

ЈКП “ИНФОРМАТИКА”, НОВИ САД

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2010.
ГОДИНУ**

Напомене уз финансијске извештаје

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Јавно комунално Предузеће “ИНФОРМАТИКА” за послове из области телекомуникација, информатике и наплате комунално-стамбених производа и услуга, Нови Сад (у даљем тексту ЈКП “ИНФОРМАТИКА”, Нови Сад или Предузеће) као јавно предузеће основано од стране Скупштине Града Новог Сада за обављање следећих делатности од општег интереса:

- изградња, одржавање и пружање сервиса (услуга) у области телекомуникационог система – оптичка, кабловска и друга телекомуникациона инфраструктура,
- израда, увођење и вођење пројеката комплексних информационих система,
- изградња и вођење Општег информационог система Града Новог Сада и информационог система градских управа,
- обављање послова обједињене обраде и наплате комунално-стамбених производа и услуга.

Предузеће обавља и друге делатности и послове који су у функцији обављања наведених делатности:

- пројектовање, изградња и одржавање локалних рачунарски мрежа – LAN и рачунарских мрежа на великом подручју – WAN,
- надзор над грађевинским и електро радовима,
- формирање сета техничких услова и припадајуће техничке документације неопходне за прикључење корисника на Телекомуникациони систем Града Новог Сада,
- издавање сагласности на пројектну документацију пословних и стамбених објеката,
- технички пријем и прикључење пословних и стамбених објеката на Телекомуникациони систем Града Новог Сада,
- издавање претходних услова и давање сагласности на пројектну документацију за изградњу других инфраструктура,
- стварање техничких услова за пружање сервиса (услуга) трећим лицима,
- пружање сервиса (услуга) трећим лицима,
- дистрибуција сервиса трећих лица,
- послови везани за наплату сервиса (услуга),
- управљање, контрола и експлоатација телекомуникационим системом – оптичком, кабловском и другом телекомуникационом инфраструктуром и сервисима (услугама),
- изградња и одржавање система видео надзора јавних површина и објеката од значаја за Град Нови Сад,
- пружање сервиса (услуге) видео надзора,
- централизовано складиштење података,
- производња и одржавање рачунара и рачунарске опреме,
- мерење и издавање атеста за инсталацију Ethernet мрежа,
- обука и консалтинг из области информационо – комуникационих технологија,
- пројектовање, креирање, одржавање и администрација база података,
- услуге у области обраде података,
- рачуноводствени и књиговодствени послови,
- закључивање уговора о закупу станова у државној својини, организовање и вођење евиденције стамбених зграда и станова, вођење евиденције корисника станова и друге потребне евиденције,
- трговина на велико и мало,
- спољна трговина.

Напомене уз финансијске извештаје

ЖКП "ИНФОРМАТИКА", Нови Сад, (матични број: 08023182) је уписано у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре по решењу број БД1100/2005 од 07. фебруара 2005. године.

ЖКП "ИНФОРМАТИКА", Нови Сад, је на основу законом утврђених критеријума за разврставање, разврстано у средње предузеће.

Седиште Предузећа је у Новом Саду, Булевар цара Лазара бр. 3.

Органи Предузећа су: управни одбор, директор и надзорни одбор.

Просечан број запослених у току 2010. године био је 168 (у 2009. години 165).

Напомене уз финансијске извештаје

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа састављени су у складу са Законом о рачуноводству и ревизији (“Сл. гласник РС” бр. 46/2006 и 111/2009), којим се уређују услови и начин вођења пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, презентација, достављање и обелодањивање финансијских извештаја у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународне рачуноводствене стандарде (МРС), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (МСФИ), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Решењем Министра финансија Републике Србије (број: 401-00-1380/2010-16, од 25.октобра 2010. године) утврђени су и објављени Међународни рачуноводствени стандарди (МРС), као и Међународни стандарди финансијског извештавања (МСФИ) са тумачењима који су саставни део стандарда (“Сл. гласник РС” бр. 77/2010. године).

Иако неки од стандарда нису у потпуности примењиви на пословање, руководство Предузећа процењује њихов утицај и не изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености приложених финансијских извештаја са Међународним рачуноводственим стандардима (МРС) и Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ).

Приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (“Сл. гласник РС” бр. 114/ 2006, 5/2007, 119/2008 и 2/2010), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 “Презентација финансијских извештаја”, док у појединим деловима, одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

Предузеће је у састављању приложених финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у Напомени 3, које су засноване на рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије.

Финансијски извештаји Предузећа друштва су исказани у хиљадама динара. Динар (РСД) представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Финансијски извештаји за 2010.годину одобрени су од стране Управног одбора Предузећа на основу одлуке од 25.фебруара 2011.године.

2.2. Коришћење процењивања

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Међутим, стварни резултати могу одступати од ових процена.

Напомене уз финансијске извештаје

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи од продаје

Приходи су приказани по фактурној вредности, умањеној за дате попусте исказане у фактури, повраћај робе и порез на додату вредност.

