

**„ЈП ЗА СКЛОНИШТА”
БЕОГРАД**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји
31. децембар 2014. године*

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-2

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ОСНИВАЧУ И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ ЈП ЗА СКЛОНИШТА, БЕОГРАД

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја „**ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА СКЛОНИШТА**” Београд (Нови Београд) (у даљем тексту: „Предузеће”) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2014. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Предузећа је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и рачуноводственим прописима Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке.



ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

ОСНИВАЧУ И НАДЗОРНОМ ОДБОРУ ЈП ЗА СКЛОНИШТА, БЕОГРАД

Одговорност ревизора (наставак)

Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења.

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Предузећа на дан 31. децембар 2014. године, као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Београд, 28. мај 2015. године

Digitally signed by МИЛОШ
ПЕТКОВИЋ
2408982950062-2408982950062
Date: 2015.06.12 15:21:04 +02'00'

Лиценцирани овлашћени ревизор

Милош Петковић



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07892845

Шифра делатности 4339

ПИБ 100143406

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA SKLONIŠTA, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд, Булевар Михаила Пупина 117а

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		13788939	7456780	7416803
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		16423	18270	14561
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		16423	18270	14561
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				

016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		13684793	7348287	7308188
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		10204370	3877733	130764
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		46752	86352	55523
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		3426161	3334911	7109844
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		442	442	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		7068	48849	12057
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
				87723	90223	94054

04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	87723	90223	94054	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0	0	
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
		0036				

051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица					
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		841642	982935	1147939
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		13519	10405	12427
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		12537	9460	12046
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		982	945	381
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 +	0051		35066	49960	48552

	0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)					
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		35066	49960	48552
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		33527	38892	19740
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		742826	860000	1000007
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани -	0064				

	остала повезана правна лица					
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				7
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		742826	860000	1000000
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		13259	19022	64383
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		23		1572
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		3422	4656	1258
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		14630581	8439715	8564742
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		746	864	899
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		13570838	8245552	8410332
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		7789395	7789395	7712170
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				

303	4. Државни капитал	0406		7762176	7762176	7684951
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		27219	27219	27219
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		68767	85746	73567
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		5400467		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34		0417		387390	468569	624595

	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)					
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		387390	468569	624595
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		75181	98158	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		75181	98158	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		31322	38671	32699
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		9574	17958	14446
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		8317	12745	13097
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		1257	5213	1349

41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		21748	20713	18253
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		21748	20713	18253
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		998871	126633	93795
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		29550	28859	27916
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				

422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		353	221	97
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		3491	5835	3359
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		3491	5835	3359
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		8290	8616	7568

47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2952	2518	79
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		2318	176	29
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		12146	11493	16784
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		14630581	8439715	8564742
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		746	864	899

у Београду

дана 31.05. 2015 године



Законски заступник

Скадрч/О

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

Povratak na listu obrazaca

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07892845

Шифра делатности 4339

ПИБ 100143406

Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA SKLONISTA, BEOGRAD (NOVI BEOGRAD)

Седиште Београд-Нови Београд , Булевар Михаила Пупина 117а

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		149105	150767
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			

602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		600	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614		1014		600	

	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту				
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		148505	150767
50 до 55, 62 и 63	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ I			344197	347123
	50 до 55, 62 и 63 (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1018			
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			

51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		19008	8101
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		13446	14607
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		174966	171467
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		14357	15838
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		66048	113924
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		56372	23186
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		195092	196356
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		78964	139593
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			

661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		74392	138817
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		4572	776
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		685	30
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		674	25
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		11	5
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		78279	139563
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		357	3659
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		84038	22887
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		445418	14765
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		398838	4064

	Д. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		153914	65320
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		2052	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		155966	65320
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722		1061			32838

	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА				
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		80785	
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		75181	98158
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	I. Основна зарада по акцији	1070			
		1071			

2. Умањена (разводњена) зарада по акцији				
--	--	--	--	--

у Београд

дана 11.03. 2015 године М.П.



Законски заступник

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

Povratak na listu obrazaca

© 2015 - Agencija za privredne registre, Brankova 25, 11000 Beograd, Srbija; Info centar +381 11 20 23 350

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник					
Матични број	7892845	Шифра делатности	4339	ПИБ	100143406
Назив	ЈВАНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА СКЛОНИШТА				
Седиште	НОВИ БЕОГРАД, Бул. Михаила Пупина 117а				

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20201. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		75.181	98.158
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		6.353.491	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		6.353.491	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		953.024	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		5.400.467	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		5.325.286	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			98.158
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		5.325.286	98.158
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Београду

дана 31.03. 2015 године



Законски заступник

Стефан 2

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник				
Матични број	7892845	Шифра делатности	4339	ПИБ 100143406
Назив	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА СКЛОНИШТА			
Седиште	НОВИ БЕОГРАД, Бул. Михаила Пупина 117а			

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 20 14 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	228.008	205.187
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	170.011	2.191
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1.218	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	56.779	202.996
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	357.371	338.627
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	107.702	125.548
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	169.332	171.534
3. Плаћене камате	3008	184	25
4. Порез на добитак	3009	1.930	22.336
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	78.223	19.184
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	129.363	133.440
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	66.751	279.549
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	16.578	148.250
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	50.173	131.299
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	12.519	49.413
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	12.519	35.960
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		13.453
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	54.232	230.136
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	70.085	3.722
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	70.085	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		3.722
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		145.779
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		145.779
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	70.085	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		142.057
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	364.844	488.458
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	369.890	533.819
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	5.046	45.361
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	19.022	64.383
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	13.976	19.022

У _____ Београду

дана 31.03. 20 15 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 5

Матични број	07892845	Попуњава правно лице - предузетник	Шифра делатности	4339	ПИБ	100143406
Назив	ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА СКЛОНИШТА					
Седиште	НОВИ БЕОГРАД, БУЛ. МИХАИЛА ПУЛИНА 117А					

