

На основу члана 39 став 1 тачка 3 Статута ЈКП „Пијаце и паркинзи“ Зрењанин, Надзорни одбор ЈКП „Пијаце и паркинзи“ Зрењанин, на седници одржаној дана 30.03.2023. године донео је следећу

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о реализацији програма пословања број 516/1 од 27.03.2023.г., са Извештајем овлашћеног ревизора ЈКП „Пијаце и паркинзи“ Зрењанин, за 2022.годину.
2. Одлуку и Извештај о реализацији програма пословања број 516/1 од 27.03.2023.г., са Извештајем овлашћеног ревизора ЈКП „Пијаце и паркинзи“ Зрењанин, за 2022.годину доставити оснивачу.

Доставити:

1. Скупштини града Зрењанина
2. Одељењу за финансијско рачуноводствене послове
3. Правној служби
4. Архива
5. А/А

ЈКП „Пијаце и паркинзи“
Зрењанин, Бул. Милутина Миланковића 6б
Број: 9/30-1
Датум: 30.03.2023.



ЈКП „ПИЈАЦЕ И ПАРКИНЗИ“ ЗРЕЊАНИН

400-8261

ГРАДСКА УПРАВА ГРАДА ЗРЕЊАНИНА
ОДЕЉЕНЈЕ ЗА СТАТУ УПРАВОУ

Потписан: 31 MAR 2023

Органи	Износ	Број	Позив	Вредност

ИЗВЕШТАЈ
О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. г.

Зрењанин, март 2023.г.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП „Пијаце и паркинзи“ Зрењанин
 Седиште: 23000 Зрењанин, Булевар Милутина Миланковића бб.
 Претежна делатност: 6820 Издавање некретнина
 Матични број: 08759731
 ПИБ: 101165299
 Надлежно министарство: Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре.

Делатности јавног предузећа су:

- Делатност одржавања пијаца у граду Зрењанину и пружање услуга на њима;
- Издавање некретнина;
- Делатност одржавања паркинга у граду Зрењанину и пружање услуга на њима;
- Услуге у друмском саобраћају – пратеће активности везане за рад „Паук“-а.

Структура и организација предузећа

Оснивач: Град Зрењанин 2002.г.

Власници и њихови удели: Предузеће је 100% у државној својини.

Органи предузећа**Надзорни одбор:**

Функција	Презиме и име	Напомене
Председник	Соња Миљинков	Представник оснивача
Чланови	Љиљана Станижан	Представник оснивача
	Даница Кесић	Представник запослених

Пословодство / колегијум

Функција	Име и презиме
в.д. Директор	Александар Мартинов
Извршни директор	Жика Живадиновић
Руководилац сектора за оперативне послове и послове пијаца	Властимир Попов
Руководилац одељења за послове пијаца	Бранислав Добријевић
Руководилац одељења за послове паркирања и послове безбедности и здравља на раду	Дарко Данкулов
Руководилац сектора за економске послове	Даница Кесић
Руководилац одељења за опште, правне и кадровске послове	
Руководилац одељења за финансијско рачуноводствене послове	Драган Теодоровић
Руководилац сектора за контролу и одржавање	Драган Петрин
Руководилац одељења одржавања	Марко Зарубица

Годишњи/трогодишњи програм пословања:

Годишњи програм пословања усвојен је на седници Скупштине града Зрењанина дана 17.12.2021.г. Закључак бр: 06-168-33/21-I од 17.12.2021.г.

Прва измена програма пословања усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина дана 25.01.2022.г. Закључак бр: 06-22-16/22-I од 04.02.2022.г.

Друга измена програма пословања усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина дана 9.9.2022.г. Закључак бр: 06-125-27/22-I.

Трећа измена програма пословања усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина дана 16.12.2022.г. Закључак бр: 06-161-17/22-I.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У извештајном периоду за 2022. г. пословање ЈКП „Пијаце и паркинзи“ је своје пословање и своје обавезе усагласило са динамиком и обимом средстава остварених од пружених услуга предузећа, остварених субвенција од Републике Србије и Националне службе за запошљавање.

Овај период карактерише испуњење основних функција предузећа које се огледа кроз одржавање санитарне, хигијенске исправности пијаца, и техничке исправности опреме.

Анализом улазних фактура уочено је значајно повећање цена готово свих добара, услуга и радова.

У извештајном периоду нисмо имали блокаде рачуна, нисмо имали кашњења у роковима измирења обавеза према привредним субјектима, утврђених законом којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама и нисмо имали одступања у односу на одобрена средства.

Циљ предузећа у 2022.г. је:

- Повећање паркинг места у зеленој зони за 55 паркинг места. У току је поступак добијања сагласности оснивача за проширење зелене зоне.
- Да се нађу закупци за сав пословни простор. И поред више пута датих огласа 2 од 22 локала још увек нема закупце.
- Повећати број подигнутих возила специјалним возилом „Паук“. У посматраном периоду значајно је повећано ангажовање полиције на уклањању непрописно паркираних возила. У посматраном периоду у 2022 подигнуто је 494 возила у односу на 2021.г. када је подигнуто 180 возила.

Веза са буџетом

	2021.г. План	2021.г. Реализ.	2022.г. План	2022.г. Реализ.	У %
Средства која су уплаћена у буџет града					
Средства која су повучена из буџета града					
За враћање кредита Комерцијалној банци	3.000.000	3.000.000,00			
За текућу ликвидност	10.000.000	9.999.956,62			
За повећање вредности капитала	10.000.000	10.000.000,00			

У 2021. и 2022. години нисмо уплаћивали средства у буџет града.

Програмом предузећа за 2021.г. планирана је субвенција града за враћање кредита Комерцијалној банци у износу од 3.000.000 динара која је реализована у јануару 2021.г.

Другом изменом програма пословања за 2021.г. планирана је субвенција града за текућу ликвидност предузећа у износу од 10.000.000 динара која је реализована у августу и септембру 2021.г.

Трећом изменом програма пословања за 2021.г. планиран је износ од 10.000.000 динара повећања вредности капитала који је реализован крајем децембра 2021.г.

За 2022.г. није планирано повлачење средстава из буџета града Зрењанина.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Структура сопствених прихода предузећа

Конто	Назив	Реализација I- XII 2021	План I- XII 2022	Реализација I- XII 2022	% у односу на план
604	Приходи од префакт. трошкова	135.517,61	180.000	147.103,78	82
61421	Приходи од продаје услуга - паркинзи	55.788.073,68	80.000.000	67.282.143,76	85
61422	Приходи од продаје услуга - пијаце	29.884.087,34	34.900.000	30.298.149,15	87
6142601	Приходи од продаје услуга – „Паук“	2.839.750,06	5.000.000	3.730.166,76	75
6142701	Приходи од продаје услуга - разно			3.750,00	
64	Приходи од субвенција	9.999.856,62	1.600.000	1.541.627,22	97
650	Други пословни -приходи од закупнина	5.097.251,87	6.850.000	5.306.608,10	78
659	Остали пословни приходи	4,51		5,81	
6623	Финансијски приходи од камата	15.162,52	10.000	10.424,94	105
669	Остали финансијски приходи	65.068,70	40.000	54.853,46	138
670	Приходи од продаје опреме		680.000	586.000,00	87
6731	Добици од продаје осталог материјала	64.122,30	100.000	49.520,50	50
677	Други непом. прих – од смањ. обавеза	17.079,81	100.000		
679	Остали непоменути приходи	15.996,56	230.000	304.616,75	133
685	Прих. од услк.вр.потр.и кратк.фин.пл.	281.047,32	100.000	827.472,34	828
692	Прих.по осн.испр.гр. из ранијих година	7.888,40	100.000	12.541,74	13
	Укупно	104.210.907,30	129.890.000	110.154.984,31	85

Структура расхода предузећа

Конто	Назив	Реализација I- XII 2021	План I- XII 2022	Реализација I- XII 2022	% у односу на план
5120	Трошкови мат. за одржавање хигијене	531.200,12	550.000	310.253,30	57
5121	Трошкови канцеларијског материјала	316.705,00	500.000	437.355,33	88
5129	Трошкови осталог режијског материјала	536.583,07	1.470.000	1.353.065,36	92
5130	Трошкови електричне енергије	1.951.381,92	5.000.000	2.170.382,93	44
5131	Други трошкови погонског горива - гас	410.426,49	1.000.000	367.343,22	37
5133	Трошкови горива за возила	680.925,86	2.000.000	1.104.011,14	56
5140	Трошкови резервних делова	265.048,67	400.000	311.374,17	78
515	Трошкови алата и инвентара	135.997,07	700.000	607.655,88	87
520	Трошкови зарада и накнада	58.174.086,94	66.003.000	62.404.092,63	95
521	Трош. пор.и доп.на зараде на терет послод.	9.674.242,86	10.666.000	10.078.260,96	95
522	Трошкови накнада по уговору о делу		100.000		
524	Трошкови накнада– јавни радови инвалиди		1.331.000	1.312.279,22	99
5250	Трошкови накнада - моја прва плата	36.491,43	540.000	485.335,32	90
526	Трошкови накнада чланова надзор. одбора	1.497.076,23	1.800.000	1.611.866,19	90
5290	Отпремнине за одлазак у пензију	848.419,00	1.050.000	327.362,75	32
5292	Јубиларне награде	97.733,55	900.000	875.192,23	98

