ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЗЕЛЕНИЛО-СОКОБАЊА“ СОКОБАЊА

Војислава Илића 2 Сокобања

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2018. ГОДИНУ

Сокобања, Јун 2019. год.

На основу члана 200. Закона о привредним друштвима („Сл.гласник РС“ бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014, 5/2015, 44/2018 и 95/2018), и члана 41. Статута Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања, ул. Војислава Илића бр.2, Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ дана 25.04.2019. године донси

О Д Л У К У

О усвајању редовног годишњег финансијског извештаја Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2018. годину, са стањем на дан 31.12.2018. године.

1. Усвајају се редовни годишњи финансијски извештаји Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2018. годину састављени на дан 31.12.2018.године.

2. Сасатавни део ове Одлуке је:

А) Биланс стања на дан 31.12.2018. године.
Б) Биланс успеха за период од 01.01. до 31.12.2018. године.

3. Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

У Сокобањи,
Бр. 01- 117/5-2019
25.04.2019.год.

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ СОКОБАЊА

Председник Надзорног одбора

Јавно предузеће
„Зеленило-Сокобања“
Сокобања
Војислава Илића 2
Мат.бр. 21235423

Агенција за привредне регистре
Регистру финансијских извештаја
11000 Београд
Бранкова 25

На основу члана 34. Закона о рачуноводству, члана 18. Правилника о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу регистра финансијских извештаја („Сл.гласник РС“ бр. 127/2014), и члана 41. Статута Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ из Сокобање, Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ дана 25.04.2019. године доноси

О Д Л У К У

О расподели добити по редовном годишњем финасијском извештају за 2018.годину.

Остварена добит за 2018. годину износи 3.677.604,91 динар. Распоређује се на следећи начин:

- Износ од 551.640,00 динара, односно 15% уплатити оснивачу
- Износ од 3.125.964,91 динара, односно 85% распоређује се за улагање у објекат који је дат на коришћење од стране оснивача.

У Сокобањи,
Дел.бр. 01-117/7-2019
25.04.2019.година

Председник Надзорног одбора

IJFR
Institut
za javne finansije i
računovodstvo

Niš, Medijana ul. Bulevar Nemanjića 76/39
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfrnis@gmail.com

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU

JAVNO PREDUZEĆE ZELENILO-SOKOBANJA

SOKOBANJA

NIŠ, jun, 2019. GODINE

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva JP Zelenilo-Sokobanja Sokobanja

Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2018. godine

Bilans stanja na dan 31.12.2018. godine

Napomene uz finansijske izveštaje

IJFR
Institut
za javne finansije i
računovodstvo

Niš, Medijana ul. Bulevar Nemanjića 76/39
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfrnis@gmail.com

Izveštaj nezavisnog revizora Javnog preduzeća Zelenilo-Sokobanja, Sokobanja

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog preduzeća Zelenilo-Sokobanja Sokobanja, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine, i odgovarajući bilans uspeha za period od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine, koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja i prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica („Sl.glasnik RS“ br.118/2013, 95/2014), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili za period od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

IJFR
Institut
za javne finansije i
računovodstvo

Niš, Medijana ul. Bulevar Nemanjića 76/39
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfrnis@gmail.com

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JP Zelenilo-Sokobanja Sokobanja, na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, i Napomene uz finansijske izveštaje, za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja i prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica („Sl.glasnik RS“ br.118/2013, 95/2014) i propisima Republike Srbije.

.

