
Обавезе према запосленима	-	387
Обавезе члановима органа надзорног одбора	65	65
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	-	-
Остале обавезе	191	161
<b>Укупно:</b>	<b>256</b>	<b>613</b>

Обавезе према члановима надзорног одбора за месец децембар 2023. године и обавезе за превенцију радне инвалидности за месец децембар 2023 године.

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

	(У 000 динара)	
	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Обавезе за порез на додату вредност по општој стопи за промет услуга	28.189	32.022
Обавезе за остале јавне приходе	60	52
Обавезе за порезе и доприносе на друга лична примања	35	74
<b>Укупно:</b>	<b>28.284</b>	<b>32.148</b>

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 2023. године. Све обавезе су у целости измирене.

**4.7.3.2. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК - АОП 0452**

	(У 000 динара)	
	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Обавезе по основу пореза на добитак	4.557	1.356
Плаћене аконтације по сонову пореза на добитак	1.356	1.356
<b>Укупно:</b>	<b>3.201</b>	<b>0</b>

Обавеза по основу пореза на добит за 2023. годину (ПБ-1) износи 4.557 хиљада динара. На име аконтација пореза на добит у текућем периоду уплаћено је 1.356 хиљада динара, те у 2023. години обавеза по основу пореза на добитак износи 3.201 хиљаду динара.

## 5. БИЛАНС УСПЕХА

Табела прихода:

(У 000 динара)			
Редни број	Подбиланси прихода из биланса успеха - ПРИХОДИ	Остварени приходи у 2023.	Остварени приходи у 2022.
1	Пословни приходи	420.727	351.253
2	Финансијски приходи	3.870	1.320
3	Приходи од усклађивања вредности фин. имовине	12	-
4	Остали приходи	303	346
5	Нето добитак пословања који се обуставља	229	-
	<b>УКУПНИ ПРИХОДИ</b>	<b>425.141</b>	<b>352.919</b>

Табела расхода:

(У 000 динара)			
Редни број	Подбиланси расхода из биланса успеха - РАСХОДИ	Остварени расходи у 2023.	Остварени расходи у 2022.
1	Пословни расходи	419.322	350.784
2	Финансијски расходи	276	6
3	Расходи од усклађивања вредности фин. имовине	194	319
4	Остали расходи	50	78
5	Нето губитак пословања које се обуставља	-	65
	<b>УКУПНИ РАСХОДИ</b>	<b>419.842</b>	<b>351.252</b>

### 5.1. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ - АОП 1001

	(У 000 динара)	
	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Приходи од продаје производа и услуга	420.727	351.253
<b>Укупно:</b>	<b>420.727</b>	<b>351.253</b>

#### а) Приходи од продаје производа и услуга АОП 1006

	(У 000 динара)	
	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	388.116	270.053
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	32.611	81.200
<b>Укупно:</b>	<b>420.727</b>	<b>351.253</b>

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)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Трошкови материјала, горива и енергије	18.963	11.805
Трошкови зарада, накнада и ост. личних примања	316.460	278.176
Трошкови амортизације	3.803	3.659
Трошкови производних услуга	16.710	9.026
Трошкови резервисања	27.997	18.542
Нематеријални трошкови	35.389	29.576
<b>Укупно:</b>	<b>419.322</b>	<b>350.784</b>

(У 000 динара)

### а) Трошкови материјала, горива и енергије

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Трошкови материјала за израду	984	801
Трошкови осталог материјала (режијског)	4.554	2.907
Трошкови горива и енергије	11.893	6.874
Трошкови резервних делова	805	956
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	727	267
<b>Укупно:</b>	<b>18.963</b>	<b>11.805</b>

### б) Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних примања (У 000 динара)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	242.684	214.337
Трошкови доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	36.767	34.614
Трошкови накнада по уговору о делу	3.154	930
Трошкови накнада по ауторским уговорима	1.424	821
Трошкови по уговору о привр. и поврем. пословима	8.045	8.898
Трошкови накнада органа управљања и надзора	1.204	1.217
Остали лични расходи и накнаде*	23.182	17.359
<b>Укупно:</b>	<b>316.460</b>	<b>278.176</b>

\*Трошкови солидарних помоћи чине 35%, трошкови превоза на рад и са рада чине 19%, трошкови добровољног пензијског осигурања чине 19% и трошкови отпремнина, јубиларних награда и осталих давања запосленим чине 27% трошкова осталих личних расхода и накнада.