5293	Солидарна помоћ	569.326,50	3.835.000	1.498.878,90	39
5294	Накнаде трош.смешт. и исхране на сл.путу	13.053,00	400.000	70.538,92	18
5295	Накнаде трош.превоза на службеном путу		50.000	8.910,69	18
5296	Накнаде трош.превоза на рад	3.002.571,28	3.700.000	3.654.792,03	99
5298	Остале накнаде трошкова запосленима	96.000,00	150.000	171.464,40	115
5312	Трошкови ПТТ услуга	1.114.018,98	1.600.000	1.132.735,93	77
5320	Услуге за одржавање основних средстава	1.343.711,45	5.100.000	6.545.871,21	129
5350	Трошкови рекламе и пропаганде у земљи	139.118,00	200.000	348.488,00	175
53901	Дератизација	290.500,00	400.000	313.600,00	79
540	Трошкови амортизације	1.423.429,35	1.700.000	2.024.005,87	119
5500	Трошкови здравствених услуга	57.254,00	200.000	148.336,00	75
5501	Трошкови адвокат. услуга и извршитеља	765.214,47	650.000	562.679,20	87
5502	Трошкови услуга чишћења	2.619.181,22	4.400.000	3.755.941,00	86
5503	Трошкови ревизије	350.000,00	300.000	291.666,67	98
5504	Трошкови савет. и друге интел. услуге	174.395,00	1.800.000	283.860,00	16
5509	Трошкови других непроизводних услуга	3.091.448,26	4.220.000	4.008.120,89	95
5510	Трошкови репрезентације	533.805,05	600.000	583.066,12	98
5520	Трош.прем.осигур. основних средстава	57.312,00	250.000	137.835,23	56
5521	Трош.прем.осигур. – осиг. лица од незгоде	15.468,75	20.000	14.850,00	75
5522	Трош.прем.осигур. – од пожара	27.095,43	25.000	22.664,84	91
5523	Трош.прем.осигур. – од опште одговорн.	21.000,38	25.000	22.651,07	91
5524	Трош.прем.осигур. – запослен. у сл. смрти	27.847,50	35.000	34.293,60	98
5525	Трош.прем.осигур. новца у транспорту	16.574,10	25.000	20.573,53	83
5530	Трошкови платног промета у земљи	384.665,45	450.000	373.204,62	83
5532	Накнада банке	66.856,20	100.000	82.867,54	83
5533	Провизија платних картица	22.555,97	50.000	35.061,64	71
554	Трошкови чланари прив.ком.и посл. удруж.	168.012,00	250.000	144.716,00	58
5550	Трошкови пореза на имовину	236.012,88	250.000	243.093,17	98
5554	Накнада за заштиту животне средине		50.000		
5590	Остали нематеријални трошкови	18.695,10	100.000	85.342,5	85
5599	Други нематеријални трошкови	200.196,75	300.000	387.477,10	130
5620	Расходи камата по кредитима	86.883,49			
5624	Расходи камата према трећим лицима	19.280,16	50.000	1.375,24	3
5625	Расходи кам. по обав. за порезе допр.и др.	69.479,48	100.000	9.905,23	10
5626	Трошкови поступка принудне наплате			2.053,92	
5632	Негативне курсне разлике	82,94	5.000	434,79	9
569	Остали финансијски расходи		10.000	9,14	
5709	Губици по основу расход и отписа	299,23	100.000	65.918,12	66
57602	Расходи по основу директног отписа				
579	Остали непоменути расходи	27,44	10.000	81,21	
585	Обезвређена потраживања	6.480,00	500.000	433.543,87	87
5851	Обезвређена потраживања без утицаја на порески биланс	2.245.590,31	500.000	31.307,04	7
592	Расходи по основу испр.греш. које нису материјално значајне	359.114,95	500.000	468.600,00	94
Укупно		94.788.875,28	129.520.000	111.776.644,85	87

Предузеће је у посматраном периоду 1.1.-31.12.2022.г. остварило укупне приходе у износу од 110.154.984,31 динара, трошкове у износу од 111.776.644.85 динара и исказало губитак у износу од 1.621.660,54 динара.

На висину исказаног губитка највећи утицај је имао раст цена добара, услуга и радова у четвртм кварталу 2022.г., а тиме и остварених трошкова.

Анализа приходне и расходне стране биланса успеха показује да су приходи и расходи били нижи од планираних.

Анализа прихода:

- Приход од префактурисаних трошкова је за 18% нижи од планираног.
- Приход од паркирања је за 15% нижи од планираног, али је за 21% виши у односу на посматрани период претходне године. Разлог је појачана контрола плаћања паркирања.
- Приход од пијаца, је за 13% нижи у односу на план, али је за 2% виши у односу на посматрани период претходне године.
- Приходи од „Паука“ су нижи од планираних за 25%, али је за 32% виши у односу на посматрани период претходне године. Разлог је мањи број кварова у односу на претходну годину.
- Предузеће је у 2022.г. планирало и остварило субвенцију за набавку фискалних каса од стране министарства финансија Републике Србије и субвенцију Националне службе за запошљавање за јавне радове запошљавања инвалида.
- Приходи од закупа пословног простора су мањи за 22% у односу на планиране и за 5% виши у односу на посматрани период претходно године. Разлог је смањен промет на пијацама, што је довело до мање заинтересованост корисника за закуп локала. На дан 31.12.2022.г. 2 од 22 локала нема закупце.
- Остали непланирани приходи су већи од планираних – ови приходи се углавном односе на приходе од наплаћених судских трошкова.
- Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочни финансијски пласмани су већи од планираних јер је предузеће успело да наплати раније отписана потраживања.
- Остали приходи су повремени, тешко их је планирати и од малог су утицаја на укупне приходе.

Анализа расхода:

Предузеће је приступило рестриктивној политици набавки добара, услуга и радова како би трошкове свело на ниво остварених прихода. Укупни трошкови су за 13% нижи од планираних.

Већа одступања од плана су код трошкова:

- Осталих накнада трошкова запосленима (пакетићи). Већи број деце од планираног.
- Услуге за одржавање основних средстава. Већи трошкови одржавања основних средстава су из разлога непланираних, а неопходних поправки опреме, грађевинских објеката и возног парка предузећа.
- Услуга рекламе и пропаганде. Првенствено због повећања цена ових услуга.
- Амортизације. Повећање вредности некретнина постројења и опреме је у директној вези са повећаним трошковима амортизације.
- Других нематеријалних трошкова. Ови трошкови се тешко планирају и њихово учешће у укупним трошковима није значајно.

2. БИЛАНС СТАЊА

На дан 31.12.2022. г. у односу на 31.12.2021.г.

- Стална имовина предузећа се повећала за већи износ нових набавки основних средстава у односу на обрачунату амортизацију основних средстава.
- Обртна имовина се смањила. Смањила се готовина на рачунима предузећа – првенствено по основу уплате добављачима, по основу плаћених аванса и по основу набавке основних средстава;
- Нераспоређени добитак се смањило за износ покривеног губитка из ранијих година.

- Губитак текуће године, исказан је првенствено због непланираног већег % повећања цена скоро свих услуга, добара и радова у 2022 г. у односу на оствареног повећање цена услуга предузећа.
- Повећане су обавезе из пословања (добављачи) из разлога повећаних цена.
- Остале краткорочне обавезе (према запосленима и члановима Надзорних одбора) су се смањиле првенствено из разлога редовног измирења ових обавеза.
- Обавезе по основу пореза на додату вредност су мање од планираних јер је реализован мањи обим пружених услуга од планираних.
- Пасивна временска разграничења - разграничени приходи су већи јер се повећао обим пружених услуга чија реализација је везана за 2023.г.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Повећање цена пружених услуга и повећање цена код добављача је утицао на већи одлив готовог новца у односу на план.

Смањење готовине у односу на почетак обрачунског периода је првенствено из разлога куповине опреме.

Салдо готовине на дан 31.12.2022.г. је 1.174.445,79 динара.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

- Трошкови зарада су за 5% нижи од планираних. Није реализовано планирано попуњавање упражњених радних места пријемом радника у радни однос. Уместо пријема радника у радни однос примљени су радници по основу уговора са Националном службом за запошљавање (програм „Моја прва плата“ и јавни радови – запошљавање ипвалида).

- Крајем децембра 2021.г. реализован је пројекат Националне службе за запошљавање „Моја прва плата“, за три незапослена радника, у трајању од 9 месеци, а средином маја 2022.г. реализован је пројекат јавних радова за запошљавање ипвалида, у трајању од 4 месеца, који су у потпуности финансирани од стране Националне службе за запошљавање. Крајем децембра 2022.г. отпочео је нови пројекат Националне службе за запошљавање „Моја прва плата“ за 4 незапослена радника, у трајању од 9 месеци.

- Трошкови накнада члановима надзорног одбора зависе од просечне зараде запослених и били су испод нивоа планираних.

- Трошкови превоза запослених на посао и са посла су на нивоу планираних.

- Дневнице и накнаде трошкова на службеном путу су ниже од планираних.

- Исплаћена је само једна отпремнина за одлазак у пензију у односу на планиране 3.

- Трошкови јубиларних награда запосленима су реализоване у нижем износу у односу на план.

- Трошкови за помоћ радницима су нижи од планираних.

- Остале накнаде трошкова запосленима (пакетићи) су исплаћени у већем износу у односу на план из разлога већег броја деце која су добила пакетиће у односу на планирани број деце.

- Трошкови стручног усавршавања запослених за посматрани период, нижи су од планираних.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У односу на 30.09.2022.г. два радника на одређено време примљена су на неодређено време. Крајем децембра 2022.г. ангажована су 4 радника по основу уговора са Националном службом за запошљавање по основу програма „Моја прва плата“.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Ценовник пијачних услуга донело је Градско веће града Зрењанина на седници одржаној дана 29.12.2016.г. број решења 06-174-40/16-III. Цене се примењују од 01.01.2017.г.

Другом изменом Програма пословања предузећа за 2022.г. која је усвојена на седници Скупштине града Зрењанина дана 9.9.2022.г. дефинисана је висина почетне цене лиценције код издавања у закуп пословног простора.

Ценовник услуга коришћења паркинг простора на територији града Зрењанина донело је Градско веће града Зрењанина на седници одржаној дана 14.02.2017.г. број решења 06-28-1/17-III. Цене цене су се примењивале од 14.02.2017.г. закључно са 31.05.2022.г. Нове цене паркирања које важе од 01.06.2022.г. усвојене су саставни део Годишњим програмом пословања који је усвојен на седници Скупштине града Зрењанина дана 17.12.2021.г. и Прве измене програма пословања која је усвојена на седници Скупштине града Зрењанина дана 25.01.2022.г.