U Nišu,
17.06.2019. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR
Nikola Šofranac

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **21235423**	Шифра делатности **8130**	ПИБ **109750670**
Назив **Javno preduzeće Zelenilo-Sokobanja Sokobanja**		
Седиште **Сокобања , Војислава Илића 2**		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	1001		63614	47511
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009		61066	44352
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		2548	3159
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	**Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0**	1018		58995	38557
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		20622	10445
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		6316	4513
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		12959	8843
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		14699	13112
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2944	391
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		1455	1253
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		4619	8954

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032		5	1
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1033			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		5	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040		250	76
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1041			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		250	76
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		245	75
683 и 685	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1050			
583 и 585	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053			13
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		4374	8866
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	**М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1056			
59-69	**Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		4374	8866
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		697	1167
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
723	**Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК **(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 -1063)**	1064		3677	7699
	Т. НЕТО ГУБИТАК **(1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 +1063)**	1065			

У _____ Законски заступник

дана _____20_____године М.П. _____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **21235423**	Шифра делатности **8130**	ПИБ **109750670**
Назив **Javno preduzeće Zelenilo-Sokobanja Sokobanja**		
Седиште **Сокобања , Војислава Илића 2**		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	**А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ**	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		17279	9231	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0010		17279	9231	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0019				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0024				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0034				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0042		484		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		7230	14274	1750
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ	0044		108	38	20
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0051		2534	1238	819
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060			82	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0062				

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
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		3328	11949	911
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1260	904	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070			63	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		24993	23505	1750
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		9333	8772	1073
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		4116	1000	1000
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0417		5217	7772	73
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК	0421				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		5313	8219	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0425				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0432		5313	8219	

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
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441				
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442		10347	6514	677
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0443				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		918	3119	53
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0451		4879	1708	401
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4132	607	101
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				98
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		38	1080	24
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		380		
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		24993	23505	1750
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465				

У _____ Законски заступник

дана _____20_____године М.П. _____

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

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЗЕЛЕНИЛО-СОКОБАЊА“ СОКОБАЊА

Војислава Илића 2 Сокобања

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2018. ГОДИНУ

Сокобања, фебруар 2019.

1. ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: **Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања**

Седиште: **Сокобања, Војислава Илића 2**

Претежна делатност: **Услуге уређења и одржавања околине**

Матични број: **21235423**

ПИБ: **109750670**

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања је регистровано код Агенције за привредне регистре, Регистар привредних субјеката број БД 82785/2016 од 20.10.2016.године.
Предузеће је сагласно критеријумима из Закона разврстано у микро правно лице.
Према Статуту органи Предузећа су:

- Скупштина, као орган власника капитала
- Директор, као орган пословођења
- Надзорни одбор, као орган надзора

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања на дан 31.12.2018.године има 10 запослених радника на неодређено време и једног радника на одређено време. Квалификациона структура радника је следећа:

- Висока стручна спрема – 3 радника
- Виша стручна спрема – 1 радник
- Средња стручна спрема – 1 радник
- Квалификовани радници – 6 радника

Делатности јавног предузећа су:

Основна делатност Предузећа је пружање услуга уређења и одржавања околине. Обавља услуге очувања и унапређења зеленила у функцији заштите животне средине на јавним површинама на територији општине Сокобања. Поред наведене основне делатности Предузеће обавља и друге делатности и послове од јавног интереса за потребе оснивача као што је изградња и одржавање путева и улица, услуге одржавања објеката, ботаничких и зоолошких вртова и заштита природних вредности.

Годишњи/трогодишњи програм пословања:

Програм пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 01.01. до 31.12.2018.године, усвојен од стране Надзорног одбора дана 12.12.2017.године, а од стране Скупштине општине Сокобања дана 20.12.2017.године.

Ребаланс Програма пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 01.01. до 31.12.2018.године, усвојен од стране Надзорног одбора дана 19.04.2018.године, а од стране Скупштине општине Сокобања дана 27.04.2018.године.
Други Ребаланс Програма пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 01.01. до 31.12.2018.године, усвојен од стране Надзорног одбора дана 05.07.2018.године, а од стране Скупштине општине Сокобања дана 13.07.2018.године.
Средњорочни Програма пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 2017. до 2019.године, усвојен од стране Надзорног одбора дана 27.04.2017.године, а од стране Скупштине општине Сокобања дана 15.05.2017.године.

