

ЈКП “ИНФОРМАТИКА”, НОВИ САД
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2011.
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 ЖКП "ИНФОРМАТИКА", Нови Сад или Предузеће) као јавно предузеће основано од стране Скупштине Града Новог Сада за обављање следећих делатности од општег интереса:

Претежна делатност Предузећа је:

- 61.10 Кабловске телекомуникације

Предузеће обавља и делатности:

- 26.20 Производња рачунара и периферне опреме,
- 42.22 Изградња електричних и телекомуникационих водова,
- 43.21 Постављање електричних инсталација,
- 58.29 Издавање осталих софтвера,
- 61.20 Бежичне телекомуникације,
- 61.90 Остале телекомуникационе делатности,
- 62.01 Рачунарско програмирање,
- 62.02 Консултантске делатности у области информационе технологије,
- 62.03 Управљање рачунарском опремом,
- 62.09 Остале услуге информационе технологије,
- 63.11 Обрада података, хостинг и сл.,
- 63.12 Веб портали,
- 71.12 Инжењерске делатности и техничко саветовање,
- 95.11 Поправка рачунара и периферне опреме,
- 95.12 Поправка комуникационе опреме.

Предузеће обавља и:

- изградњу, одржавање и пружање сервиса (услуга) у области телекомуникационог система - оптичка, кабловска и друга телекомуникациона инфраструктура,
- послови и услуге из области информационо-комуникационих технологија, укључујући и хардверско-софтверску подршку, који се пружају органима Града Новог Сада и службама чији је оснивач Град и
- трговину на велико и мало,
- послове спољнотрговинског промета у оквиру регистроване делатности,
- пројектовање, изградња и одржавање локалних рачунарских мрежа - LAN, и рачунарских мрежа на ширем подручју - MAN,
- израду, увођење и вођење пројеката комплексних информационих система,
- изградњу и вођење Општег информационог система Града Новог Сада и информационог система органа Града,
- послове обједињене обраде и наплате комунално-стамбених производа и услуга,
- надзор над грађевинским и електро радовима на телекомуникационој мрежи,
- формирање сета техничких услова и припадајуће техничке документације неопходне за прикључење корисника на оптичку телекомуникациону инфраструктуру,
- издавање сагласности на пројектну документацију пословних и стамбених објеката, ради испуњености услова за изградњу телекомуникационе мреже,
- технички пријем и прикључење пословних и стамбених објеката на оптичку телекомуникациону инфраструктуру,

Напомене уз финансијске извештаје

- издавање претходних услова и давање сагласности на пројектну документацију за изградњу других телекомуникационих инфраструктура,
- стварање техничких услова за пружање сервиса (услуга) трећим лицима,
- пружање сервиса (услуга) трећим лицима,
- дистрибуцију сервиса (услуга) трећим лицима,
- послове везане за наплату сервиса (услуга),
- управљање, контролу и експлоатацију телекомуникационог система - 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,
- обуку и консалтинг из области информационо-комуникационих технологија,
- пројектовање, креирање, одржавање и администрацију база података,
- услуге у области обраде података,
- прикупљање, превоз и испорука поштанских пошиљки, осим делатности поште,
- рачуноводствене и књиговодствени послови,
- закључивање уговора о условима и начину коришћења станова у државној својини датих у закуп, између закупца стана и предузећа, о правима и обавезама у вези закупа стана,
- организовање и вођење евиденције стамбених зграда и станова, вођење евиденције корисника станова и других евиденција везано за обављање делатности и послова из надлежности предузећа, и
- изградњу, одржавање и ажурирање база података на основу адресног регистра и регистра просторних јединица, о изграђеном стамбеном и пословном простору и корисницима простора, као и послови који се реализују коришћењем база података предузећа.

JKP "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.

JKP "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 2011. године био је 196 (у 2010. години 168).

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 и Законом о АПР (“Сл. гласник РС” бр. 46/2006, 111/2009, 99/2011-др. закон) 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 која 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 2011.годину одобрени су од стране Управног одбора Предузећа на основу одлуке од 29.фебруара 2012.године.