3.2. Приходи од активирања учинака и робе

Приходе од активирања учинака и робе чине приходи по основу употребе робе и производа за основна средства и приходи по основу употребе робе за сопствене потребе.

3.3. Расходи материјала и робе

Расходи материјала обухватају расходе осталог материјала, резервних делова, горива и енергије.

Расходи се такође односе и на набавну вредност продате робе.

3.4. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања су камате и други трошкови који настају у Предузећу у вези са позајмљивањем финансијских средстава. Трошкови позајмљивања укључују финансијске трошкове по основу финансијског лизинга.

Трошкови позајмљивања признају се као расход у периоду у којем су настали, без обзира на то како се позајмљена средства користе.

3.5. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања чине улагања у софтвер и лиценце.

У тренутку набавке нематеријално улагање се почетно вреднују по трошку набавке, односно по набавној вредности или по цени коштања.

Након почетног признавања нематеријална улагања се исказују по набавној вредности или цени коштања умањеној за укупну амортизацију и укупне губитке због обезвређења.

Нематеријална улагања отписују се путем пропорционалне стопе амортизације у износу од 20% годишње.

3.6. Некретнине и опрема

Некретнине и опрема чине групе средстава сличне природе и употребе у пословању предузећа, као што су: земљиште, грађевински објекти, опрема и опрема у припреми.

Предузеће исказује ставку на позицији некретнине и опрема уколико она испуњава два критеријума: очекује се да ће се користити дуже од једне године и појединачна набавна вредност у моменту набавке већа од једне просечне бруто зараде по запосленом према последњем објављеном податку републичког органа.

У тренутку набавке некретнина и опреме се почетно вреднују по трошку набавке, односно по набавној вредности или по цени коштања.

Напомене уз финансијске извештаје

Након почетног признавања некретнине и опрема вреднују се по свом трошку набавке, умањеном за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

У набавну вредност некретнина и опреме укључује се нето фактурна цена добављача, сви директни зависни трошкови набавке и дажбине који су настали приликом набавке, односно довођења у стање функционалне приправности.

Основицу за амортизацију некретнина и опреме чини набавна вредност умањена за преосталу вредност. Ако је преостала вредност средстава безначајна, сматра се да је једнака нули, а када је значајна, преостала вредност се процењује на дан стицања и не повећава се накнадно због промене цена. Обрачун амортизације почиње када је средство расположиво за коришћење, док се са обрачуном амортизације престаје када је садашња вредност једнака нули, када је средство расходовано или продато, или кад се рекласификује у стално средство које се држи за продају.

Амортизација некретнина и опреме врши се за свако посебно средство применом методе пропорционалног отписивања, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања, применом следећих амортизационих стопа:

| | Стопа амортизације (%) |
|---|------------------------------|
| 1. НЕКРЕТНИНЕ (ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ) | |
| Зграде | 1,3 |
| 2. ОПРЕМА | |
| Опрема за сервисирање, радио и ТВ опрема и школска учила | 12,5 |
| Опрема за самозаштиту, опрема за снимање и електричне писаће машине | 14,3 |
| Клима уређаји и електронске рачунске машине | 16,5 |
| Намештај и пословни инвентар | 10,0-12,5 |
| Рачунарска опрема, софтвер и специјални алати | 20,0 |
| Путничка возила | 15,5 |

Земљиште се исказује по набавној вредности. Приликом набавке земљиште се увек исказује по набавној вредности, коју чини фактурна вредност добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења у стање функционалне приправности. Код грађевинског земљишта, у набавну вредност урачунавају се сви издаци који су извршени за набавку, али и за припрему земљишта за коришћење. У вредност земљишта улазе и евентуални трошкови промене намене земљишта.

Земљиште не подлеже обавези обрачуна амортизације.

Алат и инвентар евидентирају се у оквиру основних средстава уколико се користе у дужем периоду од годину дана и ако им је вредност већа од једне просечне бруто зараде по запосленом. Алат и инвентар се калкулативно отписује по стопама које су утврђене рачуноводственом политиком Предузећа и износе 20 %.

Напомене уз финансијске извештаје

Добитак који настане приликом продаје основних средстава књижи се у корист осталих прихода, а губитак настао приликом отуђивања основних средстава књижи се на терет осталих расхода.

3.7. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају улагања у дугорочна финансијска средства, као што су учешћа у капиталу осталих правних лица и дугорочне стамбене кредите дате запосленима.

Наведени пласмани представљају финансијска средства која се приликом почетног признавања мере по њиховој набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. Ефекти од улагања на основу учешћа у резултату осталих правних лица признају се као приходи до износа примљене дивиденде у тренутку расподеле добити, односно као расходи до износа покрића губитка.