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји о којима извештавмо су састављени у складу са Законом о рачуноводству и прописима донетим на основу тог Закона, применом рачуноводствених политика.
Овај Закон захтева да финансијски извештаји за годину завршену на дан 31. децембра 2018. године буду састављени у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања и релевантном подзаконском регулативом. Министар финансија је на основу овлашћења из Закона о рачуноводству донео одговарајућа подзаконска акта која чине саставни део оквира за финансијско извештавање.
Финансијски извештаји су у свим својим битним деловима усклађени са одредбама МРС/МСФИ који су у Републици Србији у примени од 01. јануара 2014.године.
Износи у финансијским извештајима су приказани у хиљадама динара важећим на дан билансирања- 31.12.2018.године и састављени су у складу са концептом стварног трошка, фер вредности и начелом сталности правног лица.
Финансијски извештаји су приказани у формату који је прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна предузећа, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ број 95/2014).
Финансијски извештаји су приказани у РСД, који је у исто време и функционална валута Предузећа,а износи су заокружени на најближу хиљаду.
Садржину годишњег рачуна, према прописима о рачуноводству Републике Србије за микро правна лица чине Биланс стања, Биланс успеха, Статистички извештај и Напомене уз финансијске извештаје.
Предузеће нема зависна предузећа и не саставља консолидоване финансијске извештаје.
Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финасијских извештаја.

Финансијски извештаји за 2018.годину састављени су у складу са начелом наставка пословања, који претпоставља да ће Предузеће наставити са пословањем у догледној будућности.
Упоредне податке чине извештаји Предузећа за 2017.годину који су били предмет ревизије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1.Пословни приходи

Пословни приходи обухватају приходе од продаје услуга, приходе од субвенција, као и друге приходе који су исказани у износу фактурисане реализације, односно извршене продаје до краја обрачунског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко-поверилачки однос и да је испостављен рачун. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања.Приход се исказује без ПДВ-а.
Приход од продаје услуга се признаје када су задовољени сви услови прописани Законом.

3.2.Пословни расходи

Пословне расходе чине трошкови материјала, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, трошкови амортизације и резервисања, трошкови производних услуга и нематеријални трошкови.
Расходи директног материјала односе се на сировине и материјал који су употребљени за израду производа. Расходи материјала поред директног материјала обухватају и расходе осталог материјала, резервних делова, горива и енергије. Сви расходи признају се независно од тренутка плаћања.

3.3.Основна средства

Основна средства се признају по набавној вредности. Набавна вредност представља фактурну вредност добављача, заједно са свим осталим трошковима насталим до активирања осносвног средства.
Амортизација се обрачунава за свако основно средство појединачно по стопама дефинисаним Правилником о начину разврставања основних средстава по групама и начину утврђивања амортизације. Обрачун амортизације почиње наредног месеца од месеца када је средство расположиво за коришћење, док се обрачуном амортизације престаје када је садашња вредност једнака нули, када је средство расходовано или продато.

3.4.Краткорочна потраживања

У билансу стања Предузећа ова категорија финасисјких средстава обухвата потраживања по основу продаје услуга и краткорочне финасијске пласмане.
Краткорочна потраживања се мере из оригиналне фактуре и пратеће документације.
Потраживања по основу продаје обухватају потраживања од купаца за извршене услуге. Потраживања се евидентирају по фактурној вредности.

3.5.Резервисање и потенцијалне обавезе

Резервисања се признају када Предузеће има садашњу обавезу која је настала као резултат прошлог догађаја, кад је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи бити потребан за измирење обавеза и кад износ обавезе може поуздано да се процени.

Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одржавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године.

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Предузеће не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима. Потенцијлна средства се обелодањују у напомена уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

3.6.Залихе

Набавну вредност материјала, резервних делова и инвентара чине нето фактурна вредност и зависни трошкови набавке. Под зависним трошковима набавке подразумевају се сви директни трошкови у поступку набавке.