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01. до 31.12. 20 14. године

- У хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплатени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП
1	2		3		4		5		6		7	8
1	Почетно стање на дан 01.01. 2013											
	а) дугови салдо рачуна	4001		4019		4037		4055		4073		4091
	б) потражни салдо рачуна	4002	7.712.169	4020		4038	73.567	4056		4074		4092
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013											
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 20) ≥ 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 20) ≥ 0	4006	7.712.169	4024		4042	73.567	4060		4078		4096
	Промене у претходној 2013. години											
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		4061	98.158	4079		4097
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	77.225	4026		4044	12.179	4062		4080		4098
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2013											
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 40) ≥ 0	4009		4027		4045		4063	98.158	4081		4099
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 40) ≥ 0	4010	7.789.394	4028		4046	85.746	4064		4082		4100
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014											
	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 60) ≥ 0	4013		4031		4049		4067	98.158	4085		4103
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 60) ≥ 0	4014	7.789.394	4032		4050	85.746	4068		4086		4104
	Промене у текућој 2014. години											
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	16.979	4069	75.181	4087		4105
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070	98.158	4088		4106
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2014											
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 80) ≥ 0	4017		4035		4053		4071	75.181	4089		4107
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 80) ≥ 0	4018	7.789.394	4036		4054	68.767	4072		4090		4108

у Београду

дана 31.03. 20 15. године

Ред. број	ОПИС	Компоненте осталог резултата									
		330		331		332		333		334 и 335	
		Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	336
1	2	9		10		11		12		13	14
1	Почетно стање на дан 01.01. 2013.										
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217			
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220			
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013.										
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222			
4	Промене у претходној 2013. години										
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223			
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224			
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2013.										
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225			
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика										
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228			
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.										
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230			
8	Промене у текућој 2014. години										
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	953 024	4141	4159	4177	4195	4213	4231		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	6 353 491	4142	4160	4178	4196	4211	4232		
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.										
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233			
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	5 400 467	4144	4162	4180	4198	4234			

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал $\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)) \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала $\sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)) \geq 0$
1	Почетно стање на дан 01.01. 2013		16		17
1	а) дуговни салдо рачуна	4235	8 421.322	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236	10.990	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1a + 2a - 26) ≥ 0	4237	8 410.332	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2a + 26) ≥ 0				
	Промене у претходној 2013. години				
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4238	164.780	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2013				
	а) дуговни салдо рачуна (3a + 4a - 46) ≥ 0	4239	8 245.552	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4a + 46) ≥ 0				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5a + 6a - 66) ≥ 0	4241	8 245.552	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6a + 66) ≥ 0				
	Промене у текућој 2014. години				
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	5 325.285	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014				
9	а) дуговни салдо рачуна (7a + 8a - 86) ≥ 0	4243	13 570.837	4252	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8a + 86) ≥ 0				



Законски заступник

НАПОМЕНЕ
УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2014.ГОДИНУ



САДРЖАЈ

1. Опште информације	3
2. Основе за састављање финансијских извештаја	3
2.1. Оквиp за финансијско извештавање и услови за његову примену	3
2.2. Упоредни подаци	4
2.3. Прерачунавање страних валута	4
3. Преглед значајних рачуноводствених политика	4
3.1. Стална имовина	4
3.2. Обртна имовина	6
3.3. Ванбилансна средства и обавезе	7
3.4. Основни капитал	7
3.5. Дугорочна резервисања	7
3.6. Обавезе према добављачима	7
3.7. Порез на добит	8
3.8. Примања запослених	8
3.9. Признавање прихода	9
3.10. Признавање расхода	9
3.11. Приходи и расходи камата	9
3.12. Закупи	10
3.13. Накнадно установљене грешке	10
4. Управљање финансијским ризиком и ризиком капитала	10
4.1. Фактори финансијског ризика	10
4.2. Управљање ризиком капитала	10
5. Нематеријална улагања	11
6. Некретнине, постројења и опрема	11
7. Инвестиционе некретнине	12
8. Дугорочни финансијски пласмани	13
9. Залихе	13
10. Потраживања	14
11. Готовински еквиваленти и готовина	14

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА СКЛОНИШТА БЕОГРАД

Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31.децембра 2014.године

(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)

12.	Ванбилансна актива и пасива	15
13.	Капитал и резерве	15
14.	Дугорочна резервисања	15
15.	Остале дугорочне обавезе	15
16.	Обавезе из пословања	16
17.	Остале краткорочне обавезе	16
18.	Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	16
19.	Одложена пореска средства и обавезе	16
20.	Усаглашавање потраживања и обавеза	17
21.	Пословни приходи	17
22.	Пословни расходи	17
23.	Остали пословни расходи	18
24.	Финансијски приходи	18
25.	Финансијски расходи	18
26.	Остали приходи	19
27.	Остали расходи	19
28.	Приходи и расходи из ранијих година	20
29.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	20
30.	Потенцијалне обавезе	20
31.	Догађаји након датума биланса стања	21

1. Опште информације

ЈП за склоништа (У даљем тексту: *Предузеће*) основала је Влада Републике Србије Одлуком о оснивању бр. 05/8-74/5 од 15.јануар 1992. Године („Сл. гласник РС“ бр. 3/92, 18/92, 63/01 и 112/06) за обављање делатности организације, изградње, одржавања и техничке контроле јавних и блоковских склоништа на територији Републике Србије. Предузеће је почело са радом 01.04.1992. године.

Седиште предузећа је на Новом Београду, ул. Михаила Пупина 117а.

Матични број Предузећа је 07892845, а ПИБ 100143406.

Финансијски извештаји за 2014. годину, чији су саставни део ове Напомене, одобрени су од стране Надзорног одбора дана 31.03.2015. године.

На дан 31. децембар 2014. Године, Предузеће је имало 141 запослених (на дан 31. децембар 2013. године број запослених у Друштву био је 146).

2. Основе за састављање финансијских извештаја

2.1. Оквир за финансијско извештавање и услови за његову примену

Финансијски извештаји за 2014. годину састављени су у складу са *Законом о рачуноводству*. Овај Закон захтева да финансијски извештаји Предузећа за годину завршену на дан 31. децембра 2014. године буду састављени у складу са *Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ)* и релевантном подзаконском регулативом. Министар финансија је на основу овлашћења из *Закона о рачуноводству* донео одговарајућа подзаконска акта која чине саставни део оквира за финансијско извештавање:

- *Правилник о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике* (“Службени гласник РС” бр. 95/2014 и 114/2014) и
- *Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике* (“Службени гласник РС” бр. 95/2014).

Финансијски извештаји су у свим својим деловима усклађени са свим релевантним одредбама *Међународних стандарда финансијског извештавања*, сем оних одредби које нису у складу са одредбама *Закона о рачуноводству* и релевантном подзаконском регулативом.

При састављању и приказивању финансијских извештаја коришћени су *Међународни стандарди финансијског извештавања* чији је превод објављен у “Службеном гласнику РС”, бр. 65/2014.