3.8. Залихе

Залихе материјала, инвентара и робе процењују се по набавној вредности. Набавну вредност чине нето фактурна вредност и зависни трошкови набавке. Под зависним трошковима набавке подразумевају се сви директни трошкови у поступку набавке до ускладиштења, укључујући и припадајуће трошкове сопственог транспорта, утовара и истовара до нивоа тржишне цене такве услуге.

Залихе се евидентирају по стварним набавним ценама а обрачун излаза са залиха врши се по методи пондерисане просечне цене.

Ситан инвентар се отписује у целости приликом стављања у употребу.

3.9. Потраживања по основу продаје

Потраживања по основу продаје обухватају сва потраживања за испоручене производе, извршене услуге и коришћење имовине Предузећа. Потраживања се евидентирају по фактурној вредности.

Исправка вредности краткорочних потраживања врши се на терет осталих расхода, према критеријумима из Одлуке о рачуноводственим политикама Предузећа за сва краткорочна потраживања која се на основу процене руководства Предузећа сматрају ненаплативим.

3.10. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Сва средства односно потраживања и обавезе у страним средствима плаћања прерачунавају се у њихову динарску противвредност по средњем курсу на дан биланса. Трансакције у страниој валути су исказане у динарима по средњем курсу важећем на дан трансакције.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачунавањем потраживања и обавеза у страним средствима плаћања у њихову динарску противвредност на дан билансирања исказане су у билансу успеха као део финансијских прихода и расхода.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по извршеним девизним трансакцијама у току године исказују се у билансу успеха као део финансијских прихода и расхода.

Напомене уз финансијске извештаје

Курсеви примењени на дан билансирања су следећи:

| | | 31. децембар 2010. | 31. децембар 2009. |
|-----|---|--------------------|--------------------|
| EUR | 1 | 105,4982 | 95,8888 |
| CHF | 1 | 84,4458 | 64,4631 |

3.11. Обрачунати ефекти уговорене валутне клаузуле

Обрачунати ефекти валутне клаузуле, уговорене ревалоризације и други облици заштите потраживања и обавеза у динарима исказују се као финансијски приходи и расходи у билансу успеха.

3.12. Порез на добитак

Опорезивање се врши у складу са Законом о порезу на добит. Предузеће самостално утврђује порез на добитак за текућу годину, осим у изузетним случајевима када пореску обавезу и месечну аконтацију утврђује порески орган. Стопа пореза на добитак за 2010. годину је 10% и плаћа се на опорезиви добитак исказан у пореском билансу. Основица пореза на добитак исказана у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован у складу са Законом о порезу на добит Републике Србије. Ове корекције укључују углавном корекције за расходе који не умањују пореску основицу и повећање за капиталне добитке.

Закон о порезу на добит не дозвољава да се порески губици текућег периода користе као повраћај плаћених пореза у одређеном периоду. Међутим, губитак текуће године може се пренети на рачун добитка утврђеног годишњим пореским билансом у будућим периодима, али не дуже од 10 година.

Обрачунати порез може се умањити у износу од 20% извршених инвестиционих улагања, а највише до 50% обрачунатог пореза на добитак за ту годину.

3.13. Одложени порез

Укупан износ пореза на добитак састоји се од текућег пореза на добит исказаног у Пореском билансу и одложеног пореза на добитак. Одложени порези се обрачунавају и признају, по методи обавеза на све привремене разлике између вредности средстава и обавеза у финансијским извештајима и њихове вредности за сврхе опорезивања, на дан биланса стања.

Одложена пореска средства признају се на све привремене разлике које се признају за пореске сврхе, под условом да је ниво очекиваног будућег опорезивог добитка довољан да се све привремене разлике по основу пореских олакшица могу искористити.

Одложена пореска средства и обавезе израчунавају се применом пореске стопе за коју се очекује да ће бити ефективна у години остварења пореских олакшица, односно плаћања одложених пореских обавеза, а на бази званичних пореских стопа на дан или након датума биланса стања.

Напомене уз финансијске извештаје

3.14. Порез на додату вредност

Порез на додату вредност је по свом економском учинку порез на општу потрошњу и спада у врсту пореза на промет. То је посебан облик пореза који се плаћа у свим фазама производног и прометног циклуса, тако што се у свакој фази опорезује само износ додате вредности која је остварена у свакој фази производно-прометног циклуса.

Обавезе за порез на додату вредност, обухватају обавезе настале по основу обрачунаог пореза на додату вредност и то по основу обавеза за порез на додату вредност по издатим фактурама, примљеним авансима, по основу сопствене потрошње и по другим обавезама, по општој стопи (18%) и по посебној стопи (8%), и обавезе по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза.

3.15. Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунаог по стопама утврђеним законским прописима. Предузеће је, такође обавезно да од бруто плате запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

3.16. Државна давања

Државно давање се признаје на основу разумне сигурности да ће се Предузеће придржавати услова везаних за давање и да је примљено државно давање.

Државна давања се признају на основу приходног приступа.