Ценовник услуга одношења и чувања непрописно паркираних возила и уклањање старих и напуштених возила донело је Градско веће града Зрењанина на седници одржаној дана 14.02.2017.г. број решења 06-28-2/17-III. Цене се примењују од 14.02.2017.г.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Остварена је субвенција за набавку фискалних каса, у износу од 211.608 динара, од стране министарства финансија Републике Србије.

Остварена је субвенција од Националне службе за запошљавање по основу програма запошљавања инвалида у износу од 1.330.019,22 динара.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Трошкови репрезентације су били на нивоу планираних.

Трошкови рекламе и пропаганде су били изнад нивоа планираних из разлога повећаних цена ових услуга.

Трошкови отпремнина и јубиларних награда радника су били испод планираних вредности.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У извештајном периоду реализована је набавка:

- возила за контролу паркирања.
- путничког возила.
- дела плана набавке намештаја.
- дела плана набавке рачунарске опреме.
- опреме за контролу паркирања из возила.
- 9 фискалних каса.
- дела опреме за домаћинство и угоститељство (клима уређаји).

10. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

У извештајном периоду бруто потраживања од купаца су износила 13.651.255 динара, што је нешто више од месечних прихода предузећа. Потраживња преко 12 месеци односе се на потраживања која су утужена и у поступку су наплате преко извршитеља.

У структури потраживања највећа потраживања су од физичких лица:

- потраживања за претплатне карте за паркирање које су узете на рате 613.550,59 динара;
- за посебне паркинг карте 7.030.182,94 динара;
- услуге паука-а 544.251,42 динара;

Од правних лица највећа су потраживања од:

- од оператера мобилне телефоније 4.048.678,44 динара и
- закупаца пословног простора 909.440,64 динара.

Потраживања за претплатне карте, од оператера мобилне телефоније и закупаца локала су обезбеђена меницама и њихова наплата је уредна. Наплата потраживања од физичких лица за неплаћено паркирање, за посебне паркинг карте, се уредно наплаћује.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

SWOT- Анализа и перспектива

Предности

Без конкуренције на тржишту.

Услуге се углавном наплаћују унапред или у тренутку пружања услуге.

Слабости

Нефлексибилност на ванредне трошкове и трошкове чија се висина није могла реално проценити, а који премашују планиране величине.

Сезонски, временски и други утицаји значајно утичу на приходе предузећа. Овде је потребно истаћи негативан утицај пандемије корона вируса на смањени обим пружених услуга.

Рад „Паук“-а зависи од рада полиције, комуналне полиције и комуналне инспекције.

Зависност од одлука државних органа и оснивача које директно утичу на услове пословања и приходе али и трошкове које предузеће остварује.

Шансе

Могућност даљег развоја како обима тако и врсте услуга које пружамо (повећање броја паркинг места, отварање паркинга за камионе, аутобусе и царинење робе,). Могућност запошљавања већег броја незапослених лица.

Ризици

Да се због спорог и дугог пута доношења одлука које утичу на висину цена услуга, промену структуре трошкова, усвајање планова и програма рада предузећа изгуби време и одложи реализација неопходних активности предузећа. Ово може довести до пада квалитета услуга које пружамо нашим корисницима.

Процена развоја пословања у наредном извештајном периоду

Деловање пандемије крајње озбиљно утиче на финансијско пословање предузећа. Реч је о проблему који заслужује посебну пажњу и због чињенице да ће пијаце, због мера превенције и спречавања ширења заразе корона вирусом, радити са мањим бројем продаваца и купаца на њима, односно уз посебне услове. Рад паркинга ће зависити од обима кретања становништва, а рад „Паука“ од рада полиције и комуналне инспекције и полиције.

Рат у Украјини додатно повећава трошкове горива и енергената.

Анализом улазних рачуна, уочено је повећање цена код скоро свих добара, услуга и радова. Очекује се ново повећање цена као ефекат повећања цена електричне енергије, гаса за грејање и горива.

Све горе наведено подразумева отежане услове пословања и додатне трошкове за предузеће.

Реализација капиталне инвестиције опремања паркинга „Превлака“, новом опремом допринело је бржем протоку саобраћаја, бољој контроли наплате и повећаним приходима са овог паркинга. Очекујемо да ће реализација инвестиције контроле паркирања из возила допринети бољој контроли наплате паркирања и повећаним приходима са уличних паркинга.

Битни ризици будућег развоја

Тренутно највећи ризик пословања је утицај пандемије корона вируса на становништво, а тиме и на обим услуга које пружамо и очекивани али непознат ниво раста цена добара услуга и радова, а тиме и трошкова предузећа.

Припремио:

Драган Теодоровић дипл.ек.



в.д. Директора

Александар Мартинов маст.ек.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2022. године*

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2021. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2022. Текућа година	01.01-31.12.2022. године*		Процент реализације (реализација / план 30.06.2022г.)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	103.745	128.530	128.530	108.309	84%
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	136	180	180	147	82%
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	136	180	180	147	82%
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	88.512	119.900	119.900	101.314	84%
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	88.512	119.900	119.900	101.314	84%
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	15.097	8.450	8.450	6.848	81%
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	92.002	127.745	127.745	110.763	87%
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.828	11.870	11.870	6.661	56%
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	74.009	90.525	90.525	82.499	91%
520	1. Трошкови зараде и накнаде зараде	1017	58.174	66.003	66.003	62.404	95%
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зараде	1018	9.674	10.666	10.666	10.078	94%
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6.161	13.856	13.856	10.017	72%
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.424	1.700	1.700	2.024	119%
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.887	9.600	9.600	8.341	87%
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8.854	14.050	14.050	11.238	80%
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	11.743	785	785		0%
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				2.454	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1039 + 1031)	1027	80	50	50	65	130%
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	15	10	10	10	100%
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	65	40	40	55	138%
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	176	165	165	14	8%
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	176	150	150	13	9%
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУАУЗУЛЕ	1035		5	5	1	20%
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		10	10	0	0%
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				51	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	96	115	115	0	0%
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	281	100	100	828	828%
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	2.252	1.000	1.000	465	47%
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	97	1.110	1.110	940	85%
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		110	110	66	60%
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	104.203	129.790	129.790	110.142	85%
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	94.430	129.020	129.020	111.308	86%
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВ. (1043-1044) ≥ 0	1045	9.773	770	770		0%
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВ. (1044 - 1043) ≥ 0	1046				1.166	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047					
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	351	400	400	456	114%
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	9.422	370	370		0%
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				1.622	
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051					
	Ѕ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1053	9.422	370	370		0%
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				1.622	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШНИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ГРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШНИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ГРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Уманьска (разводњена) зарада по акцији	1062					

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 13.03.2023



м.п.
4
Директор
Александар Мартиновић м.п. е.к.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године*

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2021. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2022. Текућа година	01.01.-31.12.2022. године*		Процент реализације (реализација / план 30.06.2022*)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА	0002	5.648	11.250	11.250	9.933	88%
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)						
02	II. НЕКРЕТНИ ПЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	5.648	11.250	11.250	9.933	88%
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)						
023	2. Постројења и опрема	0011	5.648	11.250	11.250	9.933	88%
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018	0		0	0	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030	24.234	12.050	12.050	15.044	125%
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	204	100	100	206	206%
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	204	100	100	206	206%
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	12.355	9.750	9.750	12.662	130%
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)						
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	12.355	9.750	9.750	12.662	130%
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	777	1.000	1.000	989	99%
	(0045 + 0046 + 0047)						
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	754	1.000	1.000	989	99%
224	3. Потраживања по основу прелазних остатака пореза и доприноса	0047	23				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0048	0	0	0	0	
	(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)						
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10.898	1.150	1.150	1.174	102%
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАВИЧЕЊА	0058		50	50	13	26%
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	29.882	23.300	23.300	24.977	107%
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060					
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ	0401	18.520	9.086	9.086	16.430	181%
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 + 0412) ≥ 0						
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	10.300	10.287	10.287	10.300	100%
34	VII. ПЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	9.422	0	0	7.752	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				7.752	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	9.422			0	
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	1.202	1.201	1.201	1.622	135%
350	1. Губитак ранијих година	0413	1.202	1.201	1.201		0%
351	2. Губитак текуће године	0414				1.622	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	0	0	0	0	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	0	0	0	0	
	(0417 + 0418 + 0419)						
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420	0	0	0	0	
	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)						
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429					
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	11.362	14.214	14.214	8.547	60%
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)						
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	0	400	400	0	0%
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)						
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437					
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		400	400		0%
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	78	60	60	144	240%
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	1.409	3.030	3.030	1.999	66%
	(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)						
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	1.311	2.930	2.930	1.898	65%
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	98	100	100	101	101%
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	5.533	8.300	8.300	1.926	23%
	(0450 + 0451 + 0452)						
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.523	6.500	6.500	145	2%
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2.010	1.800	1.800	1.781	99%
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАВИЧЕЊА	0454	4.342	2.424	2.424	4.478	185%
	Е. УКУПНА ПАСИВА	0456	29.882	23.300	23.300	24.977	107%
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457					

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља
Датум: 13.03.2023. г.

м.п.

в.д. Директор

Александар Маричић м.п. ек.

Образак 1б.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године*

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2021. Претходна година	План за 01.01.- 31.12.2022. Текућа година	01.01-31.12.2022. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2022.*)
				План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	116.771	153.200	153.200	140.613	92%
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	97.354	144.000	144.000	132.625	92%
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003					
3. Примљене камате из пословних активности	3004	15			10	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	19.402	9.200	9.200	7.978	87%
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	111.403	157.180	157.180	144.480	92%
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	21.174	34.742	34.742	42.943	124%
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	70.673	85.300	85.300	82.499	97%
4. Плаћене камате у земљи	3010	176	200	200	13	7%
6. Порез на добитак	3012		938	938	939	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	19.380	36.000	36.000	18.086	50%
8. Остали одливи из пословних активности	3014					
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	5.368			0	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		3.980	3.980	3.867	97%
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	0	0	0	520	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				520	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.282	8.000	8.000	6.375	80%
2. Култивна нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.282	8.000	8.000	6.375	80%
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.282	8.000	8.000	5.855	73%
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	10.013	4.477	4.477	0	0%
1. Увећање основног капитала	3030	10.013	4.477	4.477		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	4.757	0	0	0	
1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	137				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040					
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	4.620				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043					
7. Финансијски лизинг	3044					
8. Исплаћене дивиденде	3045					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	5.256	4.477	4.477		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047					
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	126.784	157.677	157.677	141.133	90%
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	117.442	165.180	165.180	150.855	91%
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	9.342	0	0		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		7.503	7.503	9.723	130%
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	1.556	10.898	10.898	10.897	100%
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		5	5		0%
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	10.898	3.390	3.390	1.174	35%

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 13.03.2023.