Износи у финансијским извештајима исказани су у хиљадама динара. Функционална валута је такође динар.

Проблеми при примени *Међународних стандарда финансијског извештавања* произлазе из услова њихове примене у Републици Србији:

- неусклађеност *Закона о порезу на добит правних лица* и његових подзаконских аката са захтевима *МСФИ*,
- значајне промене односа курсева динара и страних валута,
- значајне промене прописа из области радног законодавства и
- релативно висока инфлација.

Изузев како је наведено ниже, финансијски извештаји Предузећа састављени су у складу са *Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ)*. Финансијски извештаји су састављени према концепту историјских трошкова модификованом за ревалоризацију.

Предузеће је саставило ове финансијске извештаје у складу са *Законом о рачуноводству* и ревизији који захтева да финансијски извештаји буду припремљени у складу са свим *МСФИ* као и прописима издатим од стране Министарства финансија Републике Србије. Имајући у виду разлике између ове две регулативе, ови финансијски извештаји одступају од *МСФИ* у следећем:

2. Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)

- 1 „Ванбилансна средства и обавезе“ су приказана на обрасцу биланса стања (напомена 3.3 и 15). Ове ставке по дефиницији МСФИ не представљају ни средства ни обавезе.
- 2 Предузеће је ове финансијске извештаје саставило у формату прописаном од стране Министарства финансија, који није у складу са захтевима МРС 1 – „Приказивање финансијских извештаја.“

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да Руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Предузећа. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у напомени 4.

2.2. Упоредни подаци

Друштво није имало измена на почетном стању 2014. године, као ни грешака које би довеле до корекције резултата из прошле године.

2.3. Прерачунавање страних валута

(а) Функционална и валута приказивања

Ставке укључене у финансијске извештаје Предузећа се одмеравају и приказују у валути примарног економског окружења у којем Предузеће послује (функционална валута). Функционална валута, односно извештајна валута Предузећа је динар, а извештаји су приказани у хиљадама динара, уколико није другачије наглашено.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

3.1. Стална имовина

(б) Нематеријална улагања

Почетно вредновање нематеријалних улагања врши се по набавној вредности, односно цени коштања.

Нематеријална улагања се након почетног признавања исказују по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења. На крају пословне године преиспитује се корисни век трајања сваког нематеријалног улагања.

Амортизација се врши пропорционалном методом у току корисног века употребе.

У погледу утврђивања и рачуноводственог евидентирања обезвређења нематеријалног улагања, примењује се МРС 36 – Обезвређење средстава.

Основне стопе амортизације за поједина нематеријална улагања су следеће:

Назив	Стопа амортизације (прилагодити)
Лиценце и апликациони програми	20%
Остала нематеријална улагања-право коришћења грађ. земљишта	0,99%

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (наставак)**3.1. Стална имовина (наставак)****(в) Некретнине, постројења и опрема**

Почетно вредновање некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности или по цени коштања.

За вредновање некретнина након почетног признавања примењује се модел ревалоризације, у складу са МРС 16.

Након почетног признавања, средстава из става 1. овог члана, чија фер вредност се може поуздано одмерити, вреднују се по ревалоризованом износу, који представља њихову фер вредност на датум ревалоризације (датум процене), умањену за накнадну кумулирану исправку вредности по основу амортизације и накнадне акумулиране губитке због умањења вредности.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава пропорционалном методом током процењеног корисног века употребе средстава. Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини поштена, односно набавна вредност умањена за преосталу вредност уколико постоји.

Корисни век трајања сваке појединачне некретнине, постројења и опреме преиспитује се периодично.

На крају пословне године процењује се да ли су некретнине, постројења и опрема обезвређени у складу са МРС 36 – Обезвређење средстава.

За некретнине, постројења и опрему користе се следећи оквирни корисни век употребе и стопе амортизације :

Ред. бр.	Врста средстава	Век трајања	Стопа
1	НЕКРЕТНИНЕ		
1.1.	Склоништа у зградама и слободно стојећа склоништа од армирано бетонске конструкције	100	1%
1.2.	Грађевински објекти високоградње армирано бетонске конструкције (зграде, локали, станови)	100	1%
1.3.	Склоништа у зградама, слободностојећа склоништа од армиранобетонске конструкције, лагуми	125	0,8%
2.	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		
3.	Канцеларијска опрема, рачунарска опрема, телекомуникациона опрема и прикључни уређаји	5-25	20%-4%
4.	Транспортна средства	6,7-10	15%-10%
	Опрема у склоништима	20	5%
5.	ППЗ опрема	4	25%

(г) Инвестиционе некретнине

Почетно вредновање инвестиционе некретнине врши се по набавној вредности или цени коштања. При почетном вредновању, зависни трошкови набавке укључују се у набавну вредност или цену коштања.

Након почетног признавања, инвестиционе некретнине се вреднују по методу фер вредности не подлежу обавези обрачуна амортизације, као ни утврђивања евентуалног обезвређивања.

Накнадни издаци се капитализују само када је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим издацима припасти Друштву и да може поуздано да се измери. Сви остали трошкови текућег одржавања терете трошкове периода у коме настану. Када инвестициону некретнину користи њен власник, она се рекласификује на некретнине, постројења и опрему, и њена књиговодствена вредност на дан рекласификације постаје њена затечена вредност која ће се надаље амортизовати.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (наставак)

3.1. *Стална имовина (наставак)*

(ж) Дугорочни финансијски пласмани

У оквиру дугорочних финансијских пласмана исказују се остали дугорочни финансијски пласмани.

Почетно признавање, као и накнадно вредновање дугорочних финансијских пласмана врши се по методу набавне вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. У билансу успеха исказује се приход од улагања само у оној мери у којој Предузеће прими свој део из расподеле нераспоређеног добитка корисника улагања, до које дође након дана стицања. Део из расподеле који се прими у износу који је већи од таквог добитка сматра се повраћајем инвестиције и исказује се као смањење набавне вредности инвестиције.

Почетно признавање хартија од вредности које се држе до доспећа врши се по набавној вредности која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Накнадно мерење хартија од вредности које се држе до доспећа се врши по дисконтованој амортизованој вредности.

Почетно признавање и накнадно вредновање датих дугорочних кредита врши се по набавној вредности, која представља вредност надокнаде која је дата за њих. Трошкови трансакције се укључују у почетно признавање.