Државно давање везано за покриће расхода или губитка признаје се као приход обрачуноског периода у ком су настали и повезани расходи тј. на основу принципа сучељавања прихода и расхода.

Државно давање везано за покриће расхода који ће се десити у наредном периоду признаје се као одложени приход тј. одлаже се на рачуну пасивних временских разграничења и признаје се као приход у наредним обрачуносним периодима.

Државна давања везана за средства евидентирају се као одложени приход по номиналној вредности и признају у приходе на систематској и пропорционалној основи током употребног века средства на бази сучељавања са расходима за амортизацију.

Државна давања за покриће расхода или губитака који су већ настали или у сврху пружања директне финансијске подршке Предузећу независно од евентуалних расхода, признају се као ванредни приход у периоду у коме су примљена.

Безусловна донација се признаје као ванредни приход у периоду у коме је примљена.

3.17. Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређеног добитка из ранијих година, односно губитка ранијих година.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама за више од 2% мења опорезиви добитак, односно губитак исказан у билансу успеха.

Напомене уз финансијске извештаје

ПРЕГЛЕД ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА УСПЕХА СА НАПОМЕНАМА

4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Приходи од продаје односе се на:

| | У хиљадама РСД | |
|--|----------------|----------------|
| | 2010. | 2009. |
| 1. Приходи од продаје робе | 7.888 | 13.005 |
| Приходи од продаје производа и услуга: | | |
| - услуге обједињене наплате | 282.828 | 296.151 |
| - услуге провајдера и WEB услуге | 1.822 | 1.762 |
| - израда и одржавање ОИС | - | 5.085 |
| - одржавање софтвера | 1.750 | 1.359 |
| - продаја рачунара и софтвера | 3.740 | 4.505 |
| - одржавање хардвера | 2.785 | 2.977 |
| - израда пројеката и рачунарских мрежа | 805 | 308 |
| - обрада података и штампа | 3.442 | 2.878 |
| - Loyalty пројекат | - | 60 |
| - изградња оптичке телекомуникационе инфраструктуре и система видео надзора по уговору | 37.975 | 31.372 |
| - коришћење оптичких влакана са оптичке мреже | 9.226 | 3.000 |
| - одржавање и пројектовање видео надзора | 4.208 | 12.135 |
| - систем видео надзора | 39.642 | - |
| - давање сагласности за пројектну документацију | 1.383 | - |
| - остале услуге | 3.135 | 1.099 |
| 2. Свега приходи од продаје производа и услуга: | 392.741 | 362.691 |
| УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ(1+2) | 400.629 | 375.696 |

5. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

Проходи од активирања учинака и робе приходи односе се на:

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|--------------|
| | 2010. | 2009. |
| Приходи од активирања робе за сопствене потребе | 789 | 292 |
| Приходи од употребе материјала за сопствене потребе | 12.490 | 1.872 |
| УКУПНО | 13.279 | 2.164 |

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи односе се на:

| | У хиљадама РСД | |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | 2010. | 2009. |
| Приходи од субвенција за приправнике | 1.054 | 833 |
| Приходи од премија осигурања | 144 | - |
| Приходи од услуга израде тужби | 16.939 | 18.737 |
| Приходи од закупнина | 1.929 | 1.771 |
| Остали пословни приходи | 9.371 | 9.581 |
| УКУПНО | 29.437 | 30.922 |

Напомене уз финансијске извештаје

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавна вредност продате робе састоји се:

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|---------------|
| | 2010. | 2009. |
| Набавна вредност продате робе на велико | 8.702 | 13.032 |
| УКУПНО | 8.702 | 13.032 |

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала састоје се из следећих врста трошкова

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|---------------|
| | 2010. | 2009. |
| Трошкови материјала за израду | 24.756 | 18.971 |
| Трошкови отписа ситног инвентара | 10.770 | 2.121 |
| Трошкови осталог материјала (режијског) | 12.487 | 8.470 |
| Трошкови горива и енергије | 7.901 | 6.654 |
| УКУПНО | 55.914 | 36.216 |

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи односе се на:

| | У хиљадама РСД | |
|--|----------------|----------------|
| | 2010. | 2009. |
| Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) | 147.029 | 161.533 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 26.318 | 28.919 |
| Трошкови – приправници | 1.139 | 1.208 |
| Трошкови накнада по уговору о делу | 8 | 958 |
| Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима | 742 | 531 |
| Трошкови накнада члановима управн. и надзорног одбора | 4.489 | 5.007 |
| Остали лични расходи и накнаде: | | |
| - добровољни пензијски фонд | 6.277 | - |
| - накнада трошкова запосленима на службеном путу | 786 | 445 |
| - накнаде трошкова превоза на рад и са рада | 4.453 | 4.057 |
| - отпремнине | 1.307 | 1.052 |
| - јубиларне награде | 828 | 1.471 |
| - солидарна помоћ запосленом | 1.063 | 577 |
| - давања запосленом која се не сматрају зарадом | 576 | 444 |
| УКУПНО | 195.015 | 206.202 |

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|-------|
| | 2010. | 2009. |
| Трошкови амортизације | 16.163 | 9.764 |
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима | - | - |

Напомене уз финансијске извештаје

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима у складу са МРС 19 – Накнаде запосленима нису вршена јер ефекти резервисања нису материјално значајни.