### в) Трошкови производних услуга

(У 000 динара)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Трошкови услуга за израду планова и пројеката	6.758	1.187
Трошкови транспортних услуга	1.226	892
Трошкови услуга одржавања	4.350	3.445
Трошкови закупнина	1.315	1.157
Трошкови рекламе и пропаганде	640	463
Трошкови изложби и сајмова	96	88
Трошкови осталих услуга*	2.325	1.794
<b>Укупно:</b>	<b>16.710</b>	<b>9.026</b>

\*Трошкове осталих услуга чине трошкови комуналних услуга 32%, трошкови заштите на раду 30% и трошкови корицења и штампе 38%.

## г) Трошкови амортизације

(У 000 динара)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Трошкови амортизације нематеријалне имовине	360	192
Трошкови амортизације постројења и опреме	3.443	3.467
<b>Укупно:</b>	<b>3.803</b>	<b>3.659</b>

## д) Трошкови резервисања

(У 000 динара)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Резервисања за отпремнине запослених	22.630	10.285
Резервисања за јубиларне награде запослених	5.367	8.257
<b>Укупно:</b>	<b>27.997</b>	<b>18.542</b>

## ђ) Нематеријални трошкови

(У 000 динара)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Трошкови непроизводних услуга*	26.475	21.554
Трошкови репрезентације	2.439	1.701
Трошкови премија осигурања	834	788
Трошкови платног промета	467	439
Трошкови чланарина	940	900
Трошкови пореза	3.866	3.847
Остали нематеријални трошкови	368	347
<b>Укупно:</b>	<b>35.389</b>	<b>29.576</b>

\*Трошкове непроизводних услуга чине трошкови одржавања рачунарских програма 33%; трошкови обезбеђења и чишћења 44% и трошкови ревизије, стручног образовања, здравствених прегледа и слично 23%.

## 5.3. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ - АОП 1027

(У 000 динара)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Приходи од камата (од трећих лица) – АОП 1029	3.636	1.164
Позитивне курсне разлике – АОП 1030	-	1
Остали финансијски приходи – АОП 1031	234	155
<b>Укупно:</b>	<b>3.870</b>	<b>1.320</b>

## 5.4. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ - АОП 1032

(У 000 динара)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Негативне курсне разлике - АОП 1035	22	3
Расходи камате – АОП 1034	254	3
<b>Укупно:</b>	<b>276</b>	<b>6</b>

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)

	2023.	2022.
Обезвређење потраживања из специфичних послова	194	319
<b>Укупно:</b>	<b>194</b>	<b>319</b>

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 194 хиљаде динара.

## 5.6. ОСТАЛИ ПРИХОДИ - АОП 1041

(У 000 динара)

	2023.	2022.
Остали приходи	303	346
<b>Укупно:</b>	<b>303</b>	<b>346</b>

### а) Остали приходи

(У 000 динара)

	2023.	2022.
Приходи од продаје основних средстава, продаје секундарних сировина и вишкова	12	3
Остали непословни приходи	291	343
<b>Укупно:</b>	<b>303</b>	<b>346</b>

Остале непословне приходе чине приходи од рефундације трпшкова од Завода за изградњу града Београда 94% и приходи од смањења обавеза према добављачима 6%.