3.2. *Обртна имовина*

(а) Залихе

Залихе се рачуноводствено обухватају у складу са МРС 2 Залихе.

Залихе материјала

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње (конверзије) и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Трошкови набавке материјала обухватају набавну цену, увозне дажбине и друге порезе (осим оних које предузеће може накнадно да поврати од пореских власти као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкове превоза, манипулативне трошкове и друге трошкове који се могу директно приписати набавци материјала. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне улазне цене.

(в) Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца и краткорочни финансијски пласмани признају се на основу рачуноводственог документа на основу кога настаје дужничко – поверилачки однос. Ако се вредност у документу исказује у страниој валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по средњем курсу важећем на дан трансакције. Промене девизног курса од датума трансакције до датума наплате потраживања исказују се као курсне разлике у корист прихода или расхода.

Отпис краткорочних потраживања и финансијских пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативости врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис у целини или делимично врши директним отписивањем.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.2. Обртна имовина (наставак)

Индијектан отпис се утврђује за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло најмање 60 дана, при чему се има у виду старост потраживања, економски положај и солвентност дужника као и немогућност наплате редовним путем.

Одлуку о директном отпису доноси Управни одбор на основу предлога Централне пописне комисије

(г) Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти обухватају: новац у благајни, депозите по виђењу код банака као и друга краткорочна новчана потраживања

3.3. Ванбилансна средства и обавезе

На овим ставкама евидентирају се потраживања/обавезе по инструментима обезбеђења плаћања /гаранције, менице/ као и дугорочни стамбени кредити дати радницима у ЕУР-има.

3.4. Основни капитал

Капитал чини сопствене изворе из којих је прибављена имовина. Капитал се дели на основни који је стечен оснивањем Предузећа и у току пословања и остале облике пословања.

Основни капитал на основу одлуке Надзорног одбора, уз сагласност Владе републике Србије, може се увећати докапитализацијом и конверзијом потраживања у капитал.

Промене на основном капиталу врше се искључиво према правилима прописаним Законом о привредним друштвима, а све промене на основном капиталу региструју се код одговарајућег Регистра.

Основни капитал исказан у динарима се не мења према променама курса EUR-а иако је у Регистру уписана вредност у еврима.

Остали облици капитала образују се расподелом добити и по основу промена у имовини и обавезама које се непосредно одражавају на промене капитала.

3.5. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања признају се ако су настала као резултат прошлог догађаја и вероватног плаћања обавеза, која се могу поуздано проценити. Резервисања су извршена по основу задржаних кауција и депозита од добављача за отклањање грешака у гарантном року.

Дугорочна резервисања обухватају резервисања за накнаде запосленима. Одмеравање резервисања врши се у износу који представља најбољу процену издатка на дан састављања биланса стања који је потребан за измирење будућих обавеза.

Резервисање у наредним обрачунским периодима неће се одмеравати применом дисконтне стопе пре пореза која одражава текућу тржишну процену вредности за новац и ризик повезан са обавезом, већ ће се узимати подаци који су познати на дан 31. децембар 2014. године.

3.6. Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се иницијално исказују по фер вредности.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.7. Порез на добит

Текући порез на добит

Порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији. Стопа пореза на добит за 2013. годину износи 15% и плаћа се на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добит приказану у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет, односно десет година.

Одложени порез на добит

Одложени порез на добит се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на датум биланса стања или пореске стопе које су након тог датума ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добит.

Одложена пореска средства су износи пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика, резервисања за отпремине по основу МРС 19, расхода по основу обезвређења имовине, расхода на име јавних прихода, неискоришћених пореских кредита који се преносе у наредни период и признатих пореских губитака.

Одложене пореске обавезе су износи пореза из добити који се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених разлика.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пренетог губитка и пореских кредита на порески биланс Предузећа, који се могу преносити, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала.

3.8. Примања запослених

Предузеће нема сопствене пензионе фондове и по том основу нема идентификоване обавезе на дан 31. децембар 2014. године.

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

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.8. Примања запослених(наставак)

уколико фонд нема довољно средстава да исплати све бенефиције запосленима који су се пензионисали. Више плаћени доприноси се признају као средство у износу који се може рефундирати или у износу за који се може умањити будућа обавеза за плаћање доприноса.

У складу са Појединачним колективним уговором о раду, Предузеће је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију или при престанку радног односа по сили закона због губитка радне способности – у висини три просечне зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина, односно три просечне зараде по запосленом исплаћене у привреди у Републици Србији према последње објављеном податку надлежног републичког органа, ако је то за запосленог повољније.

Поред тога, Предузеће је у обавези да исплати и јубиларне награде у износу од једне или две просечне месечне зараде. Број месечних нето зарада за јубиларне награде одређује се на основу броја година које је запослени провео у Друштву, што је приказано у следећој табели:

Број година	Број зарада
10	1
20	2

Обрачун и исказивање дугорочних резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда извршено је у складу са захтевима МРС 19-Накнаде запосленима. Актуарски добици и губици признају се у целини у периоду у коме су настали.

3.9. Признавање прихода

Приход укључује фер вредност примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Предузећа. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта у тренутку преласка власништва и значајних ризика везаних за дати производ са продавца на купца. Предузеће остварује приходе по основу закупнине од издавања пословног и склонишног простора. Други извор прихода – приход од накнада која се обрачунава за иградњу склоништа, укинут је 14.09.2012.г. на Седници Владе Републике Србије када је донета Одлука о укидању накнаде за одржавање склоништа.

Предузеће признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити, када је вероватно да ће у будућности Предузеће имати економске користи и када су испуњени посебни критеријуми за сваку од активности Предузећа као што је у даљем тексту описано. Износ прихода се не сматра поуздано мерљивим све док се не реше све потенцијалне обавезе које могу настати у вези са продајом. Своје процене Предузеће заснива на резултатима из претходног пословања, узимајући у обзир тип купца, врсту трансакције и специфичности сваког посла.

3.10. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају све трошкове настале у вези са оствареним пословним приходима и односе се на трошкове материјала, енергије и горива, трошкове зарада и накнада зарада, амортизацију, производне услуге и нематеријалне трошкове. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.11. Приходи и расходи камата

Камате настале по основу пласмана и потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале.

3. Преглед значајних рачуноводствених политика (Наставак)

3.12. Закупи

(а) Некретнине, постројења и опрема

Закупи где закупавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни закупи. Плаћања извршена по основу оперативног закупа (умањена за стимулације добијене од закупаваца) исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

Када је средство дато у оперативни закуп то средство се исказује у билансу стања зависно од врсте средства.