Старосна структура запослених је равномерна и приближно исти број радника сваке године одлази у пензију, тако да је и износ исплаћених отпремнина према Закону о раду, односно Колективном уговору приближан.

У 2010. години исплаћена је отпремнина за 1 радника према Закону о раду у висини 3 просечне зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику, а за 3 радника у висини 3 просечне зараде у Предузећу према Колективном уговору.

За 4 радника је исплаћена и стимулативна накнада према Колективном уговору у висини 3 просечне зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику.

Исплата јубиларних награда зависи од оствареног резултата и врши се уз сагласност оснивача. Критеријуми за исплату су дефинисани Програмом пословања Предузећа.

Резервисање накнаде за неискоришћени годишњи одмор и кумулативна плаћена одсуства је безначајно јер до сада није било случајева.

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Остали пословни расходи односе се на:

У хиљадама РСД

| | 2010. | 2009. |
|---|----------------|---------------|
| Трошкови услуга на изради учинака | 37.099 | 27.050 |
| Трошкови ПТТ услуга | 22.070 | 10.664 |
| Трошкови услуга одржавања | 7.493 | 15.515 |
| Трошкови закупнине | 4.765 | 2.318 |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 3.678 | 2.579 |
| Трошкови регистрације возила | 213 | 176 |
| Трошкови претплате на часописе | 695 | 277 |
| Трошкови интелектуалних услуга и саветовања | 474 | 1.677 |
| Трошкови стручног образовања запослених | 1.896 | 1.235 |
| Трошкови адвокатских услуга | 9.595 | 10.384 |
| Трошкови ревизије | 277 | 222 |
| Трошкови одржавања система квалитета | 253 | 1.225 |
| Трошкови услуга обезбеђења | 3.614 | 3.254 |
| Трошкови маркентишких услуга | 2.060 | 910 |
| Трошкови услуга за чишћење просторија | 199 | 299 |
| Трошкови осталих услуга | 12.547 | 10.635 |
| Трошкови репрезентације | 677 | 606 |
| Трошкови премија осигурања | 2.734 | 3.352 |
| Трошкови платног промета | 8.830 | 714 |
| Трошкови чланарина | 2.324 | 2.650 |
| Трошкови пореза | 354 | 357 |
| Трошкови вештачења и судски трошкови | 236 | 66 |
| Остали трошкови | 1.123 | 313 |
| УКУПНО | 123.206 | 96.478 |

Напомене уз финансијске извештаје

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи односе се на:

| | У хиљадама РСД | |
|----------------------------|----------------|------------|
| | 2010. | 2009. |
| Приходи од камата | 790 | 751 |
| Позитивне курсне разлике | - | 14 |
| Остали финансијски приходи | - | 2 |
| УКУПНО | 790 | 767 |

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи односе се на:

| | У хиљадама РСД | |
|--|----------------|--------------|
| | 2010. | 2009. |
| Расходи камата по основу обавеза према добављачима | 3 | 77 |
| Расходи по основу камате по финансијском лизингу | 808 | 494 |
| Негативне курсне разлике | 13 | 1.694 |
| Расходи по основу ефеката валутне клаузуле | 2.557 | 846 |
| Други финансијски расходи | 90 | 1.488 |
| УКУПНО | 3.471 | 4.599 |

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи односе се на:

| | У хиљадама РСД | |
|--------------------------------|----------------|------------|
| | 2010. | 2009. |
| Добици од продаје опреме | - | 2 |
| Наплаћена отписана потраживања | 1.020 | 364 |
| УКУПНО | 1.020 | 366 |

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи односе се на:

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|---------------|
| | 2010. | 2009. |
| Губици по основу расходовања опреме | 79 | 74 |
| Мањкови | 6 | 29 |
| Расходи по основу директног отписа потраживања | - | 407 |
| Спортско рекреативни програм и опоравак радника | 937 | 2.104 |
| Донације | 20.677 | 17.052 |
| Трошкови спорова | 3.154 | 3.682 |
| Расходи из ранијих година | - | 100 |
| Обезвређење залиха робе и материјала | 354 | - |
| Обезвређење потраживања од купаца | 8.363 | 1.619 |
| Остали непоменути расходи | 41 | 15 |
| УКУПНО | 33.611 | 25.082 |

Напомене уз финансијске извештаје

Управни одбор ЖКП «ИНФОРМАТИКА» Нови Сад је одобрио донацију:

1. Републици Србији, Министарству унутрашњих послова, Дирекцији полиције, Нови Сад, Пап Павла 46 у вредности од 307.345,27 динара без ПДВ-а, односно 362.667,41 динара са ПДВ-ом;
2. Клиничком центру Нови Сад – Поликлиника, Хајдук Вељкова 1 у вредности од 8.764.380,47 динара без ПДВ-а, односно 10.341.968,95 динара са ПДВ-ом;
3. Окружном затвору Нови Сад, Пролетерска 16А у вредности од 2.887.776,07 динара без ПДВ-а, односно 3.407.575,76 динара са ПДВ-ом.

16. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА

Усаглашавање рачуноводствене добити пре опорезивања и текућег пореза према пореском билансу је следеће:

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|--------------|
| | 2010. | 2009. |
| Добитак пословне године | 9.073 | 18.311 |
| Расходи који се не признају | 16.042 | 14.612 |
| Рачуноводствена амортизација | 16.163 | 9.764 |
| Амортизација у пореске сврхе | (21.714) | (15.673) |
| Пореска основица | 19.564 | 27.014 |
| Умањена пореска основица | 19.564 | 27.014 |
| Обрачунати порез | 1.956 | 2.701 |
| Умањење за улагања у основна средства | 978 | - |
| Умањења по основу запошљавања нових радника | - | (2.701) |
| Порез по умањењу | 978 | - |

Напомене уз финансијске извештаје

ПРЕГЛЕД ПОЗИЦИЈА БИЛАНСА СТАЊА СА НАПОМЕНАМА

17. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА, НЕКРЕТНИНЕ И ОПРЕМА

Промене у току године на некретнинама и опреми биле су следеће:

У хиљадама РСД

| | Земљиште и грађевински објекти | Опрема и алат и инвентар | Некретнине и опрема у припреми | Аванси за некретнине и опрему | Укупно некретнине и опрема | Нематеријална улагања |
|---|--------------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Набавна вредност | | | | | | |
| Стање 31.12.2009. | 27.334 | 75.924 | 197.310 | - | 300.568 | 27.387 |
| Нове набавке | | 22.894 | 143.658 | | 166.552 | 12.506 |
| Пренос са основних средстава у припреми | | | | | | |
| Обрачун аванса | | | | | | |
| Отуђивање и расходовање | | (4.315) | | | (4.315) | |
| Стање 31. 12. 2010. | 27.334 | 94.503 | 340.968 | | 462.805 | 39.893 |
| Исправка вредности | | | | | | |
| Стање 31.12.2009. | 11.338 | 38.675 | | - | 50.013 | 8.793 |
| Амортизација за 2010.год. | 353 | 10.240 | | | 10.593 | 5.570 |
| Отуђивање и расходовање | | (4.236) | | | (4.236) | |
| Стање 31.12.2010. | 11.691 | 44.679 | | | 56.370 | 14.363 |
| Садашња вредност 31.12.2010. | 15.643 | 49.824 | 340.968 | | 406.435 | 25.530 |
| Садашња вредност 31.12.2009. | 15.996 | 37.249 | 197.310 | - | 250.555 | 18.594 |

18. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Дугорочни финансијски пласмани могу се приказати како следи:

У хиљадама РСД

| | 2010. | 2009. |
|--|------------|------------|
| Учешћа у капиталу осталих правних лица: | | |
| - Пословни инкубатор доо, Нови Сад | 5 | |
| - Continental банка ад, Нови Сад | 4 | 4 |
| Дугорочни кредити дати запосленима | 306 | 317 |
| УКУПНО | 315 | 321 |

19. ЗАЛИХЕ

Залихе се односе на:

У хиљадама РСД

| | 2010. | 2009. |
|-----------------|--------|--------|
| Залихе | | |
| Материјал | 55.675 | 52.642 |
| Алат и инвентар | 19.008 | 9.450 |

Напомене уз финансијске извештаје

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Роба | 1.381 | 942 |
| Исправка вредности залиха алата и инвентара | (19.008) | (9.450) |
| Свега залихе | 57.056 | 53.584 |
| Дати аванси | 1.695 | 15.910 |
| УКУПНО | 58.751 | 69.494 |

20. ПОТРАЖИВАЊА

Потраживања се односе на:

| | У хиљадама РСД | |
|---|------------------|------------------|
| | 2010. | 2009. |
| Потраживања од купаца: | | |
| 1. Купци у земљи | 28.805 | 24.328 |
| 2. Потраживања из специфичних послова: | | |
| - потраживања од грађана по основу обједињене наплате | 3.879.158 | 3.001.452 |
| - потраживања од правних лица по основу обједињене наплате | 221.074 | 141.832 |
| - потраживања од поште по основу наплаћених рачуна од грађана по основу обједињене наплате | 22.551 | 26.040 |
| - потраживања од банака по основу наплаћених рачуна од грађана по основу обједињене наплате | - | 110 |
| - потраживања за трошкове платног промета | 20.915 | 15.345 |
| - потраживања за судске таксе | 25.898 | 23.161 |
| - потраживање од Информатике | 1.920 | 1.845 |
| - остала потраживања | 14.981 | 14.240 |
| - потраживања за дистрибуцију признаница | 32.583 | 18.181 |
| 3. Потраживања од купаца (1+2) | 4.247.885 | 3.266.534 |
| 4. Исправка вредности потраживања од купаца | (9.808) | (2.465) |
| 5. Свега потраживана од купаца (3-4) | 4.238.077 | 3.264.069 |
| Друга потраживања: | | |
| - потраживања од запослених | 311 | 263 |
| - потраживања од фондова по основу исплаћених накнада запосленима | 462 | 387 |
| - остала потраживања | 49 | 2.036 |
| 6. Свега друга потраживања | 822 | 2.686 |
| УКУПНО: (5+6) | 4.238.899 | 3.266.755 |