## 5.7. ОСТАЛИ РАСХОДИ – АОП 1042

(У 000 динара)

	2023.	2022.
Остали расходи	50	78
<b>Укупно:</b>	<b>50</b>	<b>78</b>

### а) Остали расходи

	2023.	2022.
Хуманитарни, културни, образовни и спортски издаци	50	50
Неотписана вредност расходоване опрема	-	24
Казне за прекршаје	-	4
<b>Укупно:</b>	<b>50</b>	<b>78</b>

## 5.8. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА – АОП 1045

Добитак из редовног пословања пре опорезивања

	(У 000 динара)	
	2023.	2022.
Пословни добитак – АОП 1025	1.405	469
Добитак из финансирања – АОП 1037	3.594	1.314
Приходи од усклађивања вредности – АОП 1039	12	-
Расходи од усклађивања вредности – АОП 1040	-194	-319
Остали приходи – АОП 1041	303	346
Остали расходи – АОП 1042	-50	-78
<b>Добитак из редовног пословања пре опорезивања:</b>	<b>5.070</b>	<b>1.732</b>

## 5.9. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈИ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА – АОП 1047

	(У 000 динара)	
	2023.	2021
Приходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	229	-
<b>Нето добитак:</b>	<b>229</b>	<b>-</b>
Губитак пословања које се обуставља	-	-
Накнадно утврђени расходи из ранијих година које нису материјално значајни	-	65
<b>Нето губитак:</b>	<b>-</b>	<b>65</b>

Приходи по основу исправки грешака из ранијих година, које нису материјално значајне, односе се на више плаћену чланарину Привредној комори Србије у 2017. години.

## 5.10. ДОБИТАК И ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

	(У 000 динара)	
	2023.	2022.
<b>Добитак пре опорезивања – АОП 1049</b>	<b>5.299</b>	<b>1.667</b>
<b>Укупно:</b>	<b>5.299</b>	<b>1.667</b>
<b>Порез на добитак</b>		
<b>Порески расход периода</b>		
Порез на добит за годину АОП 1051	4.557	1.356
<b>Укупно порески расход периода</b>	<b>4.557</b>	<b>1.356</b>
<b>Одложени порез</b>		
Одложени порески расходи периода – АОП 1052	-	-
Одложени порески приходи периода – АОП 1053	3.542	1.939
<b>Укупно одложени порез</b>	<b>3.542</b>	<b>1.939</b>



**НЕТО ДОБИТАК - АОП 1055**

(У 000 динара)

<b>Нето добитак</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
Добитак пре опорезивања – АОП 1049	5.299	1.667
Порез на добит за годину – АОП 1051	4.557	1.356
Одложени порески расходи периода – АОП 1052	-	-
Одложени порески приходи периода – АОП 1053	3.542	1.939
<b>Нето добитак - АОП 1055</b>	<b>4.284</b>	<b>2.250</b>

**6. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ**

а) Потенцијална средства на дан 31.12.2023.

*Урбанистички завод је пријавио у стечајну масу следећа потраживања:*

(У 000 динара)

<b>Редни број</b>	<b>Назив</b>	<b>Број и датум рачуна</b>		<b>Износ</b>
1	2	3	4	5
1.	Компанија Колинг	276	08.07.2009.	1.809
2.	Далас доо*	360	03.10.2011.	297
	<b>Укупно</b>			<b>2.106</b>

Током 2023. године дошло је до промена у потраживањима из стечајне масе код дужника Dallas doo FN - у стећају који је уплатио Заводу 12 хиљада динара из стечајне масе, дана 02.02.2023. године.

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

б) потенцијалне обавезе на дан 31.12.2023.

Завод је странка (тужена) у поступцима 9П1 број:3503/23 и 5П1 број:3773/23 који се воде пред Првим основним судом у Београду за накнаду штете двојици запослених за одлазак на радничке спортске игре у Грчку које нису биле у организацији Синдиката Урбанистичког завода Београда. Укупна вредност спорова износи 128 хиљада динара и представља потенцијалну обавезу. У току је поступак по жалби Завода.