Ситан инвентар се отписује у целости приликом стављања у употрбу.

3.7.Финансијске обавезе

Предузеће признаје финасијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Финансијске обавезе Предузећа укључују обавезе по кредитима од банака, обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања.

Обавезе по кредитима од банака се првобитно признају у износима примљених средстава (номиналној вредности), а након тога се исказује по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе. Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Предузећа, односно у периоду до 12 месеци након датума извештавања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности.

3.8.Порез на добит

Трошкови пореза на добит периода обухватају текући и одложени порез. Порез се признаје у билансу успеха, осим до висине која се односи на ставке које су директно признате у капиталу. У том случају порез се такође признаје у капиталу.

Текући порез

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица и релевантним подзаконским актима. Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу.

Одложени порез

Одложени порез на добит се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима.

Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства.

3.9.Порез на додату вредност

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

Обавезе за порез на додату вредност, обухватају обавезе настале по основу обрачунатог пореза на додату вредност и то по основу издатих фактура, примљених аванса и другим основама, по општој и посебној стопи, и обавезе по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза.

3.10. Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

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

3.11. Лица одговорна за састављање финансијских извештаја

За финансијске извештаје који су били предмет ове ревизије одговрна су следећа лица:

- Директор Јавног предузећа – Бојан Тодосијевић
- Руководилац службе рачуноводства – Славица Милетић

4. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

Р.бр.	Подбиланси прихода из биланса успеха	Остварени приход у 2017.години	Остварени приход у 2018.години	Индекс (4/3)
1.	Пословни приходи	47.511	63.614	1,34
2.	Финансијски приходи	1	5	5
3.	Остали приходи			
	УКУПНИ ПРИХОДИ	47.512	63.619	1,34

Остварено је увећање прихода у 2018.години у односу на 2017.годину за 34%, што се види из наведене табеле. Пред Предузећем су стављени обимнији Програми из области делатности коју обавља, а од стране оснивача.

5. АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

5.1.Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту

Р.бр.	Приход	2017.	2018.
1.	По Уговорима са локалном самоуправом	38.567	56.023
2.	По Уговору са ЈКП „Напредка“ Сокобања	1.263	130
3.	По Уговрима са Месним Заједницама	4.281	4.772
4.	Од пружања услуга трећим лицима	241	141
	Свега:	44.352	61.066

Приходи од продаје услуга односе се на приходе остварене на домаћем тржишту у виду пружања услуга из делатности Предузећа. Приходи су остварени кроз уговорене обавезе Предузећа за послове:

- Одржавања јавних зелених површина на територији општине Сокобања у 2018. години (број Уговора III 401-14/2018 од 09.01.2018.године, наш број 01-8/1-2018 од 09.01.2018.године; Анекс I Уговора број III 401-14-1/2018 од 20.06.2018.године, наш број 01-8/3-2018 од 20.06.2018.године);
- Одржавања општинских путева и градских улица, на територији општине Сокобања за 2018.годину (број Уговора III 401-11/2018 од 09.01.2018. године, наш број 01-6/1-

2018 од 09.01.2018.године; Анекс I Уговора број III 401-11-1/2018 од 07.06.2018.године, наш број 01-6/2-2018 од 07.06.2018.године);

- Одржавања заштићеног подручја Споменик природе „Рипаљка“(број Уговора III 401-9/2018 од 09.01.2018.године, наш број 01-7/1-2018 од 09.01.2018.године),
- Одржавање сеоских и атарских путева(појединачни уговори са Месним заједницама) и др.

Цене услуга се реализују по ценовнику усвојеном Програмом пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2018.годину.