м.п.

в.д. Директор

Александар Мартинов маст.ек.

Образац 3

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених на неодређено време			Број запослених на одређено време			Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа)		
		Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
	Стање на дан 30.09.2022. године*	61			10			0		
	Одлив кадрова									
1.	Решење о престанку рада на неодређено				2					
2.										
3.										
4.										
...										
	Пријем									
1.	Решење о пријему на неодређено	2								
2.	Уговор по основу програма "Моја прва							4		
3.	"									
4.										
...										
	Стање на дан 31.12.2022. године**	63	20	43	8	2	6	4	2	2

*последњи дан претходног тромесечја

** последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 13.03.2023.



в.д. Директор

Александар Мартинов м.п.

Образац 4

Распон планираних и исплаћених зарада у периоду 01.01. до 31.12.2022*

у динарима

		План		Реализација	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	70.954	51.668	66.406	48.481
	Највиша појединачна зарада	132.284	94.661	132.115	94.543
	Просечна зарада	75.992	55.474	72.772	52.871
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	185.000	132.000	166.589	118.709
	Највиша појединачна зарада	185.000	132.000	181.936	129.467
	Просечна зарада	185.000	132.000	179.085	127.469

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 13.03.2023.



в.д. Директор

Александар Мартинов маст.ск.

Образац 5

ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

План за 2022. годину (текућа година)							Износ неутрошених средстава из ранијих година
Намена средстава	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	
Набавка фискалних каса		РС	250.000	250.000	250.000	250.000	
Програм НЗС јавни радови-инвалиди		РС	0	300.000	1.311.000	1.350.000	
Намена							
Намена							
Намена							
УКУПНО:			250.000	550.000	1.561.000	1.600.000	

*Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

у динарима

Реализација за период 01.01 - 31.12.2022. године*							
Приход из буџета	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година
			1	2	3	4 (2-3)	5
Набавка фискалних уређаја		РС	250.000	211.608	211.608		
Јавни радови - инвалиди		РС	1.350.000	1.330.019	1.330.019		
Намена							
Намена							
Намена							
УКУПНО:			1.600.000	1.541.627	1.541.627	0	0

Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава
* последњи дан тромесеља за који се извештај саставља

Датум: 13.03.2023.



в.д. Директор

Александар Мартиновић
Александар Мартиновић м.п.

Образи 7.

РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ / ПОКРИЋЕ ГУБИТКА
ОДЛУКЕ О РАСПОДЕЛИ ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка					
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштине	Датум добијања сагласности овлашћеног органа	Број акта којим је добијена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит - за буџет		Преостала добит / тачно покрића губитка			
							% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис	
2018	10.05.2019.	9/45-1	26.06.2019.	6-74-35/19-1	Губитак	758.263						758.263 динара (100%)губитка покривено из средстава нераспоређене добити претходних година
2019	18.06.2020.	9/69-1	18.12.2020.	6-116-44/20-1	Губитак	2.395.245						2.395.245 динара (100%)губитка покривено средстава нераспоређене добити претходних година
2020	02.09.2021.	9/103-2	17.12.2021	6-168-31/31-1	Губитак	2.692.137						1.490.549 динара (55%)губитка покривено из средстава нераспоређене добити претходних година
2021	26.08.2022.	9/14-1	09.09.2022.	06-125-26/22-1	Добитак	8.953.432			13%	1.201.589		покриће губитка из 2020.г.
									50%	4.476.716		за финансирање инвестиција предузећа
									37%	3.275.127		нераспоређена добит
2022					Губитак	1.621.661						Није донета одлука о распореду добитка

Напомена: Потребно је попунити табелу за последњих пет година

УПЛАТЕ У БУЏЕТ ПО ОСНОВУ ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате	
	Износ	Датум уплате	Број одлуке	Опис*
Н (текућа)				
	= Укупно			
Н - 1				
	= Укупно			
Н - 2				
	= Укупно			
Н - 3				
	= Укупно			
Н - 4				
	= Укупно			

* Добит из претходне године, добит из ранијих година, расподела нераспоређене добити
 Датум: 13.03.2023.г. м.п.



в.д. Директор

Александар Мартинов м.п.

Извештај о инвестицијама

у динарима

Р.бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2021*	Структура финансирања	План 2022** година								
							План 01.01-31.03.	Реализација 01.01-31.03.	План 01.01-30.06.	Реализација 01.01-30.06.	План 01.01-30.09.	Реализација 01.01-30.09.	План 01.01-31.12.	Реализација 01.01-31.12.	
1.	Возило за контролу паркирања	2021	2022	566.000		Позајмљена средства									
						Средства буџета									
						Остало									
						Сопствена средства	566.000	565.920	566.000	565.920	566.000	565.920	566.000	565.920	
						Тотал	566.000	565.920	566.000	565.920	566.000	565.920	566.000	565.920	
2.	Путничко возило	2021	2022	2.700.000		Позајмљена средства									
						Средства буџета									
						Остало									
						Сопствена средства	2.700.000	0	2.700.000	2.694.436	2.700.000	2.694.436	2.700.000	2.694.436	
						Тотал	2.700.000	0	2.700.000	2.694.436	2.700.000	2.694.436	2.700.000	2.694.436	
3.	Возило за одељење одржавања	2021	2022	734.000		Позајмљена средства									
						Средства буџета									
						Остало									
						Сопствена средства	734.000		734.000		734.000		734.000		
						Тотал	734.000	0	734.000	0	734.000	0	734.000	0	
4.	Немоторна опрема	2022	2022	50.000		Позајмљена средства									
						Средства буџета									
						Остало									
						Сопствена средства	25.000		50.000		50.000		50.000		
						Тотал	25.000	0	50.000	0	50.000	0	50.000	0	
5.	Намештај	2022	2022	400.000		Позајмљена средства									
						Средства буџета									
						Остало									
						Сопствена средства	25.000		50.000		200.000	68.317	400.000	303.770	
						Тотал	25.000	0	50.000	0	200.000	68.317	400.000	303.770	
6.	Опрема за контролу паркирања ПДА уређаји	2022	2022	500.000		Позајмљена средства									
						Средства буџета									
						Остало									
						Сопствена средства	400.000		400.000		500.000		500.000		
						Тотал	400.000	0	400.000	0	500.000	0	500.000	0	
7.	Рачунарска опрема (рачунари, штампачи, ...)	2022	2022	500.000		Позајмљена средства									
						Средства буџета									
						Остало									
						Сопствена средства	100.000	121.500	150.000	223.500	500.000	216.500	500.000	342.500	
						Тотал	100.000	121.500	150.000	223.500	500.000	216.500	500.000	342.500	
8.	Опрема за контролу паркирања из возила	2021	2022	2.000.000		Позајмљена средства									
						Средства буџета									
						Остало									
						Сопствена средства	200.000		2.000.000	1.990.000	2.000.000	1.990.000	2.000.000	1.990.000	
						Тотал	200.000	0	2.000.000	1.990.000	2.000.000	1.990.000	2.000.000	1.990.000	

9	Електронска и фотографска опрема	2022	2022	100.000		Позајмљена средства									
						Средства буџета									
						Остало									
						Сопствена средства	20.000		30.000		100.000		100.000		
						Тотал	20.000	0	30.000	0	100.000	0	100.000	0	
10	9 фискалних каса	2021	2022	250.000		Позајмљена средства									
						Средства буџета									
						Остало									
						Сопствена средства	250.000		250.000	191.250	250.000	191.250	250.000	191.250	
						Тотал	250.000	0	250.000	191.250	250.000	191.250	250.000	191.250	
11	Опрема за домаћинство и угоститељство	2022	2022	400.000		Позајмљена средства									
						Средства буџета									
						Остало									
						Сопствена средства	25.000		50.000	97.583	400.000	216.958	400.000	287.284	
						Тотал	25.000	0	50.000	97.583	400.000	216.958	400.000	287.284	
Укупно инвестиције				8.200.000	0	5.045.000	687.420	6.980.000	5.762.689	8.000.000	5.943.381	8.200.000	6.375.160		

* Претходна година

** Година за коју се извештај саставља

Датум: 13.03.2023.
Зрењанин

в.д. Директор

Александар Мартинов м.п.

ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

ПОТРАЖИВАЊА за 2022. годину*

у динарима

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2022.	на дан 30.06.2022.	на дан 30.09.2022.	на дан 31.12.2022.
до 3 месеца	10.272.447	8.502.971	11.997.540	9.640.067
од 3 месеца до 12 месеци	1.123.830	5.468.583	3.142.256	3.647.640
дуже од 12 месеци	2.422.766	35.593	836.567	363.548
УКУПНО:	13.819.043	14.007.147	15.976.363	13.651.255

* година за коју се извештај саставља

ОБАВЕЗЕ за 2022. годину*

у динарима

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2022.	на дан 30.06.2022.	на дан 30.09.2022.	на дан 31.12.2022.
до 3 месеца	10.494.587	7.559.327	7.149.379	9.195.691
од 3 месеца до 12 месеци				
дуже од 12 месеци				
УКУПНО:	10.494.587	7.559.327	7.149.379	9.195.691

* година за коју се извештај саставља

СУДСКИ СПОРОВИ

у динарима

	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова**	Број спорова где је јавно предузеће тужена страна	Укупна вредност спорова**
Укупан број спорова у 2022.*	6	909.874	0	0

* година за коју се извештај саставља

у динарима

Опис спора*	Укупна вредност спора**
Тужилац ЈКП "Пијаце и паркинзи". Тужени Срдановић Никола, уложена жалба чека се другостепена одлука.	34.800
Тужилац ЈКП "Пијаце и паркинзи". Тужени Срдановић Никола, уложена жалба чека се другостепена одлука.	34.800
Тужилац ЈКП "Пијаце и паркинзи". Тужени Мићовић Милорад, Усвојен приговор извршног дужника, чека се рочиште	10.800
Тужилац ЈКП "Пијаце и паркинзи". Тужени АБ трговина. У току поступак принудне наплате	702.474
Тужилац ЈКП "Пијаце и паркинзи". Тужена Србулов Љиљана, у току поступак принудне наплате	120.000
Тужилац ЈКП "Пијаце и паркинзи". Тужена Петровић Тијана, у току првостепени поступак.	7.000

**Укупна вредност спора обухвата главни тужбени захтев и споредне тужбене захтеве

Датум: 13.03.2023.
Зрењанин

в.д. Директор

Александар Мартинов маст.ск.