Приход од закупнине признаје се на пропорционалној основи у току периода трајања закупа.

(б) Право на коришћење земљишта

Право на коришћење земљишта стечено у поступку статусне промене и/или као одвојена трансакција кроз исплату трећој страни третира се као нематеријално улагање. Нематеријално улагање има неограничен корисни век употребе и подлеже ревидирању у погледу умањења вредности на годишњем нивоу.

Право на коришћење земљишта стечено кроз одвојену трансакцију исплатом локалним органима унапред за цео период коришћења третира се као нематеријално улагање и отписује у току периода на који је добијено на коришћење.

3.13. Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко резултата ранијих година, у складу са МРС 8 – Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Материјално значајном грешком сматра се грешка, која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 2% укупних прихода.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у којем су идентификоване.

4. Управљање финансијским ризиком и ризиком капитала

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: **тржишни ризик, кредитни ризик, ризик ликвидности и ризик токова готовине.**

Управљање ризицима обавља Финансијска служба Предузећа у склопу редовних активности. Финансијска служба Предузећа идентификује и процењује финансијске ризике и дефинише начине заштите од ризика тесно сарађујући са пословним јединицама Предузећа.

Управљање финансијским ризицима и ризиком капитала Предузеће није уградило у рачуноводствене политике, али је предвиђено да се у 2014. години обухвате кроз допуну рачуноводствених политика.

4.2. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би акционарима обезбедило повраћај (профит), а осталим интересним странама повољности, и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Имајући у виду да Предузеће остварује приходе из делатности и да је Предузеће остварило губитак у предходној и овој години, чија кумулирана висина не премашује исказане добитке из преходних година, па тиме ни капитал, значи да није угрожен Going concern принцип.

5. Нематеријална улагања

Набавна вредност

Стање 31.12.2013. године	27,381
Повећања	77
Смањења	
Стање 31.12.2014. године	27.458

Исправка вредности

Стање 31.12.2013. године	9.111
Повећања	1.924
Смањења	
Стање 31.12.2014. године	11.035

Садашња вредност

31. децембар 2013. године	18.270
31. децембар 2014. године	16.423

Нематеријална улагања на дан 31. децембар 2014. године износе 16.423 (у хиљадама динара), и односе се на улагања за софтвер и право коришћења грађевинског земљишта (на дан 31. децембар 2013. године износила су 18.270 у хиљадама динара).

6. Некретнине, постројења и опрема

У 000 дин

	Грађ. објекти	Построј. и опрема	Инвест. некретнине	Остале некрет. построј. и опрема	Инвестиције у току	Аванси за некр. построј. и опрему	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ							
Стање 01.01.2014.	5,911,725	1,931,660	3,334,911	442	48,849	1,092	11,228,678
Нове набавке	35,350	4,755			3,319		43,424
Остала повећања							-
Продаја							-
Расход							-
Процена	6,467,922	(701,845)	91,250				5,857,327
Остало					(45,099)		(45,099)
Стање 31.12.2014.	12,414,998	1,234,570	3,426,160	442	7,068	1,092	17,084,330
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Стање 01.01.2014.	(2,033,992)	(1,845,307)	(1,629,356)			(1,092)	(5,509,747)
Амортизација	(51,795)	(12,329)					(64,125)
Процена	(124,841)	7,051	1,629,356				1,511,566
Кумулирана ИВ у отуђеним сред.							-
Кумулирана ИВ у расходованим сред.							-
Остало		662,769					662,769
Стање 31.12.2014.	(2,210,628)	(1,187,817)	-	-	-	(1,092)	(3,399,537)
САДАШЊА ВРЕДНОСТ							
31. децембар 2014. године	10,204,370	46,752	3,426,160	442	7,068	-	13,684,792
01. јануар 2013. године	3,877,733	86,352	1,705,555	442	48,849	-	5,718,931

6. Некретнине, постројења и опрема (наставак)

ЈП за склоништа је за 2014 годину урадило процену вредности имовине. Процена је рађена од стране Научно - истраживачког центра Економског факултета у Београду. Предмет процене била је стална имовина која је била на стању 31.12.2013.године.

Ефекти процене фер вредности имовине, евидентиране у 2014. години износе:

- Смањење трошкова амортизације за око 41% у односу на трошкове амортизације у 2013.години
- Исказивање ревалоризационих резерви у износу од 6.353.480.291,68 динара
- Обрачунати остали расходи по основу смањивања „фер„ вредности појединих позиција имовине износе 392.792.048,55 динара док обрачунати остали приходи по основу повећања „фер„ вредности појединих позиција имовине износе 437.359.894,35 динара

**Односи књиговодствених и процењених фер вредности
и структура процењених фер вредности**

У 000 дин.

Класа/ подкласа	Назив класе/подкласе	Књиговодствена садашња вредност	Процењена садашња вредност	Индекс (процењено/ књиговод.)	Структура процењене садаш.вред. %
1	ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	3,877,733	10,220,815	2.64	74.62
1.1	СКЛОНИШТА	3,748,509	9,938,376	2.65	72.56
1.2	ПОСЛОВНИ ПРОСТОР	129,224	282,438	2.19	2.06
2	ОПРЕМА	39,978	50,079	1.25	0.37
2.1	КАНЦЕЛАРИЈСКА ОРПЕМА	512	3,077	6.00	0.02
2.2	ТРАНСПОРТНА СРЕДСТВА	3,674	10,346	2.82	0.08
2.3	ОПРЕМА У СКЛОНИШТИМА	33,609	33,609	1.00	0.25
2.4	ППЗ ОПРЕМА		864		0.01
2.5	ОСТАЛА ОПРЕМА У СКЛОНИШТИМА	2,182	2,182	1.00	0.02
3	ИНВЕНТАР У СКЛОНИШТИМА	46,374	0	0.00	0.00
4	ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ	3,334,911	3,426,160	1.03	25.01
	СВЕГА	7,298,995	13,697,054	1.88	100

Некретнине, постројења и опрема пописана је на основу одлуке Директора број 8-45/14 од 21.10.2014.године, а у складу са Процедуром о вршењу пописа имовине и обавеза.

На основу извршеног пописа, усаглашеног стања у пословним књигама утврђене су пописне разлике /вишак и мањак/. За разлике по попису, извршена је процена ради књиговодственог евидентирања имовине и фискалних обавеза.