5.2.Приходи од субвенција

Р.бр.	Приход	2017.	2018.
1.	По Уговору са Министарством за заштиту животне средине	750	1.784
	Укупно:	750	1.784

Приход од субвенција у износу од 1.784.000,00 динара, су добијена средства од стране Министарства за заштиту животне средине, за одржавање и очување заштићеног подручја „Рипаљка“. Средства су наменски опредељена и реализована кроз наменски рачун који се води код Трезора. Надзор над реализацијом овог Програма врши надлежно Министарство. По усвојеном Програму управљања заштићеним подручјем „Рипаљка“ за 2018.годину, одобрено је и пренешено 1.884.000,00 динара на наменски рачун Предузећа. Међутим, реализована су средства у износу од 1.784.000,00 динара, колико је и исказано на конту прихода, а остатак од 100.000,00 динара исказано је на конту обавеза за повраћај надлежном Министарству, пошто не постоје услови за њихову реализацију.

5.3.Приходи од дотација

Р.бр.	Приход	2017.	2018.
1.	По Уговору са НСЗ	2.409	764
	Укупно:	2.409	764

Приходи од дотација су приходи проистекли из Уговра бр. 2908-10169-68/2018 од 14.08.2018.године, наш број 01-180/1-2018 од 14.08.2018.године са Националном службом за запошљавање кроз Програм Јавних радова. Програм је спроведен у потпуности, а средства су реализована преко наменског рачуна код пословне банке. Надзор над реализацијом Програма врши Национална служба за запошљавање.

5.4.Финансијски приходи

Р.бр.	Приход	2017.	2018.
1.	Приход од камата	1	5
	Укупно:	1	5

Приход од камата представља финансијски приход остверен од стране пословне банке.

6. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

Р.бр.	Подбиланси расхода из биланса успеха	Остварени расход у 2017.години	Остварени расход у 2018.години	Индекс (4/3)
1.	Пословни расходи	38.557	58.995	1,53
2.	Финансијски расходи	76	250	3,29
3.	Остали расходи	13	0	0
	УКУПНИ РАСХОДИ	38.646	59.245	1,54

У табели су дати подаци о расходима који су исказани у Билансу успеха. У укупне расходе, поред пословних расхода спадају и финансијски и остали расходи.
Самим увећањем обима посла и реализованим програмима из области делатности, увећани су и расходи предузећа. То се посебно огледа код пословних расхода, где је увећање од 53%. Знатно увећање огледа се код трошкова материјала и то за 98%, за трошкове горива и енергије увећање је 40%, за трошкове зарада, накнада зарада и осталих личних расхода увећање је 47%, за трошкове производних услуга увећање је 12%, а знатно је увећање за трошкове амортизације. Код финансијских расхода јавља се знатно увећање за износ плаћене камате на име финансијског лизинга.

7. АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА РАСХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

Р.бр.	Расход	2017.	2018.
1.	Трошкови материјала	10.445	20.622
2.	Трошкови горива и енергије	4.513	6.316
3.	Плате и додаци запослених	8.843	12.959
4.	Трошкови производних услуга	13.112	14.699
5.	Трошкови амортизације	391	2.944
6.	Нематеријални трошкови	1.253	1.455
	Свега пословни расходи:	**38.557**	**58.995**

7.	Расходи камата по финансијском лизингу	76	250
	Свега финансијски расходи:	**76**	**250**
8.	Накнада штете	13	0
	Свега остали расходи:	**13**	**0**
	Укупни расхпди:	**38.646**	**59.245**

7.1.Трошкови материјала

Р.бр.	Опис	2017.	2018.
1.	Трошкови материјала за израду	2.490	1.445
2.	Трошкови помоћног материјала	102	124
3.	Трошкови потрошног материјала	455	987
4.	Канцеларијски материјал	76	107
5.	Трошкови средстава за одржавање хигијене	15	4
6.	Трошкови набавке мермерних плоча	0	847
7.	Трошкови набавке армираних бетонских цеви	0	256
8.	Трошкови набавке ливених ивичњака	0	2.489
9.	Трошкови набавке ђубрива	35	291
10.	Трошкови набавке асфалтне масе	1.250	1.246
11.	Трошкови набавке бехатон галантерије	0	4.795
12.	Трошкови набавке заштитних прслука и радне униформе	178	335
13.	Трошкови одржавања мобилијара-Рипаљка	249	28
14.	Трошкови набавке камене дробине	534	2.345
15.	Трошкови набавке садног материјала	987	1.136
16.	Трошкови индустријске соли за путеве	550	1.188
17.	Трошкови резервних делова	870	1.491
18.	Трошкови материјала за текуће одржавање опреме	1.041	426