Vizura

JKP PIJACE I PARKINZI ZRENJANIN

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2022. GODINU**

JKP PIJACE I PARKINZI ZRENJANIN

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2022. GODINU

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

PRILOZI:

Bilans stanja
Bilans uspeha
Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču i rukovodstvu JKP Pijace i parkinzi Zrenjanin

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JKP Pijace i parkinzi Zrenjanin (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine i odgovarajući bilans uspeha, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje privrednog društva JKP Pijace i parkinzi Zrenjanin na dan 31. decembra 2022. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Skretanje pažnje

Društvo nije uspostavilo internu reviziju, u skladu sa članom 82. Zakona o budžetskom sistemu (“Sl. glasnik RS”, br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - dr. zakon, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 138/2022 i 118/2021 - dr. zakon).

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

(Nastavlja se)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)**Osnivaču i rukovodstvu JKP Pijace i parkinzi Zrenjanin****Odgovornost revizora**

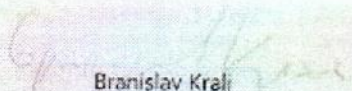
Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorovog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalna radnja ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa ISA standardima, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazanje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj men su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili okolnosti mogu dovesti do prestanka poslovanja Društva u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima osnovne transakcije i događaji prikazani na način kojim se postiže fer prezentacija.

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

Zrenjanin, 21. marta 2023. godine


Branislav Kralj
Ovlašćeni revizorБРАНИСЛАВ КРАЉ
1109976850039-11
09976850039Digitally signed by БРАНИСЛАВ
КРАЉ
1109976850039-110997685003
9
Date: 2023.03.27 10:37:34
+02'00'

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08759731

Шифра делатности 6820

ЛИБ 101165299

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ПИЈАСЕ I ПАРКИНИ ЗРЕЊАНИН

Седиште ЗРЕЊАНИН, БУЛЕВАР МИЛУТИНА МИЛАНКОВИЋА 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	6	9.933	5.648	5.789
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	9.933	5.648	5.789
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	6	9.933	5.648	5.789
024	3. Инвестиционе некретности	0012				
025 и 027	4. Некретности, постројења и опрема узети у лизинг и некретности, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретности, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованомј вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	G. ОВРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	7	15.044	24.334	15.262
Класа I, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	206	204	90
10	1. Материјал, резерви делови, злат и ситни инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Платени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	7	206	204	90
151, 153 и 155	5. Платени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8	12.662	12.355	9.819
204	1. Потраживања од купце у земљи	0039	8	12.662	12.355	9.819
205	2. Потраживања од купце у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9	989	777	3.797
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	989	754	3.797
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу приплаћених осталих пореза и доприноса	0047	9		23	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованог вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	10	1.174	10.698	1.556
28 (део), осим 286	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАВИЧЕЊА	0058	11	13		
88	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		24.977	29.882	21.051
	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		16.430	18.520	
30, осим 306	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	12	10.303	10.308	287
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

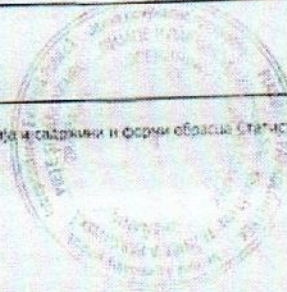
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салда рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
Дуговни салда рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	13,14	7,752	9,422	3,888
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	13	7,752		3,888
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	14		9,422	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	15	1,622	1,202	5,087
350	1. Губитак ранијих година	0413	15		1,202	2,395
351	2. Губитак текуће године	0414	15	1,622		2,692
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				137
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				137
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				137
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
457	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		6.547	11.362	21.828
457	1. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				4.619
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				4.619
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	16	144	78	74
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17	1.999	1.409	2.032
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	17	1.898	1.311	1.953
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	17	101	98	79
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		1.926	5.533	11.651

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	16	145	3.523	9.829
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	19	1.761	2.010	1.822
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	20	4.478	1.342	3.452
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				914
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 + 0455)$	0456		24.977	29.882	21.051
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у ЗВБАНКА НЧ

дана 13.03 2023 године



ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК
Кривошевић

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

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 08759731

Шифра делатности 6820

ПИБ 101165299

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ РИЈАЦИ И ПАРКИНИ ЗРЕНЈАНИН

Седиште ЗРЕЊАНИН, БУЛЕВАР МИЛУТИНА МИЛАНКОВИЋА 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

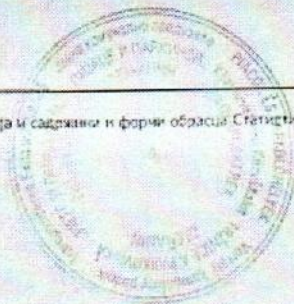
Група рачуно, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1006 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	22	108.309	103.745
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1003	22	147	136
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	22	147	136
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1006	22	101.314	88.512
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	22	101.314	88.512
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1009			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	22	6.546	15.097
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		110.763	92.002
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	23	6.691	4.828
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	24	82.493	74.009
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	24	52.401	58.174
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	24	10.078	9.674
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнада	1019	24	19.017	6.161
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	26	2.024	1.424
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	25	8.341	2.887
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	27	11.238	8.854

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	2	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025			11.743
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		2.454	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1026 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		65	80
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	28	10	15
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	29	55	65
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	30	14	175
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034	30	13	176
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	30	1	
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		51	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			96
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	36	628	281
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	37	465	2.252
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	32,33,34,35	948	97
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	31	66	
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		110.242	104.203
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		111.308	94.430
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	40		9.773
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	40	1.186	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	38,39,40	456	351
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	40		9.422

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	40	1.622	
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг, салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	40		9.422
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	40	1.622	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у СЦЕЊАНИ

дане 13.03 2023 године



Директор
[Signature]

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

ЖКП "ПИЈАЦЕ И ПАРКИНЗИ", ЗРЕЊАНИН

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ У СКЛАДУ СА МЕЂУНАРОДНИМ СТАНДАРДОМ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА ЗА МАЛА И СРЕДЊА ПРАВНА ЛИЦА (МСФИ ЗА МСП) ЗА 2022.Г.

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЊУ

ЖКП „Пијаце и паркинзи“ из Зрењанина, (даље: ЖКП) је основано 26.03.2002 године на основу Одлуке о оснивању број: 06-12-45/02-1-04 као јавно комунално предузеће.

Уписано је у регистар трговинског суда у Зрењанину под бројем 1-6559 11.06.2002., а у регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре по решењу број БД.16608 дана 06.06.2005.г.

Оснивач ЖКП је Скупштина општине Зрењанин са 100% учешћем у капиталу.

ЖКП је на основу законом утврђених критеријума за разврставање, разврстано у мало правно лице које примењује (МСФИ за МСП).

Основна делатност је управљање пијацама и пословним простором у склопу пијаца, регистрована под шифром делатности 6820 - Издајмљивање имовних или издајмљивање некретнина и управљање њима.

ЖКП је регистровано и за управљање паркинзима и пратеће активности везане за рад „Паук“-а, које су регистроване под шифром делатности 5221 услужне делатности у кооперативном саобраћају.

Матични број ЖКП је 08759731, а Порески идентификациони број 101165299. Седиште ЖКП је у Зрењанину улица Бул. Милутина Миланковића 66.

ЖКП је на дан 31. децембра 2022. године имало 71 запослених, а 31. децембра 2021. године је имало 68 запослених.

Појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора дана 06.03.2023.г. деловодни број 9/27-1.

Коначну одлуку о усвајању финансијских извештаја донеће Надзорни одбор предузећа најкасније до 31 марта 2023.г.

Одобрени финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ОСНОВЕ И ОКВИР ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Приложени финансијски извештаји ЖКП за 2022. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021 - др.закон).

Финансијски извештаји за 2021. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021 - др.закон).

ЖКП приликом састављања финансијских извештаја за 2022. годину примењује Међународни стандард финансијског извештавања (МСФИ за МСП) за мале и средње ентитете.

Решењем о утврђивању превода Међународног стандарда финансијског извештавања за мале и средња правна лица (МСФИ за МСП) ("Сл. гласник РС", бр. 117/2013), утврђен је и објављен превод Међународног стандарда финансијског извештавања за мале и средња правна лица ("Сл. гласник РС", бр. 83/2018). Прелазним одредбама Закона о рачуноводству МСФИ за МСП почеће да се примењују од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2016. године.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 89/2020). Овим правилником право су дефинисани образци финансијских извештаја и садржина позиција у образцима, као и минимум садржаја напомена уз те извештаје.

Правилник о рачуноводственим политикама у складу са МРС, односно МСФИ се примењује од 01.12.2016.г.

2.2. Упоредни подаци

ЈКП је саставило први финансијски извештај у складу са МСФИ за МСП на дан којим се завршава 31.12.2016.г. а датум преласка на примену МСФИ за МСП је 1. децембар 2016.г.

ЈКП приказује упоредне податке за претходну годину у складу са тачком 2.1. Став 8. до 10.