Средства која нису за даљу употребу, према процени пописне комисије, предложена су за расход и посебно евидентирана до спровођења отуђења.

Укупна амортизација за 2014.годину износи 66.048 хиљада динара, а у 2013. годину износи 111,738 (у хиљадама динара) и укључена је у трошкове пословања.

7. Инвестиционе некретнине

Промене на рачуну су биле као што следи:

	2014.	2013.
Стање на почетку године	3.334.911	7.109.844
Повећање	437.360	30.291
Смањење	346.111	3.805.224
Стање на крају године	3.426.160	3.334.911

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА СКЛОНИШТА БЕОГРАД**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31.децембра 2014.године***(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)*

Промене на рачунима инвестиционих некретнина последица су процене фер вредности.

У оквиру инвестиционих некретнина евидентирано је 492 објекта укупне површине 125.596м².
Наведени објекти се издају у закуп.**Преглед купаца који су закупили највеће површине**

Назив закупца	Адреса објекта	Место	Површина /м ² /
OKSA DOO ZA TRGOVINU	BULEVAR OSLOBODJENJA 10	NOVI SAD	580.00
ESTETIKA PROJEKT D.O.O BEOGRAD	GOSPODARA VUCICA 176	BEOGRAD	535.25
JP PUTEVI SRBIJE	JURIJA GAGARINA 112	BEOGRAD	525.00
KDT KOLOSEUM	JURIJA GAGARINA 142	BEOGRAD	520.35
BEO IMPERA DOO	NEHRUOVA 63- A	BEOGRAD	512.78
SPORTSKO REKREATIVNI KLUB DREAM GYM BEOGRAD	MLADENA MITRIĆA 8	BEOGRAD	500.00
SPORTSKI KLUB ARENA NO 1	JURIJA GAGARINA 64	BEOGRAD	481.00
STR DON FANG MIN ZHU	Bulevar Nemanjica 42- NIS	NIŠ	477.00
SPORTSKI KLUB ARENA NO 1	JURIJA GAGARINA 40	BEOGRAD	472.95
EMU DOO BEOGRAD	DR.IVANA RIBARA 116	BEOGRAD	445.00
ZDRAVSTVENA USTANOVA APOTEKA LILLY DROGERIE	GANDIJEVA 148A	BEOGRAD	440.00
ZIPPO EXPORT	BULEVAR ARSENIJA ČARNOJEVIĆA 81	BEOGRAD	432.00
GSM 3G COMPANY DOO	BULEVAR ZORANA ĐINĐIĆA 67	BEOGRAD	422.60
GSM 3G COMPANY DOO	Bulevar Zorana Đinđića br.93 b	BEOGRAD	419.39
MERKUR GAMES DOO	GANDIJEVA 17- B	BEOGRAD	417.80
T&A SPORT DOO NOVI BEOGRAD	BUL. MILUTINA MILANKOVIĆA 74, BEOGRAD	BEOGRAD	417.65
TG COMMERCE DOO	DR.AGOSTINA NETA 14	BEOGRAD	414.18
PORTO DETELINARA PR. DAVOR BARAŠIN	SELJČKIH BUNA 10	NOVI SAD	408.40
REPUBLIKA SRBIJA GRAD BEOGRAD GRADSKA UPRAVA SLUŽBA ZA OPŠTE POSLOVE	DR.IVANA RIBARA 88	BEOGRAD	402.93
BALKAN INNOVATIVE TECHNOLOGY DOO	NEHRUOVA 93- A	BEOGRAD	402.00

8. Дугорочни финансијски пласмани

	2014.	2013.
Остали дугорочни финансијски пласмани	88.106	90.606
Минус: Исправка вредности (по ставкама)	383	383
	87.723	90.223

Дати дугорочни кредити на дан 31. децембар 2014. године износе 87.723 (у хиљадама динара) (на дан 31. децембар 2013. године износили су 90.223 (у хиљадама динара), и односе на кредите дате радницима по основу куповине станова и побољшања услова становања.

9. Залихе

	2014.	2013.
Залихе материјала	13.464	11.421
Дати аванси за залихе и услуге	982	945
Минус: исправка вредности	927	1.961
Укупно залихе – нето	13.519	10,405

Дати аванси за залихе и услуге износе 982 (у хиљадам динара), и највећим делом се односе на аванс дат добављачу ЕПС Електровојводини у износу 278 (у хиљадам динара) за повећање ангажоване снаге, Институту за економску дипломатију 135 (у хиљадама динара) за присуствовање семинару.

У оквиру залиха евидентирани су материјали, резервни делови, алати, ХТЗ и ППЗ опрема.

10. Потраживања

	2014.	2013.
Потраживања од купаца	35.066	49.960
Потраживања за више плаћен порез на добитак	24.380	22.450
Остала потраживања	9.146	16.442
Краткорочни финансијски пласмани	742.826	860.000
ПДВ и АВР	3.445	4.656
Укупно потраживања – нето	814.863	953.508

(а) Потраживања од купаца

	2014.	2013.
Купци у земљи	94.551	97.249
	94.551	97.249
	59.485	47.289
Минус: Исправка вредности купаца у земљи	59.485	47.289
	35.066	49.960

(а) Потраживања од купаца

Предузеће има усаглашено стање са свим значајним купцима, осим са купцима који су утужени и који су престали са радом.

Предузеће је формирало исправку вредности на терет расхода за сва потраживања од чијег је рока за наплату протекло више од 60 дана, у складу са Правилником о организацији рачуноводства и рачуноводственим политика у ЈП за склоништа, односно за сва потраживања за које постоји неизвесност наплате.

(б) Остала потраживања

У оквиру осталих потраживања, евидентирани су потраживања по основу претплаћеног пореза на добит 24.380 (у хиљадама динара), камата на орочене депозите 3.052 (у хиљадама динара), потраживања по основу затезне камате за потраживања од купаца 4.740 (у хиљадама динара), потраживања по основу претплаћених накнада и накнада које се рефундирају 1.268 (у хиљадама динара), и на потраживања од радника по основу краткорочних зајмова 86 (у хиљадама динара).

(в) Краткорочни финансијски пласмани

Краткорочни финансијски пласмани у износу од 742.826 (у хиљадама динара) односе се на орочене динарске депозите код пословних банака.