19.	Трошкови набавке делова за сервисирање опреме	0	116
20.	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	188	474
21.	Трошкови једнократног отписа ауто гума	561	492
22.	Трошкови набавке ризле	808	0
23.	Трошкови осталог материјала	56	0
	Свега:	10.445	20.622

Трошкови материјала обухватају трошкове који се односе на набавку материјала за израду, помоћног и потрошног материјала, канцеларијског материјала, као и материјала за одржавање зелених површина, путева и улица у зимским и летњим условима, парковских и излетничких мобилијара, материјала за одржавање покретне и непокретне опреме и др.

7.2.Трошкови горива и енергије

Р.бр.	Опис	2017.	2018.
1.	Трошкови бензина	726	545
2.	Трошкови моторног уља и мазива	161	480
3.	Трошкови дизел горива	3.505	5.119
4.	Трошкови ауто гаса	121	172
5.	Свега:	4.513	6.316

Трошкови горива и енергије обухватају трошкове нафтних деривата, трошкове уља и мазива. Самим увећањем возног парка увећани су трошкови за ове намене. Снабдевање дериватима врши се преко ДОО „Соко М“ Сокобања, по спроведеној јавној набавци. Сама потрошња је и показатељ да су машине биле упошљене током целе године.

7.3.Плате и додаци запослених

Р.бр.	Опис	2017.	2018.
1.	Бруто зарада запослених	4.722	8.561
2.	Трошкови доприноса на зараде	845	1.527
3.	Трошкови умањења зараде-уплата Републици	458	810
4.	Зарада привремено запослених-Јавни радови	2.276	717
5.	Једнократна накнада запосленима у складу са Законом	201	511
6.	Трошкови накнада Надзорног одбора	0	121

7.	Трошкови превоза на посао и са посла	64	331
8.	Трошкови превоза на посао и са посла- Јавни радови	95	47
9.	Дневнице за службена путовања у земљи	83	178
10.	Трошкови смештаја на службеном путу	0	60
11.	Трошкови пакетића деци запослених	99	96
	Свега:	8.843	12.959

Плате и додаци запослених су трошкови запослених који се односе на зараде и остала лична примања запослених и то је предмет сталне контроле, у складу са мерама Владе Републике Србије.

Програмом пословања за 2018.годину планирана су средства за 13 радника, а реализовано за једанест, где се јавља одступање, како за зараде тако и за остала примања и давања запосленима. Исплаћене су зараде са припадајућим порезима и доприносима, дневнице за службена путовања са трошковима путарина, накнаде за долазак и одлазак с посла, солидарна помоћ запосленима у складу са Анексом II посебног колективног уговора за Јавна предузећа у комуналној делатнсоти, трошкови пакетића деци запослених, накнаде запосленима по уговорима о привременим и повременим пословима на пословима Јавних радова (износ који је рефундиран), као и накнаде запосленима за долазак и одлазак с посла за запослене по основу привремених и повремених послова (такође рефундиран износ).