**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)	
	2023.	2022.
- Секретаријати	132.246	101.798
- Дирекција за грађевинско земљиште	219.543	163.362
- ЈП и ЈКП којима је оснивач град Београд	5.005	4.893
<b>Укупно:</b>	<b>356.794</b>	<b>270.053</b>

Фактурисање се врши у складу са важећим Ценовником услуга Урбанистичког завода Београда ЈУП број: 023-1545/22 од 30.11.2022. године и број: 023-1192/23 од 30.08.2023. године. Цена радног сата је иста за остала повезана лица и друге купце и износи 1.507 динара, односно 3.307 динара.

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

Расходи од набавке добара и услуга од осталих повезаних правних лица:	(У 000 динара)	
	2023.	2022.
<b>Трошкови топлотне енергије:</b>		
- остала повезана правна лица	6.802	2.427
<b>Трошкови набавке производних услуга:</b>		
- остала повезана правна лица	699	694
<b>Укупно:</b>	<b>7.501</b>	<b>3.121</b>

Остала повезана лица са којим је Завод пословао као са добављачима у 2023.години су: ЈКП Београдске електране; ЈКП Градска чистоћа; ЈКП Београдски водовод и канализација; Завод за заштиту споменика културе.

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.

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

(У 000 динара)

	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
<b>Потраживања од повезаних лица</b>		
- остала повезана правна лица	26.451	24.742
<b>Укупно:</b>	<b>26.451</b>	<b>24.742</b>
<b>Обавезе према повезаним лицима</b>		
- остала повезана правна лица	1.354	530
<b>Укупно:</b>	<b>1.354</b>	<b>530</b>

## 9. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ 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 отпремнине и јубиларне награде. За резервисања за 2023.годину коришћена је дисконтна стопа која је утврђена као разлика стопе приноса државних динарских обвезница и евро обвезница емитованих у 2023. години рока доспећа дванаест година, увећаних за стопу приноса државних евро обвезница рока доспећа двадесет година (6,20% - 1,60% +2,25%) и износила је 6,85%.

## Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Завод неће бити у могућности да финансира 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 финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку доспећа. Завод непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева у складу са стратегијом пословања.

На дан 31. децембра 2023. године Завод располаже готовином и готовинским еквивалентима у износу од 250.172 хиљаде динара (на дан 31. децембар 2022. године 227.217 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 финансијским планом.

## 10. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било догађаја након 31. децембра 2023. 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 31.12.2023.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	

\*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.

б) Спорови у току 31.12.2023. године:

(У 000 динара)

Предмет спора	Вредност спора	Тужилац	Надлежност суда и број предмета	Исход	Почетак спора	Заступници	Напомена *
Дуг	64	Ивица Торњански	Први основни суд у Београду 9П1 3503/23	Позитиван	2023	Владимир Вујичић, по пуномоћју	
Дуг	64	Иван Милетић	Први основни суд у Београду 5П1 3773/23	Позитиван	2023	Владимир Вујичић, по пуномоћју	

\*Завод је страна (тужени) у поступку 9П1 3503/23 који се води пред Првим основним судом у Београду, за накнаду штете, вредност спора је 64 хиљаде динара. Завод је благовремено доставио одговор на тужбу и очекује да Суд током 2024. године донесе одлуку у корист Завода.

\*Завод је страна (тужени) у поступку 5П1 377/23 који се води пред Првим основним судом у Београду, за накнаду штете, вредност спора је 64 хиљаде динара. Завод је благовремено доставио одговор на тужбу и очекује да Суд током 2024. године донесе одлуку у корист Завода.

## 12. ГАРАНЦИЈЕ И ЈЕМСТВА

Урбанистички завод на дан 31.12.2023. 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  
состављање фин. извештаја  
*Добрица Уљаревић*  
Добрица Уљаревић, дипл.екон.

В.Д. ДИРЕКТОРА  
*Драгана Бибер*  
Драгана Бибер, дипл.инж.арх.