Потраживања по основу продаје и из специфичних послова исказана у износу од РСД 4.247.885 (без исправке вредности потраживања) нису усаглашена са дужницима у износу од РСД 3.904.152 хиљада, односно није усаглашено 91,90% од укупних потраживања.

Највећи део неусаглашених потраживања у износу од РСД 3.879.158 хиљада чине потраживања од грађана по основу обједињене наплате где је практично немогуће извршити усаглашавање. Потраживања од правних лица по основу обједињене наплате у износу од РСД 221.074 хиљада су усаглашена.

Усаглашавање обавеза из специфичних послова по основу обједињене наплате је извршено са комуналним и другим предузећима даваоцима комунално-стамбених производа и услуга (напомена број 27).

Напомене уз финансијске извештаје

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Пласмани се односе на:

| | У хиљадама РСД | |
|--|----------------|----------|
| | 2010. | 2009. |
| Краткорочни кредити у земљи – кредит запосленима | 2.552 | - |
| Краткорочни зајмови | 3.000 | - |
| Остали краткорочни финансијски пласмани | 8.000 | - |
| УКУПНО | 13.552 | - |

22. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовински еквиваленти и готовина односе се на:

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|----------------|
| | 2010. | 2009. |
| Хартије од вредности – готовински еквиваленти | 253 | 297 |
| Текући (пословни) рачун | 119.555 | 148.192 |
| Благајна | 139 | 64 |
| УКУПНО | 119.947 | 148.553 |

23. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|---------------|
| | 2010. | 2009. |
| Потраживања за више плаћен порез на додату вредност | 8.447 | 13.735 |
| Разграничени порез на додату вредност | 889 | 578 |
| Унапред плаћени трошкови | 455 | 371 |
| УКУПНО | 9.791 | 14.684 |

24. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал ЈКП “ИНФОРМАТИКА”, Нови Сад исказан у билансу стања на дан 31. децембра 2010.године у износу од РСД 47.976 хиљада (2009.године у износу од РСД 47.976 хиљада) обухвата државни капитал у износу од РСД 47.922 хиљаде и остали капитал у износу од РСД 54 хиљаде.

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је основала јединица локалне самоуправе – Град Нови Сад. Државни капитал обезбеђује се из јавних прихода и са његовим располагањем одлучује оснивач.

Остали капитал на дан 31. децембра 2010. и 2009.године у износу од РСД 54 хиљаде представља облик капитала који је пренет из ванпословних извора у пословне изворе и који није уписан у судски регистар.

У Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре није уписан основни (државни) капитал који је исказан у пословним књигама ЈКП “ИНФОРМАТИКА”, Нови Сад.

Оснивач предузећа је 29.10.2010.године донео Решење о давању сагласности на Одлуку о утврђивању државног, односно основног капитала Јавног комуналног предузећа „Информатика“ Нови Сад. Упис капитала у Агенцији за привредне регистре је у току.

Напомене уз финансијске извештаје

25. РЕЗЕРВЕ

Резерве исказан у билансу стања на дан 31. децембра 2010.године исказане у износу од РСД 3.238 хиљаде (2009.године у износу од РСД 2.352 хиљаде) обухватају законске резерве које су формиране издвајањем најмање 5% из добитка ранијих година.

26. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне обавезе исказане у билансу стања на дан 31. децембра 2010.године у износу од РСД 340 хиљада односе се на обавезу по основу уговора о финансијском лизингу:

- Уговор о финансијском лизингу који је закључен у 2007.години са „Нуро Алпе Адриа Leasing доо, Београд на рок од пет година. Предмет лизинга је путничко возило марке Шкода Roomster style 1,4 које је укључено у опрему Предузећа.

- Уговори о финансијском лизингу који су закључени у 2009.години са Ниро Алпе Адриа Leasing доо, Београд на рок од две године. Предмет лизинга је опрема: клима LG ELEKTRONICKS, агрегат VISA 60KVA И рачунарска опрема IBM SYSTEM X3850 који су укључени у опрему Предузећа.

У току 2011.године на наплату доспева РСД 5.525 хиљада по основу наведених обавеза.

Обавезе по основу финансијског лизинга су са валутном клаузулом и процењене су по уговореном курсу стране валуте (CHF) на дан билансирања.

27. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања односе се на:

| | У хиљадама РСД | |
|--|----------------|----------------|
| | 2010. | 2009. |
| Примљени аванси: | | |
| - за производне услуге | 171 | 655 |
| Свега примљени аванси | 171 | 655 |
| Обавезе према добављачима: | | |
| Добављачи за обртна средства | 84.479 | 112.904 |
| Обавезе из специфичних послова: | | |
| - ЈКП Новосадска топлана Нови Сад-топла вода и грејање | 1.203.053 | 921.070 |
| - ЈКП Водовод и канализација Нови Сад | 537.970 | 364.292 |
| - ЈКП Чистоћа Нови Сад | 179.362 | 139.246 |
| - Градска управа за комуналне послове Нови Сад | 150.397 | 132.955 |
| - Градска управа за заштиту животне средине Нови Сад | 107.407 | 30.109 |
| - Електровојводина доо, Електродистрибуција Нови Сад | 80.669 | 65.049 |
| - Циклонизација д.д. Нови Сад | 16.399 | 10.673 |
| - фиксно, варијабилно и одржавање на кредит | 160.077 | 148.788 |
| - допунско одржавање | 13.004 | 8.938 |
| - спремање | 91.303 | 74.163 |
| - осигурање | | 88.336 |
| - скупштине станара | 57.201 | 39.767 |
| - кабловски системи | 5.193 | 5.209 |
| - посебне услуге | 6.893 | 2.292 |
| - провизија поште и банака | 793 | - |
| - камате | 1.057.818 | 843.951 |
| - судске таксе | 269.003 | 200.740 |
| - састав тужби | 310.664 | 212.861 |

Напомене уз финансијске извештаје

| | | |
|---|------------------|------------------|
| - обједињена наплата | 14.180 | 1.845 |
| - остало (пкр,пдк,ста) | 93 | 241 |
| - систем видео надзора | 13.252 | - |
| Свега обавезе из специфичних послова | 4.274.731 | 3.290.525 |
| УКУПНО | 4.359.381 | 3.404.084 |

Обавезе према добављачима и примљеним авансима исказане у износу од РСД 84.650 хиљада су усаглашене са повериоцима у износу РСД 84.650 хиљада што значи 100%.

Обавезе из специфичних послова исказане у износу од РСД 4.274.731 хиљада нису усаглашене са повериоцима у износу од РСД 2.055.220, односно није усаглашено 48,07% поменутих обавеза.

Највећи део неусаглашених обавеза у износу од РСД 1.637.485 хиљада чине обавезе за камате, судске таксе и састав тужбе где је практично немогуће извршити усаглашавање.

28. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама РСД | |
|----------------------------|----------------|-------|
| | 2010. | 2009. |
| Друге обавезе | | |
| Обавезе за учешће у добити | 8.421 | - |

29. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења односе се на:

| | У хиљадама РСД | |
|---------------------------------------|----------------|------------|
| | 2010. | 2009. |
| Разграничене обавезе за ПДВ | 2.332 | - |
| Остала пасивна временска разграничења | 57 | 113 |
| УКУПНО | 2.389 | 113 |

30. ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ

| | У хиљадама РСД | |
|--|----------------|---------|
| | 2010. | 2009. |
| Примљене донације из буџета Града Новог Сада | 360.026 | 217.192 |

За потребе реализације Програма инвестиционих активности ЖКП "ИНФОРМАТИКА", Нови Сад за 2010. годину – Програма изградње оптичке телекомуникационе инфраструктуре и система видео надзора за 2010. годину планирана су средства од 172.000.000,00 динара.

Напомене уз финансијске извештаје

У периоду јануар-децембар 2010. године су примљена давања у новцу из буџета Града Новог Сада у износу од 142.834.456,28 динара која су утрошена на финансирање изградње оптичке телекомуникационе инфраструктуре и система видео надзора.

31. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Промене у току године на одложеним пореским обавезама биле су следеће:

У хиљадама РСД

| Одложене пореске обавезе | 2010. | 2009. |
|----------------------------------|-------|-------|
| Стање 01. јануара | 728 | 144 |
| Повећање/(смањење) у току године | 551 | 584 |
| Стање 31. децембра | 1.279 | 728 |

Одложене пореске обавезе обухватају износе пореза из добитка који могу да се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених пореских разлика и осталих одложених пореских обавеза.

Одложене пореске обавезе настају када се расходи укључују у утврђивање опорезивог резултата пре него што је укључен у утврђивање рачуноводственог резултата (разлика између књиговодствене вредности средстава и његове пореске основице), као и када се приходи укључују у утврђивање опорезивог резултата након што је укључен у утврђивање рачуноводственог резултата.

Лице одговорно за састављање годишњег финансијског извештаја

Помоћник директора за економске и финансијске послове

Валерија Лакнер, дипл.ек.



Директор

Зоран Делић, дипл.инж.