11. Готовински еквиваленти и готовина

	2014.	2013.
Текући (пословни) рачуни	13.259	19.022
Укупно:	13.259	19.022
		14

12. Ванбилансна актива и пасива

У оквиру ванбилансне активе и пасиве евидентирана су средства обезбеђења плаћања /менице и гаранције/ као и кредити дати радницима у ЕУР-има. Ванбилансна актива и пасива на дан 31.12.2014. године износи 837 (у хиљадама динара).

13. Капитал и резерве

Укупан капитал Предузећа на дан 31.децембар 2014. године има следећу структуру:

	2014.	2013.
Основни капитал	7,789,394	7,789,394
Резерве	68.767	85,746
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације НПО	5.400.467	
Нераспоређени добитак	387.390	468,570
Губитак	75.181	98,158
	13.570.838	8,245,552

Капитал Предузећа чини основни капитал који је 100% власништво оснивача-Владе РС.

Промене на капиталу за 2014. годину су настале по основу (Видети Извештај о променама на капиталу):

- Покрића губитка из 2013. Године на терет резерви и дела нераспоређене добити
- Формирања ревалоризационих резерви по основу извршене процене вредности некретнина, постројења и опреме

14. Дугорочна резервисања

Дугорочна резервисања се односе на следеће категорије:

	2014.	2013.
Резервисања за задржане кауције и депозите	1.257	5,213
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	8.317	12,745
Укупно:	9.574	17,958

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених извршена су према Актуарском обрачуну, а према захтевима МРС 19.

15. Остале дугорочне обавезе

	2014.	2013.
Обавезе за примљене депозите и кауције са роком преко једне године	21.748	20,713
Укупно:	21.748	20,713

Дугорочна резервисања односе се на примљене депозите купаца као гаранцију плаћања закупнина и резервисана су на цео период закупа.

16. Обавезе из пословања

	2014.	2013.
Примљени аванси, депозити и кауције	353	221
Добављачи у земљи	3.491	5.835
Остале обавезе из пословања		
Обавезе из специфичних послова		
Укупно	3.844	3.456

Предузеће има усаглашено стање са свим значајним добављачима.

17. Остале краткорочне обавезе

	2014.	2013.
Обавезе по основу неисплаћених зарада и накнада, бруто	8.290	8.616
Укупно:	8.290	8.616

Евидентиране обавезе по овом основу исплаћене су почетком наредне године.

18. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења

	2014.	2013.
Обавезе за порез на додату вредност	2.952	2.518
Обавезе за остале порезе, доприносе и царине и друге дажбине	2.318	176
Пасивна временска разграничења	12.146	11.493
	17.416	14.187
Обавезе за порез из добитка		
Укупно	17.416	14.187

19. Одложена пореска средства и обавезе

	Одложена пореска средства	Одложене пореске обавезе	Нето
Стање 31. децембра 2011. године		42.927	
Промена у току године	549	51.417	
Стање 31. децембра 2012. године		50.868	93.795
Промена у току године		32.838	
Стање 31. децембра 2013. године			126.633
Промена у току године	80.786	953.024	
Стање 31. децембра 2014. године			998.871

Одложена пореске обавезе Предузећа, на дан 31. децембар 2014. године износе 998.871 (у хиљадама динара). Одложене пореске обавезе које терете резултат износе 45.848 (у хиљадама динара), тако да је урађена корекција у односу на почетно стање у износу од 80.785 (у хиљадама динара), чиме је смањен

исказан губитак. Одложене пореске обавезе по основу ревалоризације некретнина, постројења и опреме исказане су у вредности од 953.024 (у хиљадама динара) и за наведени износ умањене су ревалоризационе резерве.

Одложене пореске обавезе у износу од 45.848 (у хиљадама динара) представљају разлику између одложених пореских обавеза по основу разлике између пореске и рачуноводствене амортизације у износу од 105.499 (у хиљадама динара), и на одложена пореска средства у износу од 59.651 (у хиљадама динара) по основу: обавређења имовине, по основу неплаћених јавних прихода и по основу расхода за обрачунате а неисплаћене отпремнине.

20. Усаглашавање потраживања и обавеза

Предузеће је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31.12.2014. године.

21. Пословни приходи

Предузеће је у извештајним периодима остварило следеће приходе:

Ред. бр.	Врста прихода	2014 година	2013. година
1.	Приходи од продаје услуга	600	
2.	Приходи од закупнина	148.505	150.767
	Укупно	149.105	150.767

Предузеће остварује приходе по основу издавања склоништа, пословног простора и локала у закуп у поступку јавног прикупљања понуда. Предузеће закључује уговоре са најповољнијим понуђачем.

Приходе од закупнина чине:

22. Пословни расходи

	2014.	2013.
Набавна вредност продате робе		
Трошкови материјала	19.008	8.101
Трошкови горива и енергије	13.446	14.607
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	174.966	171.467
Трошкови амортизације и резервисања	66.048	113.924
Остали пословни расходи	70.729	39.024
Укупно	344.197	347.123

Трошкови материјала укључују:

- трошкове канцеларијског материјала у износу од 1028 (у хиљадама динара) а у 2013. години у износу од 2.948 (у хиљадама динара)
- трошкове материјала за текуће одржавање 1.398 (у хиљадама динара), а у 2013. години износили су 3.204 (у хиљадама динара)
- ХТЗ опрема у износу од 1.017 (у хиљадама динара), а у 2013. години износила је 1.436 (у хиљадама динара)
- трошкове резервних делова 423 (у хиљадама динара) а у 2013.години износили су 513 (у хиљадама динара)

23. Остали пословни расходи

	2014.	2013.
Производне услуге		
Транспортне услуге- трошкови телефона (мобилних и фиксних)	3.362	3.458
Траспортне услуге - остале	2.073	2.456
Услуге одржавања	3.208	3.626
Закупнине	1.542	1.573
Трошкови сајмова		
Реклама и пропаганда	460	263
Трошкови истраживања		
Трошкови комуналних услуга	1.155	3.445
Остале производне услуге	2.557	1.017
Укупно	14.357	15.838
Непроизводне услуге		
Трошкови непроизводних услуга	2.655	5.646
Репрезентација	626	530
Премије осигурања	550	965
Трошкови платног промета	687	837
Трошкови пореза	48.498	9.409
Остали нематеријални трошкови	2.897	5.799
Укупно	56.372	23.186

24. Финансијски приходи

	2014.	2013.
Приходи камата	74.392	138.817
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	4.572	776
Укупно	78.963	139.593