2.3. Прерачунавање страних валута

Финансијски извештаји ЈКП исказани су у хиљадама динара (РСД). Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији и функционалну валуту ЈКП.

Пословне промене у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу валуте утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене. Монетарне позиције исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан биланса. Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године на дан биланса исказане су у билансу успеха ЈКП, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Потраживања у која је уграђена валутна клаузула прерачуната су у динаре по средњем курсу валуте који је важио на дан биланса. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха ЈКП, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика у оквиру категорије осталих прихода/расхода.

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји за 2022.г. су састављени под претпоставком сталности пословања ЈКП, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у догледној будућности, уважавајући чињеницу да ЈКП обавља јавну комуналну делатност од општег интереса, односно да ће Град Зрењанин као оснивач, уколико за тим буде потребе, помоћи у прибављању додатних извора финансирања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене у упоредним финансијским извештајима.

3.1. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

- а) која се држе за коришћење у производњи производа или испоруци добара или услуга, за изнајмљивање другима или за административне сврхе; и
- б) за које се очекује да ће се користити дуже од једног обртног периода.

Ставке некретнина, постројења и опреме, које непуњавају услове да буду признате као средство, одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности, односно цени коштања.

Набавну вредност некретнина, постројења и опреме чине:

- а) куповна цена, укључујући накнаде за правне и посредничке услуге, увозне таксе и порезе који се не могу рефундирати, након одузимања трговачких попушта и рабата;
- б) сви трошкови који се могу директно приписати довођењу средства на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати, на начин на који то очекује руководство (трошкови припреме локације, почетне испоруке и манипулисања, инсталације и састављања, као и тестирања функционалности);
- ц) иницијалну процену трошкова демонтаже, уклањања средства и обнове подручја на којем је средство лоцирано.

Добити или губици који се јављају приликом продаје или расходовања некретнина и опреме, признају се у корист или на терет извештаја о укупном резултату, у оквиру осталих пословних прихода или осталих пословних расхода.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке за умањење вредности.

Накнадни издатак који се односи на некретнину, постројење и опрему након његове набавке или завршетка, увећава вредност средства ако испуњава услове да се призна као стално средство. Накнадни издатак који не задовољава претходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

Трошкови свакодневног сервисирања и одржавања некретнина, постројења и опреме признају се као расход периода када су ти трошкови настали. Изузетно, накнадни резервни делови и помоћна опрема сматрају се некретностима, постројењима и опремом и могу се капитализати:

- када ЈКП очекује да ће их користити дуже од једног обрачуноског периода,
- ако се ти резервни делови и опрема за сервисирање могу користити само у вези са ставком некретнина, постројења и опреме која је већ призната у књигама и
- ако имају значајну вредност.

Отписивање некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе којом се вредност средстава у потпуности отписује током процењеног века употребе.

Отписивање се врши по стонама које су засноване на преосталом корисном веку употребе средстава, процењеном од стране руководства ЈКП.

Стопе амортизације за групе некретнина, постројења и опреме су:

Опис	Стопа амортизације
НЕКРЕТНИНЕ	
Грађевински објекти	од 1,3 – до 10 %
ОПРЕМА	
Производна опрема	од 5 – до 20 %
Транспортна средства	од 10 – до 14,3 %
Рачунарска опрема	од 20 %
Наменштај	од 10 – до 12,5 %
Остала опрема	од 5 – до 20 %

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме почиње од 1. наредног дана када се ова средства ставе у употребу.

Земљиште, дела ликовне, вајарске, филмске и друге уметности, музејске вредности, књиге у библиотекама и некретности, постројења и опрема у припреми, не подлежу обрачуноу амортизације.

3.2. Залихе

Залихе су средства:

- (а) која се држе ради продаје у уобичајеном току пословања;
- (б) у процесу производње за такву продају; или
- (ц) у облику основног и помоћног материјала који се троши у производном процесу или приликом пружања услуга.

Почетно признавање залиха врши се по набавној вредности која обухвата фактурну цену, увозне царине и друге дажбине (осим оних које ентитет може касније да поврати од пореских власти) и трошкове превоза, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању готових производа, материјала и услуга. Трговачки попусти, рабати и друге сличне ставке се одузимају при одређивању трошкова набавке.

Залихе се накнадно вреднују по набавној вредности/цени коштања односно нето продајној вредности умањене за трошкове довршења и продаје, ако је нижа.

Вредност утрошених залиха се утврђује методом просечне пондерисане цене.

Залихе еитног инвентара

Ситан инвентар има користан век трајања мањи од годину дана. Залихе еитног инвентара 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 и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Стављањем у употребу еитног инвентара описује се 100% његове вредности.

Залихе материјала и робе

Залихе материјала и робе мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа. Набавну вредност чини фактурна цена добављача, увозне дажбине и други порези (осим оних које друштво може накнадно да поврати од пореских власти као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкови превоза, манипулативни трошкови и други трошкови који се могу директно приписати стицању залиха материјала и робе. Попуст, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке робе.

Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје. Процењени трошкови продаје залиха, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази некуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје робе. Утврђивање нето продајне вредности врши се за сваку ставку залиха материјала и робе посебно.

Обрачун излаза (продаје) залиха материјала и робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Утврђивање пондерисане просечне цене робе врши се после сваког улаза залиха.

Вредност залиха може постати ненадокнадива ако су те залихе општећене, ако су постале делимично или у потпуности застареле или ако су им продајне цене опале.

3.3. Финансијски инструменти

Финансијски инструмент је уговор на основу кога настаје финансијско средство једног друштва и финансијска обавеза или инструмент капитала другог друштва.

Финансијска средства

ЈКП признаје финансијска средства у свом билансу стања само онда када оно постаје једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска средства престају да се

признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства, и када је ЈКП извршило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над финансијским средством.

Финансијска средства се иницијално признају по цени трансакције увећаној и за директно приписиве трансакционе трошкове (осим у случају када се ради о финансијским средствима која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, када се трансакциони трошкови третирају као расходи периода). Финансијска средства ЈКП укључују: готовину, краткорочне депозите, потраживања од купаца и остала потраживања из пословања.

Накнадно одмеравање финансијских средстава зависи од њихове класификације. Финансијска средства се класификују у следеће категорије: потраживања, готовина и готовински еквиваленти.

Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена. Руководство врши класификацију својих финансијских пласмана у моменту иницијалног признавања.

а) Потраживања

У билансу стања ЈКП ова категорија финансијских средстава обухвата: потраживања од купаца и друга потраживања из пословања.

Потраживања од купаца се признају по неинквентованом износу готовинског потраживања, односно по фактурној вредности умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања.

Исправка вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да ЈКП неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања. Индикаторима да је вредност потраживања умањена се сматрају се: значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац бити ликвидан или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања више од 180 дана од датума доспећа.

Процена исправке вредности потраживања врши се на основу старосне анализе и историјског искуства, и када наплата целог или дела потраживања више није вероватна.

Исправка вредности потраживања од запослених се утврђује када постоји објективан доказ да ЈКП неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања.

Директан отпис потраживања се спроводи за потраживања која раније нису била отписана, а за која се утврди да не постоји могућност да се наплате:

- Предузеће није успело судским путем или путем извршитеља, да изврши њихову наплату и потраживање је претходно било укључено у приходе предузећа;
- Уколико је извршено брисање из Регистра привредних субјеката
- Уколико је наступила застарелост потраживања;
- У случају смрти дужника;
- Потраживања од посебних паркинг карата се могу директно отписати у случају да предузеће не добије податке о власнику возила од полицијске управе, тј. да је власник возила недоступан на адреси из евиденције полицијске управе;
- Потраживања од посебних паркинг карата, издатих на иностране таблице, се могу директно отписати на основу извештаја агенције за наплату потраживања у иностранству, да није успела наплата. Према одредбама МРС/МСФИ потраживање се може директно отписати иако није застарело, ако се процени да се не може наплатити.

б) Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима се у билансу стања ЈКП подразумевају:

1. готовина у благајни,
2. средства по виђењу која се држе на рачунима банака,
3. орочена средства на рачунима банака до 90 дана,
4. остала новчана средства.

Новчана средства се вреднују по њиховој номиналној вредности. Уколико је реч о новчаним средствима у иностраној валути она се вреднују по значајном средњем курсу валуте објављеном од стране Народне банке Србије.

Финансијске обавезе

Друштво признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда кад оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје када ЈКП испуни обавезу или када је обавеза признања предвиђена уговором укинута или истекла.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Финансијске обавезе ЈКП укључују обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања као и примљене кредите од банака.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности. Свака промена рачуна добављача због промене девизног курса се признаје у добитку или губитку као курсна разлика.

Дужнички инструменти (обавезе по основу менџа и зајмова) класификовани као краткорочне обавезе треба да се одмеравају по недисконтованом износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да буде плаћена или примљена умањено за евентуално обезвређење.

Примљени кредити од банака се првобитно признају у износима примљених средстава, а након тога се исказују по амортизованом вредности уз напомену уговорене каматне стопе.

3.4. Међусобно пребијање финансијских инструмената

Финансијска средства и финансијске обавезе се пребијају, а разлика између њихових сума се признаје у билансу стања, само ако постоји законом омогућено право да се изврши пребијање признатих износа и постоји намера да се исплата изврши по истој основу, или да се истовремено прода средство и измири обавеза.

3.5. Умањење вредности финансијских инструмената одмерених по набавној или амортизованој вредности

На крају сваког извештајног периода, ЈКП треба да оцени да ли постоји неки објективан доказ о умањењу вредности финансијског средства које се одмерава по набавној или амортизованој вредности у складу са Одељком 27 МСФИ за МСП. Ако постоји објективан доказ о умањењу, ЈКП треба одмах да призна губитак због умањена вредности у добитак или губитак.