Коришћење процењивања

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране 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.

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.

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. Нематеријалиа 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.

Некретниие 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
Камере за видео надзор	14,3

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 инострану 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 2011.	31. децембар 2010.
EUR	1	104,6409	105,4982
CHF	1	85,9121	84,4458

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 2011. 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 и приходе, капиталне добитке и губитке који коригују пореску основицу.

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% обрачаног 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 обрачунатог 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 обрачунатог 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 обрачунатим 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 обрачунског 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 обрачунским 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

	2011.	2010.
1. Приходи од продаје робе	6.368	7.888
Приходи од продаје производа и услуга:		
- услуге обједињене наплате	369.746	282.828
- услуге провајдера и WEB услуге	2.355	1.822
- израда и одржавање ОИС	25.419	-
- одржавање софтвера	1.301	1.750
- продаја рачунара и софтвера		3.740
- одржавање хардвера	2.328	2.785
- израда пројеката и рачунарских мрежа	2.975	805
- обрада података и штампа		3.442
- изградња оптичке телекомуникационе инфраструктуре и система видео надзора по уговору	4.932	37.975
- коришћење оптичких влакана са оптичке мреже	10.876	9.226
- одржавање и пројектовање видео надзора		4.208
- систем видео надзора	43.268	39.642
- давање сагласности за пројектну документацију	2.725	1.383
- остале услуге	698	3.135
2. Свега приходи од продаје производа и услуга:	466.623	392.741
УКУПНО ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (1+2)	472.991	400.629

5. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

Проходи од активирања учинака и робе односе се на:

У хиљадама РСД

	2011.	2010.
Приходи од активирања робе за сопствене потребе	90	789
Приходи од употребе материјала за сопствене потребе	5.809	12.490
УКУПНО	5.899	13.279

6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи односе се на:

У хиљадама РСД

	2011.	2010.
Приходи од субвенција за приправнике	532	1.054
Приходи од условљених донација	30.468	
Приходи од премија осигурања		144
Приходи од услуга израде тужби	32.533	16.939
Приходи од закупнина	2.364	1.929
Остали пословни приходи	9.123	9.371
УКУПНО	75.020	29.437

Напомене уз финансијске извештаје

7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

Набавна вредност продате робе односи се на:

	У хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Набавна вредност продате робе на велико	6.960	8.702
УКУПНО	6.960	8.702

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала састоје се из следећих врста трошкова

	У хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Трошкови материјала за израду	8.142	24.756
Трошкови отписа ситног инвентара	10.408	10.770
Трошкови осталог материјала (режијског)	13.653	12.487
Трошкови горива и енергије	10.527	7.901
УКУПНО	42.730	55.914

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

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

	У хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	171.857	147.029
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	30.762	26.318
Трошкови – приправници	664	1.139
Трошкови накнада по уговору о делу		8
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	152	742
Трошкови накнада члановима управн. и надзорног одбора	4.769	4.489
Остали лични расходи и накнаде:		
- добровољни пензијски фонд	8.310	6.277
- накнада трошкова запосленима на службеном путу	880	786
- накнаде трошкова превоза на рад и са рада	5.296	4.453
- отпремнине	1.330	1.307
- јубиларне награде	1.789	828
- солидарна помоћ запосленом	424	1.063
- давања запосленом која се не сматрају зарадом	1.001	576
УКУПНО	227.234	195.015

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	У хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Трошкови амортизације	31.479	16.163

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 2011. години исплаћена је отпремнина за 4 радника. Од тога, за 3 радника исплаћена је отпремнина у висини 3 просечне зараде у Предузећу према Колективном уговору, а за 1 радника је исплаћена отпремнина у висини 3 просечне бруто зараде тог радника за последња 3 месеца.