Приходе од камата у износу од 74.392 (хиљадама динара) а у 2013.године у износу од 138.817 (у хиљадама динара) чине:

- приходи од камата на орочене депозите 65.472 (у хиљадама динара) а у 2013.години износили су 125.732 (у хиљадама динара). Предузеће остварује приход од камате по основу орочавања слободних новчаних средстава, намењених превасходно јавним набавкама.
- приходи од камата на депозите по виђењу 666 (у хиљадама динара) а у 2013.години износили су 2.390 (у хиљадама динара)
- приходи од затезне камате обрачунате закупцима због неблаговременог плаћања 7.995 (у хиљадама динара) а у 2013. Години износила је 10.533 (у хиљадама динара)
- приходи по основу датих динарских кредита запосленима 262 (у хиљадама динара) а у 2013.години износили су 162 (у хиљадама динара)
- приходи по основу ефекта валуте клаузуле у износу од 4.572 (у хиљадама динара) а у 2013 години -776 (у хиљадама динара). Приходи по основу ефекта валутне клаузуле, резултат је усклађивања по основу промене вредности EUR за дате динарске кредита запосленима уз валутну клаузулу.

25. Финансијски расходи

	2014.	2013.
Расходи камата	674	25
Расходи по основу ефекта валутне клаузуле	11	5
Укупно	685	30

26. Остали приходи

	2014.	2013.
<i>Остали приходи:</i>		
Вишкови	1.417	11.695
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи од смањења обавеза		395
Приходи од укидања дугорочних резервисања	3.946	88
Приходи од наплаћених пенала, казни, штете	1.414	2.053
Остали непоменути приходи	247	162
<i>Приходи од усклађивања вредности:</i>		
-инвестиционих некретнина	437.360	
-залиха материјала	1.034	
- потраживања и краткорочних финансијских пласмана	357	3.659
Укупно	445.775	18.051

Остале приходе у значајној мери чине:

- приходи од усклађивања вредности инвестиционих некретнина -437.360 (у хиљадама динара) и евидентирани су на основу извршене процене вредности инвестиционих некретнина и у осталим приходима учествују са 98%.
- вишкови су исказани у износу од 1.717 (у хиљадама динара), а у 2013.години исказани су у износу од 11.695 (у хиљадама динара)
- приходи од наплаћених пенала, казни, штете у износу од 1.414 (у хиљадама динара) а у 2013.години у износу од 2.053 (у хиљадама динара)
- приходи од усклађивања потраживања и краткорочних финансијских пласмана исказани су у износу од 357 (у хиљадама динара) док је наплата исправљених потраживања у 2013 години износила 3.659 (у хиљадама динара)
- приходи од укидања дугорочних резервисања исказаних у износу од 3.946 (у хиљадама динара), односе се на укинута резервисања за отпремнине и јубиларне награде.

27. Остали расходи

	2014.	2013.
Мањкови	685	466
Расход постројења и опреме	176	135
Расходи од усклађивања вредности		
- некретнина, постројења и опреме (по основу процене)	392.792	
- залиха		1.961
- потраживања	12.838	17.634
- краткорочних финансијских пласмана	64.204	
- потраживања за камату	6.996	5.253
-готовине и готовинских еквивалената	717	
Остало	5.329	1.961
Укупно	26.951	26.951

Остале расходе у значајној мери чине:

- расходи по основу обезвређења инвестиционих некретнина и опреме у износу од 392.792 (у хиљадама динара) на основу извршене процене вредности имовине.
- расходи по основу обезвређења потраживања од купаца у износу од 12.838 (у хиљадама динара) док је у 2013.години исправка вредности потраживања износила 17.634 (у хиљадама динара). Исправка се односи на потраживања од чијег рока за наплату је прошло више од 60 дана.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА СКЛониШТА БЕОГРАД**Напомене уз финансијске извештаје за годину завршену 31.децембра 2014.године***(Сви износи су изражени у хиљадама РСД, осим ако није другачије назначено)*

- расходи по основу обезвређења потраживања за камату у износу од 6.996 (у хиљадама динара), а у 2013.години обрачуната затезна камата је исправљена у износу од 5.253 (у хиљадама динара).

28. Приходи и расходи из ранијих година

	2014.	2013.
Приходи из ранијих година	5.524	373
Расходи из ранијих година	7.576	942
Ефекат - расходи из ранијих година	2.052	569

Приходи из ранијих година односе се на:

- вишак материјала по попису залиха материјала са стањем на дан 31.12.2013.године у износу од 3.218 (у хиљадама динара) за који је одлука донета током 2014.године
- накнадно обрачуна камата на утужена потраживања од Југоекспорта за период од 2007.год до 2013. Године у износу од 2.306 (у хиљадама динара).

Расходи из ранијих година односе се на:

- мањак материјала по попису залиха материјала са стањем на дан 31.12.2013.године у износу од 2.068 (у хиљадама динара) за који је одлука донета током 2014.године
- расход материјала по попису залиха материјала са стањем на дан 31.12.2013.године у износу од 995 (у хиљадама динара) за који је одлука донета током 2014.године
- исправка потраживања за накнадно обрачунату камату на утужена потраживања од Југоекспорта за период од 2007.год до 2013. године у износу од 2.306 (у хиљадама динара).
- корекција по основу валутне клаузуле за камату на стамбене кредите у износу од 1.725 (у хиљадама динара).

Ефекат прихода и расхода из ранијих година је 2.052 (у хиљадама динара) у корист расхода.

29. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

	2014.	2013.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	132.762	130.964
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	24.088	23.449
Трошкови накнада по уговору о делу	0	0
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	2.533	1.886
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	4.421	5.149
Остали лични расходи и накнаде	11.162	10.019
Укупно	174.966	171.467

Трошкови који се односе на зараде, накнаде зарада и остале личне расходе у износу од 174.966 (у хиљадама динара), у складу су са Правилником о раду и Програмом пословања за 2014.г. на који је Влада РС дала сагласност 14.03.2014. године.

30. Потенцијалне обавезе

Предузеће није резервисало износе по основу судских спорова, обзиром да нема реалних сазнања да покренути прекршајни поступци против Предузећа могу да се реше на штету Предузећа.


31. Догађаји након датума биланса стања

Није било догађаја након биланса стања који битно утичу на исказане податке у финансијским извештајима, а који су познати руководству.

Београд, 31.03.2015



Слободанка Игњатовић, шеф рачуноводства



Владан Скадрић, директор