Објективни доказ да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава обухвата уочљиве податке које власник средства може да примети о настанку губитка:

- (а) значајна финансијска тешкоћа емитента или дужника;
- (б) кршење уговора, као што је неиспуњење обавезе или кашњење отплате камате или главнице;

(ii) поверилац, из економских или правних разлога повезаних са финансијским потешкоћама дужника, даје дужнику одређени уступак који поверилац иначе не би разматрао;

(d) висока вероватноћа банкрота или друге финансијске реорганизације дужника.

3.6. Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Потенцијална обавеза је могућа али неизвесна обавеза, или садашња обавеза која није призната зато што не задовољава услов да буде призната као обавеза. Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала. У оквиру потенцијалних обавеза друштво обелодањује потенцијалне обавезе по основу судских спорова, датих јемстава, гаранција итд.

ЈКП не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима. Потенцијална средства се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан и материјално значајан.

3.7. Примања запослених

(a) Доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, ЈКП је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. ЈКП је такође, обавезно да од бруто зарада запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Када су доприноси једном уплаћени, ЈКП нема никаквих даљих обавеза у погледу плаћања. Доприноси на терет послодавца и на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

(б) Отпремнине и јубиларне награде

ЈКП обезбеђује отпремнине приликом одласка у пензију у складу са Колективним уговором ЈКП „Пијасе и паркинзи“ Зрењанин закљученог 30.11.2021.г. Обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију и по основу јубиларних награда се процењују на годишњем нивоу од стране независних, квалификованих актуара или од стручних лица у ЈКП. Резервисања по основу ових накнада и са њима повезани трошкови се признају у износу садашње вредности очекиваних будућих готовинских токова. Актуарски добити и губити и трошкови претходно извршених услуга признају се у билансу успеха када настану.

3.8. Државна давања

Државно давање је помоћ државе у облику преноса ресурса Предузећу по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности предузећа.

Предузеће треба да признаје државна давања на следећи начин:

- Давања која не намећу Предузећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход приликом признавања потраживања по основу примања;
- Давања која намећу Предузећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход само када се испуне услови у вези са резултатима. До признавања услова таква давања се признају као одложени приход.
- Давања добијена пре изнуђавања критеријум признавања се признају као обавеза.

Предузеће треба да одмерава давања по фер вредности добијеног или потраживаног средства.

3.9. Приходи

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

(а) Приход од продаје услуга

ЈКП продаје услуге у вези са управљањем пијанцама, управљањем пијачним пословним простором, управљањем паркињима и услуге уклањања непрописно паркираних возила и слично.

(б) Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остале финансијске приходе, остварене из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима.

Приходи од камата се, у складу са начелом узročности, признају у билансу успеха периода на који се односе. Приход од камата потиче од камата на депонована средства код банака, као и на затезне камате које се обрачунавају купцима који касне у извршавању својих обавеза, у складу са уговорним одредбама.

(в) Остали пословни приходи

У остале пословне приходе спадају приходи који се остварују од запослених (рефундирани трошкови коришћења мобилних телефона и сл.).

3.10. Расходи

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

(а) Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују, трошкове материјала, горива и енергије, бруто зарале, трошкове амортизације и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови, маркетинга, осигурања, платног промета, пореза и остали трошкови настали у текућем обрачунаском периоду.

(б) Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камата и курсних разлика и остале финансијске расходе, који се евидентирају у билансу успеха периода на који се односе, а у складу са начелом узročности. Сви трошкови позајмљивања се евидентирају као расходи периода.

4. НАКНАДНО УСТАНОВЉЕНЕ ГРЕШКЕ

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака (тј. у износу већем од 2% пословних прихода из претходне године) врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен Међународним стандардом – МРС 8 Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне, тј. у износу су који је мањи или једнак 2% пословних прихода из претходне године, исправљају се на терет расхода.

односно у корист прихода периода у коме су идентификоване. Грешке које нису материјално значајне Друштво признаје на терет корист Биланса успеха.

5. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вреднују и заснивају се на историјском искуству и другим факторима, укључујући очекивања будућих догађаја за које се верује да ће у датим околностима бити разумна.

5.1. Кључне рачуноводствене процене и претпоставке

ЈКП прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима. Руководство користи следеће процене приликом састављања финансијских извештаја.

Резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда

ЈКП је разврстано у мало правно лице које се одлучило да примењује МСФИ за МСП (Правилник о рачуноводству за мала и средња правна лица која примењују МСФИ за МСП од 21.12.2016.г. Чланом 17. Став 2. овог Правилника предвиђено је изузетно одступања од рачуноводствених начела само у случајевима примене појединих МСФИ за МСП и таква одступања, као и разлози због којих настају, морају да се обелодане у Напоменама уз финансијске извештаје, укључујући и оцену њихових ефеката на имовину, обавезе, финансијску позицију и добитак или губитак Предузећа. Правилником о рачуноводственим политикама у складу са међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) од 29.01.2021.г. у Члану 17. Износ резервисања се утврђује разумном проценом руководиоца о очекиваним одливима економских користи из предузећа у будућности или проценама независног акутара у вези обрачуна дугорочних резервисања за отпремине и јубиларне награде. Предузеће је извршило процену обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда и одлучило да неће извршити резервисања по овом основу гј. теретне трошкове периода у коме су извршене.

Резервисање по основу судских спорова

ЈКП има 4 судска спора, у коме је ЈКП тужилац, у укупној вредности од 87.400,00 динара који се односе на потраживања за исплаћене посебне паркин карте, неплаћену услугу одношења возила специјалним возилом „паук“.

ЈКП има 1 судски спор који је окончан, у коме је ЈКП тужилац, у укупној вредности од 702.473,86 динара који се односи на потраживања од закупца пословног простора. У току је поступак принудне наплате.

ЈКП има 1 судски спор који је окончан, у коме је ЈКП тужилац, у укупној вредности од 120.000,00 динара који се односи на потраживања од закупца пословног простора. У току је поступак принудне наплате.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се на све неискоришћене пореске кредите до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески кредити могу искористити. Значајна процена од стране руководства ЈКП је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и влијане будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

у 000 РСД

	Постројења и опрема	Аванси	НПО у припреми	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ				
Стање на дан 01.01.2020. године	31570	0	0	31570
Набавке	1282			1282
Пренос са аванса и ос у припр. на ст.имовину				
Пренос на сталну имов. намењену продаји				
Отуђења и расхоровања	-246			-246
Стање на дан 31.12.2021. (текуће) године	32606	0	0	32606
Набавке	6375			6375
Пренос са аванса и ос у припр. на ст.имовину				
Пренос на сталну имов. намењену продаји				
Отуђења и расхоровања	-3187			-3187
Стање на дан 31.12.2022. (текуће) године	35794			35794
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ				
Стање на дан 1. 1.2020. (претходне) године	25781			25781
Амортизација (Напомена...)	1423			1423
Пренос на сталну имовину намењену продаји				
Отуђења и расхоровања	-246			-246
Стање на дан 31.12.2021. (претходне) године	26958			26958
Амортизација (Напомена...)	2024			2024
Пренос на сталну имовину намењену продаји				
Отуђења и расхоровања	-3121			-3121
Стање на дан 31.12.2021. (текуће) године	26581			26581
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ:				
- 31.12.2022. (текуће) године	9933			9933
- 31.12.2021. (претходне) године	5648			5648

Промене на нематеријалним улагањима у 2022.г. су кол набавке:

Опreme за кошени саобраћај	3.260
Намештај	304
Рачунарска опрема	342
Електронска и фотографска опрема	2.181
Опрема за домаћинство и угоститељство	287

7. ЗАЛИХЕ

У 000 динара

	2022.г.	2021.г.
Ситан инвентар (1032)	1084	1809
Минус: исправка вредности (10393)		-1809
Плаћени аванси за залихе и услуге (150+154)	206	204
Стање на дан 31. Децембра	206	204

У току године, извршен је отпис застарелих залиха ситног инвентара у укупном износу од РСД 725.312,85 на терет „Осталих расхода“ у Билансу успеха.

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Потраживања по основу продаје (203+204+205)	14408	14221
Минус: исправка вредности (2049)	1746	1866
Стање на дан 31. Децембра	12662	12355

Књиговодствена вредност потраживања по основу продаје приказана је у РСД.

Промене на рачуну исправке вредности потраживања су:

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Стање на дан 1. Јануара 2021.	1866	921
Додатна исправка вредности	30	2241
Директан отпис претходо неправљених потраживања		-1174
Наплаћена неправљена потраживања	-150	-122
Стање на дан 31. Децембра 2021. г.	1746	1866

Потраживања по основу продаје и обавља потраживања су некамералносна.

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Потраживања од запослених (221)	111	85
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса (224)	0	23
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају (225)	296	320
Потраживање по основу накнаде штете (226)	278	
Остала краткорочна потраживања (228)	304	349
Стање на дан 31. Децембра	989	777

10. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Текући (пословни) рачуни (241)	1174	10898
Стање на дан 31. Децембра	1174	10898

11. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Остала активна временска разграничења (289)	13	
Стање на дан 31. Децембра	13	

12. КАПИТАЛ (303)

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Стање на дан 1. јануара	10300	287
Повећање вредности капитала		10013
Стање на дан 31. децембра	10300	10300

Оснодни капитал

Регистровани износ основног капитала ЈКП код Агенције за привредне регистре (број регистрације БД.7658/2023 од 15.03.2017. године) износ 287.191,99 RSD, обухвата државни капитал.

30.11.2021. АПР је исправио износ уплаћеног капитала на 300.000 динара.

Одлуком Скупштине града Зрењанина о повећању вредности основног капитала од 17.12.2021.г. бр.06.168-10/21-1 повећан је капитал ЈКП за 10.000.000 динара. Новчана средства су уплаћена дана: 24.12.2021.г.

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је основала јединица локалне самоуправе – Град Зрењанин.

У 2022. г. није било промене на капиталу.

13. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА (340)

У 000 динара

	2022.г.	2021.г.
Стање на дан 1. јануара	9422	3866
Порез на добит	-468	
Покриће губитка	-1202	3886
Стање на дан 31. децембра	7752	

14. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ

У 000 динара

	2022.г.	2021.г.
Стање на дан 1. јануара		
Укидање исправке вредности потраживања		
Покриће губитка		
Стање на дан 31. децембра		9422

15. ГУБИТАК (350)

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Стање на дан 01. јануар	1202	5087
Покриће губитка	1202	3885
Губитак текуће године	1622	
Стање на дан 31. децембра	1622	1202

16. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ (430)

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Примљени аванси депозити и кауције 31. децембра	144	78

Примљени аванси се односе на унапред плаћене рачуне, депозити и кауције се односе на средства које закупци уплаћују као гаранцију пре лизирације.

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Обавезе према добављачима у земљи (435)	1898	1311
Остале обавезе из пословања (439)	101	98
Стање на дан 31. децембра	1999	1409

Обавезе према добављачима не носе камату и имају валуту плаћања која се креће у распону од 0 до 60 дана.

Руководство Друштва сматра да исказана вредност обавеза из пословања одражава њихову фер вредност на дан биланса стања.

Остале обавезе из пословања односе се на погрешне уплате.

18. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Зараде и накнаде зарада, бруто (450)		2126
Обавезе за порез на зараде (451)		154
Обавезе за доприносе на зараде (452)		563
Обавезе за доприносе на зараде на терет послодавца (453)		417

Накнаде зарада које се рефундирају, бруто (454)		77
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора (464)	88	85
Обавезе према физ.лицима за накнаде угов. моја прва плата(465)	8	
Остале обавезе (469)	49	101
Стање на дан 31. децембра	145	3523

Остале обавезе (469)	У 000 динара	
	2022. г.	2021. г.
Привредна комора (469)		9
Друге непом обавезе – обј.напл.бол.до 30 дана (46962)		45
Друге непом обавезе – обј.напл.надзорни одбор (46964)	49	47
Друге непом обавезе – обј.напл.моја прва плата	1	
Стање на дан 31.12.	49	101

19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ (4790) У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	1781	2010
Стање на дан 31. децембра	1781	2010

20. РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПОТРАЖИВАЊА (496) У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Преплатне карте	2385	2133
Резервације централна пијана	65	10
Резервације Багљаш		54
Резервације Југ Богдана	10	
Накнада централна пијана	1496	1541
Накнада Багљаш	308	381
Накнада Југ Богданова	213	223
Стање на дан 31. децембра	4478	4342

Разграничени приходи по основу потраживања, односе се на услуге чији степен довршености је поуздано измерен и односе се на 2023 г.

21. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

ЈКП је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 30.11.2022. г.

- Неусаглашена потраживања укупно износе: нема неусаглашених потраживања, а купци нису одговорили на наш захтев за усаглашавањем у износу од 4.995.322,79 динара.
- Неусаглашене обавезе укупно износе: нема неусаглашених обавеза.

22. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У 000 динара	
	2022. г.	2021. г.
Приходи од продаје робе (604)	147	136
Приходи од продаје производа и услуга (614)	101314	88512
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.(640)	1542	10000
Други пословни приходи – приходи од закупнина (65)	5306	5097
За годину	108309	103745

23. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Трошкови осталог материјала (режијског) (512)	2101	1384
Трошкови горива и енергије (513)	3642	3043
Трошкови резервних делова (514)	311	265
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара (515)	607	136
За годину	6661	4828

24. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ. ЛИЧНИ РАСХОДИ У 000 дина

	2022. г.	2021. г.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) (520)	62404	58174
Трош. пор. и доп. на зараде и накн. на терет послодавца (521)	10078	9674
Трошкови накнада по уговору привремени и повремени пос (524)	1312	
Трошкови накнада физичким лицима – Моја прва плата (525)	486	37
Трошкови накнада члановима надзорног одбора (526)	1617	1497
Остали лични расходи и накнаде (529)	6607	4627
За годину	82499	74009
Број запослених	69	69

Напомена: Просечан број запослених дат је на основу стања крајем сваког месеца.

Остали лични расходи и накнаде су:

	2022. г.	2021. г.
Отпремнина приликом одласка у пензију (5290)	327	848
Љубиларне награде (5292)	875	98
Солидарне помоћи у случају смрти, медицинског лечења, по основу анекса колективног уговора (5293)	1499	569
Накнада трошкова запосленима на службеном путу (5294)	71	13
Накнада трошкова превоза запосленима на службеном путу (525)	0	
Накнада трошкова превоза на рад и са рада (5296)	3655	3003
Остале накнаде трошкова запосленима и пакетићи (5298)	171	96
Стање на дан 31. децембра	6607	4627

25. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Транспортне услуге (телефони, интернет, пошта) (531)	1133	1114
Услуге одржавања (532)	6516	1344
Реклама и пропаганда (535)	348	139
Трошкови осталих услуга (дезинс, дезинфек. и дератизација) (539)	314	290
За годину	8341	2887

Најзначајније ставке услуга одржавања обухватају:

	2022. г.	2021. г.
Услуге одржавања софтвер (53201)	1221	859
Регистрације возила (532010)	70	23
Услуге одржавања рачунара (53202)	842	312
Радови на крову (53203)	2276	
Услуге одржавања грађевинских објеката (53206)	1310	33
Механичке поправке возила (53207)	453	91
Остале поправке и одржавање возила (53208)	255	26
Одржавање опреме за домаћинство и угоститељство (53209)	89	
Стање на дан 31. децембра	6516	1344

26. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме (540)	2024	1424
За годину	2024	1424

27. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Трошкови непроизводних услуга (550)	6050	7058
Трошкови репрезентације (551)	583	534
Трошкови премија осигурања (552)	253	165
Трошкови платног промета (553)	491	474
Трошкови чланарина (554)	145	168
Трошкови пореза на имовину (555)	243	236
Остали нематеријални трошкови (559)	473	219
За годину	11238	8854

Код непроизводних услуга најзначајније ставке су:

Трошкови здравствених услуга	148	57
Трошкови адвоката и извршитеља	563	765
Услуге чишћења и одношења смећа	3756	2619
Трошкови ревизије	291	350
Стручно усавршавање запослених	30	
Трошкови саветовања и друге интелектуалне услуге правних лица	5	19
Котизације за стручна саветовања	54	23
Стручна литература	135	133
Услуге водовода и канализације	321	295
Штампање часописа и публикација	70	54
Услуге информисања јавности	205	236
Објављивање тендера и информативних огласа	84	96
Трошкови оператора моб. телеф. СМС, провајдера СМС и дистрибутера паркинг картица	2338	1836
Остале специјализоване услуге УТУ услови и сагласности	692	375
Услуге израде пројектне документације	280	200
Стање на дан 31. децембра	9050	7058

Код осталих нематеријалних трошкова (559) најзначајнија ставка су:

Судске таксе	85	19
Други нематеријални трошкови		163
Републичке таксе	45	11
Општинска такса за нетицање фирме	23	26
Стање на дан 31. децембра	473	219

28. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Приходи од камата (662)	10	15
За годину	10	15

29. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Остали финансијски приходи (669)	55	65
За годину	55	65

30. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Расходи камата (562)	13	176
Негативне курсне разлике (563)	1	
За годину	14	176

31. ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ РАСХОДА И ОТПИСА

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Губици по основу расхода и отписа (570)	66	8
Расходи по основу директних отписа потраживања (576)		8
За годину	66	16

32. ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ ОПРЕМЕ

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Добити од продаје материјала (670)	586	
За годину	586	

33. ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ МАТЕРИЈАЛА

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Добити од продаје материјала (673)	49	64
За годину	49	64

34. ПРИХОДИ ОД СМАЊЕЊА ОБАВЕЗА

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Други непоменути приходи од смањења обавеза (677)		17
За годину		17

35. ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Приходи по основу наплаћених пенала такси (6791)	305	16
За годину	305	16

36. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пламана (685)	828	281
За годину	828	281

37. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

У 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пламана (585)	43	6
Обезвређена потраживања без утицаја на порески биланс (5851)	31	2246

За годину	469	2252
-----------	-----	------

Код купаца где постоји кашњење у извршењу плаћања више од 180 дана извршено је дисконтовање потраживања ради свођења на нето садашњу вредност књижењем ових потраживања на konto исправке вредности потраживања.

38. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА КОЈЕ НИСУ МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНЕ (692) у 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Приходи по основу исправ.греш.из ран.год.које нису мат.значајне	13	8

39. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА КОЈЕ НИСУ МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНЕ (592) у 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Расходи по основу исправ.греш.из ран.год.које нису мат.значајне	469	359

40. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕРИОДА у 000 динара

	2022. г.	2021. г.
Добитак из редовног пословања пре опорезивања АОП 1045		9773
Губитак из редовног пословања пре опорезивања АОП 1046	1166	
Позитиван нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијег периода АОП 1047		
Негативан нето ефекат на резултат по основу губитака пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијег периода АОП 1048	456	351
Добитак пре опорезивања АОП 1049		9423
Губитак пре опорезивања АОП 1050	1622	
Нето добитак АОП 1050		9422
Нето губитак АОП 1056	1622	

41. DOGADAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Дана 16.12.2022.г. од стране Скупштине града Зрењанина понета је Одлука о повећању основног капитала ЈКП „Пијане и паркинзи“ Зрењанин.

Дана 20.01.2023.г. уплаћен је износ од 18.000.000 динара на рачун предузећа.

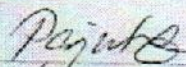
Дана 01.02.2023.г. усвојена је регистрациона пријава на се у регистар привредних субјеката региструје промена података код ЈКП „Пијане и паркинзи“ Зрењанин (АПР БД 7658/2023.г.).

42. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви Народне банке Србије коришћени за прерачуи девизних позиција на дан 31. децембра (текуће) године у функционалну валуту (РСД), за поједине стране валуте су:

	У РСД	
	2022. г.	2021. г.
ЕУР	117,3224	117,5821

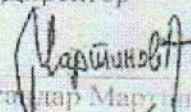
Лице одговорно за састављање
Финансијских извештаја


Ерика Рајин

Деловодни број: 428/1
У Зрењанину, 13.03.2023.г.



и.д. Директор


Александар Марјановић маг.ек.