За 2 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

	2011.	2010.
Трошкови услуга на изради учинака	23.013	37.099
Трошкови ПТТ услуга	18.857	22.070
Трошкови услуга одржавања	55.015	7.493
Трошкови закупнине	9.157	4.765
Трошкови рекламе и пропаганде	4.662	3.678
Трошкови регистрације возила	213	213
Трошкови претплате на часописе	597	695
Трошкови интелектуалних услуга и саветовања	2.260	474
Трошкови стручног образовања запослених	2.681	1.896
Трошкови адвокатских услуга	18.003	9.595
Трошкови ревизије	295	277
Трошкови одржавања система квалитета	495	253
Трошкови услуга обезбеђења	4.808	3.614
Трошкови маркентишких услуга	2.488	2.060
Трошкови услуга за чишћење просторија	201	199
Трошкови осталих услуга	19.435	12.547
Трошкови репрезентације	1.047	677
Трошкови премија осигурања	2.982	2.734
Трошкови платног промета	14.424	8.830
Трошкови чланарина	3.147	2.324
Трошкови пореза	1.085	354
Трошкови вештачења и судски трошкови	145	236
Остали трошкови	1.866	1.123
УКУПНО	186.876	123.206

Напомене уз финансијске извештаје

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи односе се на:

У хиљадама РСД

	2011.	2010.
Приходи од камата	935	790
Позитивне курсне разлике	261	-
Остали финансијски приходи	22	-
УКУПНО	1.218	790

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи односе се на:

У хиљадама РСД

	2011.	2010.
Расходи камата по основу обавеза према добављачима	7	3
Расходи по основу камате по финансијском лизингу	155	808
Негативне курсне разлике	5	13
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	6	2.557
Други финансијски расходи	75	90
УКУПНО	248	3.471

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи односе се на:

У хиљадама РСД

	2011.	2010.
Накнада штете од стране других лица	270	-
Наплаћена отписана потраживања	2.629	1.020
УКУПНО	2.899	1.020

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи односе се на:

У хиљадама РСД

	2011.	2010.
Губици по основу расходања опреме	53	79
Мањкови	132	6
Спортско рекреативни програм и опоравак радника	1.346	937
Донације	13.092	20.677
Трошкови спорова	6.437	3.154
Хуманитарна помоћ и спонзорство	1.550	-
Обезвређење залиха робе и материјала	19	354
Обезвређење потраживања од купаца	12.903	8.363
Остали непоменути расходи	1.689	41
УКУПНО	37.221	33.611

Напомене уз финансијске извештаје

16. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА

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

	У хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Добитак пословне године	25.279	9.073
Расходи који се не признају	21.708	16.042
Корекција прихода	1.991	-
Рачуноводствена амортизација	31.479	16.163
Амортизација у пореске сврхе	(42.247)	(21.714)
Пореска основица	38.210	19.564
Обрачунати порез	3.821	1.956
Умањење за улагања у основна средства	1.911	978
Порез по умањењу	1910	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	Некрет-нине и опрема у припреми	Аванси за некрет-нине и опрему	Укупно некрет-нине и опрема	Немате-ријална улагања
Набавна вредност						
Стање 31.12.2010.	27.334	94.503	340.968	-	462.805	39.893
Нове набавке		89.053	179.204		268.257	96.821
Пренос са основних средстава у припреми			(186.764)		(186.764)	
Обрачун аванса						
Отуђивање и расходовање		(4.443)			(4.443)	
Стање 31. 12. 2011.	27.334	179.113	333.408		539.855	136.714
Исправка вредности						
Стање 31.12.2010.	11.691	44.679		-	56.370	14.363
Амортизација за 2011.год.	353	17.838			18.191	13.288
Отуђивање и расходовање		(4.390)			(4.390)	
Стање 31.12.2011.	12.044	58.127			70.171	27.651
Садашња вредност 31.12.2011.	15.290	120.986	333.408		469.684	109.063
Садашња вредност 31.12.2010.	15.643	49.824	340.968	-	406.435	25.530

18. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Дугорочни финансијски пласмани могу се приказати како следи:

У хиљадама РСД

	2011.	2010.
Учешћа у капиталу осталих правних лица:		
- Пословни инкубатор доо, Нови Сад	5	5
- Continental банка ад, Нови Сад	-	4
Дугорочни кредити датн запосленима	316	306
УКУПНО	321	315

Напомене уз финансијске извештаје

19. ЗАЛИХЕ

Залихе се односе на:

	У хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Залихе		
Материјал	59.336	55.675
Алат и инвентар	28.494	19.008
Роба	2.704	1.381
Исправка вредности залиха алата и инвентара	(28.494)	(19.008)
Свега залихе	62.040	57.056
Дати аванси	1.739	1.695
УКУПНО	63.779	58.751

20. ПОТРАЖИВАЊА

Потраживања се односе на:

	У хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Потраживања од купаца:		
1.Купци у земљи	29.558	28.805
Потраживања из специфичних послова:		
- потраживања од грађана по основу обједињене наплате	4.816.041	3.879.158
- потраживања од правних лица по основу обједињене наплате	274.149	221.074
- потраживања од поште по основу наплаћених рачуна од грађана по основу обједињене наплате	22.551	22.551
- потраживања за трошкове платног промета	28.323	20.915
- потраживања за судске таксе	33.152	25.898
- потраживање од Информатике	1.915	1.920
- остала потраживања	10.687	14.981
- потраживања за дистрибуцију признаница	48.373	32.583
2.Свега потраживања из специфичних послова	5.235.191	4.219.080
3.Потраживања од купаца (1+2)	5.264.749	4.247.885
4.Исправка вредности потраживања од купаца	(18.092)	(9.808)
5.Свега потраживана од купаца(3-4)	5.246.657	4.238.077
Друга потраживања:		
- потраживања од запослених	1.611	311
- потраживања од фондова по основу исплаћених накнада запосленима	528	462
- остала потраживања	9	49
6.Свега друга потраживања	2.148	822
УКУПНО: (5+6)	5.248.805	4.238.899

Потраживања по основу продаје из специфичних послова исказана у износу од РСД 5.264.749 (без исправке вредности потраживања) нису усаглашена са дужницима у износу од РСД 4.816.041 хиљада, односно није усаглашено 91,47% од укупних потраживања.

Највећи део неусаглашених потраживања у износу од РСД 4.816.041 хиљада чине потраживања од грађана по основу обједињене наплате где је практично немогуће извршити

Напомене уз финансијске извештаје

усаглашавање. Потраживања од правних лица по основу обједињене наплате у износу од РСД 274.149 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).

21. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Пласмани се односе на:

	У хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Краткорочни кредити у земљи – кредит запосленима	3.752	2.552
Краткорочни зајмови	3.000	3.000
Остали краткорочни финансијски пласмани	-	8.000
УКУПНО	6.752	13.552

22. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовински еквиваленти и готовина односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	139	253
Текући (пословни) рачун	73.983	119.555
Благајна	2.761	139
УКУПНО	76.883	119.947

23. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Порез на додату вредност и активна временска разграничења односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност	2.863	8.447
Разграничени порез на додату вредност	3.085	889
Унапред плаћени трошкови	178	455
УКУПНО	6.126	9.791

24. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал JKП “ИНФОРМАТИКА”, Нови Сад исказан у билансу стања на дан 31. децембра 2011.године у износу од РСД 47.922 хиљада (2010.године у износу од РСД 47.976 хиљада) је државни капитал.

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.

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

Напомене уз финансијске извештаје

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.

25. РЕЗЕРВЕ

Резерве исказан у билансу стања на дан 31. децембра 2011.године исказане у износу од РСД 3.238 хиљаде (2010.године у износу од РСД 3.238 хиљаде) обухватају законске резерве које су формиране издвајањем најмање 5% из добитка ранијих година.

26. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе исказане у билансу стања на дан 31. децембра 2011.године у износу од РСД 346 хиљада односе се на обавезу по основу уговора о финансијском лизингу закљученом 2007.године са „Нуро Alpe Adria 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.

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	
	2011.	2010.
1. Примљени аванси	3.811	171
2. Обавезе према добављачима	66.816	84.479
Обавезе из специфичних послова:		
- ЖКП Новосадска топлана Нови Сад-топла вода и грејање	1.544.329	1.203.053
- ЖКП Водовод и канализација Нови Сад	732.066	537.970
- ЖКП Чистоћа Нови Сад	216.254	179.362
- Градска пореска управа Нови Сад	164.040	150.397
- Градска управа за заштиту животне средине Нови Сад	139.030	107.407
- Електрооводина доо, Електродистрибуција Нови Сад	91.939	80.669
- Циклонизација д.д. Нови Сад	28.467	16.399
- фиксно, варијабилно и одржавање на кредит	147.530	160.077
- допунско одржавање	16.836	13.004
- спремање	110.494	91.303
- скупштине станара	74.414	57.201
- кабловски системи	5.075	5.193
- посебне услуге	9.028	6.893
- провизија поште и банака	306	793
- камате	1.253.998	1.057.818
- судске таксе	329.609	269.003
- састав тужби	413.597	310.664
- обједињена наплата	35.121	14.180
- остало (пкр,пдк,ста)	-	93
- систем видео надзора	9.436	13.252
3. Свега обавезе из специфичних послова	5.321.569	4.274.731
УКУПНО (1+2+3)	5.392.196	4.359.381

Напомене уз финансијске извештаје

Обавезе према добављачима и примљеним авансима исказане у износу од РСД 70.627 хиљада су усаглашене са повериоцима у износу РСД 70.627 хиљада што значи 100%.

Обавезе из специфичних послова исказане у износу од РСД 5.321.569 хиљада нису усаглашене са повериоцима у износу од РСД 2.407.558, односно није усаглашено 45,24% поменутих обавеза.

Највећи део неусаглашених обавеза у износу од РСД 1.997.204 хиљада чине обавезе за камате, судске таксе и састав тужбе где је практично немогуће извршити усаглашавање.

28. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Обавезе за учешће у добити	3.772	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	
	2011.	2010.
Разграничене обавезе за ПДВ	131	2.332
Остала пасивна временска разграничења	274	57
Обавезе за порез на добит	784	-
УКУПНО	1.189	2.389

30. ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ

Одложени приходи и примљене донације односе се на:

	У хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Примљене донације из буџета Града Новог Сада	426.488	360.026

За потребе реализације Програма инвестиционих активности ЈКП "ИНФОРМАТИКА", Нови Сад за 2011. годину – Програма изградње оптичке телекомуникационе инфраструктуре и система видео надзора за 2011. годину планирана су средства од 129.065.107 динара.

У периоду јануар-децембар 2011. године су примљена давања у новцу из буџета Града Новог Сада у износу од 96.930.413,95 динара која су утрошена на финансирање изградње оптичке телекомуникационе инфраструктуре и система видео надзора.

Напомене уз финансијске извештаје

31. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

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

Одложене пореске обавезе	У хиљадама РСД	
	2011.	2010.
Стање 01. јануара	1.279	728
Повећање/(смањење) у току године	1.224	551
Стање 31. децембра	2.503	1.279

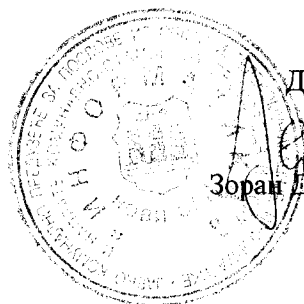
Одложене пореске обавезе обухватају износе пореза из добитка који могу да се плаћају у наредним периодима по основу опорезивих привремених пореских разлика и осталих одложених пореских обавеза.

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

Valerija Lakner
Валерија Лакнер, дипл.ек.



Директор

Zoran Delic
Зоран Делић, дипл.инж.