7.4.Трошкови производних услуга

Р.бр.	Опис	2017.	2018.
1.	Трошкови ПТТ услуга	22	33
2.	Трошкови пријаве домена	0	6
3.	Трошкови мобилне телефоније	85	115
4.	Трошкови фиксног телефона	38	33
5.	Трошкови транспортних услуга	279	30
6.	Трошкови одржавања опреме	326	329
7.	Трошкови одржавања ПП апарата	3	6
8.	Трошкови услуга обележавања хоризонталне сигнализације	478	478
9.	Трошкови расвете за фонтану у Озрен башти	0	152
10.	Трошкови зимске службе	0	76
11.	Трошкови услуга вертикалне сигнализације	679	24

12.	Трошкови закупа пословног простора	240	240
13.	Трошкови закупа механизације и опреме	1.968	1.806
14.	Трошкови штампе промо материјала	192	98
15.	Трошкови истраживања-хидромониторинг	0	1.320
16.	Трошкови услуга заштите на раду	33	27
17.	Трошкови услуга одржавања зелених површина	1.203	2.453
18.	Трошкови услуга уређења и одржавања излетишта	1.959	2.440
19.	Трошкови услуга кошења траве и крчења шибља	0	1.785
20.	Трошкови услуга одржавања путева и улица	0	1.785
21.	Ангажовање лица КПЗ Сремска Митровица	762	1.290
22.	Трошкови геодетских услуга	0	73
23.	Трошкови управљања отпадом на заштићеном подручију Рипаљке	120	100
24.	Трошкови услуга летњег одржавања путева и улица	1.225	0
25.	Трошкови услуга вертикалне сигнализације	75	0
26.	Трошкови услуга санитарне сече	289	0
27.	Трошкови услуга кошења траве и крчења шибља	2.663	0
28.	Трошови услуга одржавања фудбалских терена	473	0
	Свега:	13.112	14.699

Трошкови производних услуга обухватају трошкове оправдане за пословање Предузећа. Трошкови су настали услед реализације Програма пословања и у складу са њим.

7.5.Трошкови амортизације

Р.бр.	Опис	2017.	2018.
1.	Трошкови амортизације	391	2.944
	Укупно:	391	2.944

Обрачун амортизације почиње наредног месеца од месеца када је средство расположиво за коришћење. Амортизација се обрачунава за свако основно средство појединачно по стопама дефинисаним Правилником о начину разврставања основних средстава по групама и начину утврђивања амортизације. Основица за обрачун амортизације средства је набавна вредност.

7.6.Нематеријални трошкови

Р.бр.	Опис	2017.	2018.
1.	Трошкови ревизије финансијских извештаја	137	56
2.	Трошкови котизације за семинаре	0	36
3.	Трошкови стручног усавршавања запослених	0	12
4.	Трошкови стручних публикација	45	67
5.	Трошкови здравствених услуга	0	16
6.	Трошкови превода	0	40
7.	Трошкови услуга мерења камиона	0	2
8.	Трошкови међународне сарадње	0	298
9.	Трошкови услуга издавања сертификата	0	31
10.	Трошкови репрезентације	126	171
11.	Трошкови угоститељских услуга	58	198
12.	Трошкови премија осигурања	95	206
13.	Трошкови премија осигурања запослених	20	28
14.	Трошкови платног промета	59	84
15.	Трошкови објављивања огласа	9	22
16.	Трошкови такси-администст.судске и др.	5	8
17.	Трошкови регистрација возила	43	51
18.	Остали нематеријални трошкови	0	129
19.	Трошкови одржавања софтвера	36	0
20.	Трошкови услуга помоћних послова	620	0
	Свега:	1.253	1.455

Нематеријални трошкови обухватају трошкове настале у извештајној години и исказане по фер вредности а за потребе пословања Предузећа и по усвојеном Програму пословања.

7.8. Финансијски расходи

Р.бр.	Опис	2017.	2018.
1.	Расходи камата	0	2
2.	Расходи камата по финансијском лизингу	76	248
	Укупно:	76	250

Финансијски расходи се односе на камате настале из дужничко поверилачких односа и на камате по финансијском лизингу.

7.9. Остали расходи

Р.бр.	Опис	2017.	2018.
1.	Накнада штете трећим лицима	13	0
	Укупно:	13	0

У текућој години није било издатака по основу накнада штета трећим лицима, у табели је исказано стање из претходне године.

8. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

Р.бр.	Подбиланси финансијског резултата	Остварено у 2017.години	Остварено у 2018.години	Индекс (4/3)
1.	Пословни добитак	8.954	4.619	0,52
2.	Пословни губитак	0	0	
3.	Добитак финансирања	0	0	
4.	Губитак финансирања	75	245	3,27
5.	Добитак на осталим приходима	0	0	
6.	Губитак на осталим расходима	13	0	
7.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	8.866	4.374	0,49

8.	Губитак из пословања пре опорезивања	0	0	
9.	Порески расход периода	1.167	697	0,60
10.	НЕТО ДОБИТАК	7.699	3.677	0,48

Добит из редовног пословања пре опорезивања је мања за 49% у односу на претходну годину. На износ оствареног добитка, обрачунат је порез на добит по пореском билансу, где се јавља обавеза по том основу мања за 60% у односу на претходну годину. Нето добит је мањи за 48% у односу на упоредну годину.

9. ОСНОВНА СРЕДСТВА – СТАЛНА ИМОВИНА

9.1.Динамика промене на основним средствима

Ред. Бр.	Опис динамике пласмана	Опрема	Остале некретнине и опрема	Укупно
	Набавна вредност			
1.	**Почетно стање**	**9.622**	**0,00**	**9.622**
2.	**Повећање**	**10.992**	0,00	**10.992**
А)	Нове набавке	10.992	0,00	10.992
Б)	Процена	0,00	0,00	0,00
Ц)	Процена капитала	0,00	0,00	0,00
Д)	Вишкови	0,00	0,00	0,00
	Стање на крају године	**20.614**	0,00	**20.614**
	Исправка вреднсоти			
1.	**Почетно стање**	**391**	**0,00**	**391**
2.	**Повећање**	**2.944**	0,00	**2.944**
А)	Отуђење основних средстава	0,00	0,00	0,00
Б)	Амортизација	2.944	0,00	2.944
Ц)	Сразмерно умањење	0,00	0,00	0,00
3.	Смањење	0,00	0,00	0,00
А)	Мањкови	0,00	0,00	0,00

Б)	Расход	0,00	0,00	0,00
Ц)	Искњижење исправке	0,00	0,00	0,00
	Стање на крају године	**3.335**	0,00	**3.335**
	Садашња вредност сталних средстава	**17.279**	0,00	**17.279**

У рачуноводственим политикама Предузеће се определило за модел набавне вредности, тако да се некретнине, постројења и опрема, након почетног признавања исказују по набавној вредности, умањеној за укупну исправку вредности по основу амортизације. Због примене МРС и МСФИ, ревалоризација основних средстава се не врши. Основна средства пописана су на крају обрачунске године, са стањем на дан 31.12.2018. Стање по попису се слаже са књиговодственим стањем, што значи да није било вишкова ни мањкова, а ни расходовања основних средстава. Промене на некретнинама, постројењима и опреми у току године се огледају у набавци нове опреме као и у амортизацији истих. Набавка опреме је финансирана из сопствених средстава. Трошкови амортизације односно исправке вредности опреме су књижени на терет трошкова.

Табеларни преглед извршених набавки основних средстава

Р.бр.	Конто – назив основног средства	Датум и број фактуре	Износ	Да ли је била јавна набавка или 3 понуде	Остале напомене
1.	023127-мерцедес моторно возило кипер	26.01.2018. бр. 10010-02	3.360.000,00	Да, поступак јавне набавке мале вредности	Уговор бр. 02-3/15-2018 од 25.01.2018.
2.	023128-компресор атлас	13.02.2018. бр.2	343.500,00	Три понуде	Уговор бр. 02-6/4-2018 од 13.02.2018.
3.	023129-усисивач за лишће	16.03.2018. бр. 5	50.000,00	Три понуде	Службена белешка
4.	023130-усисивач за лишће	16.03.2018. Бр. 5	50.000,00	Три понуде	Службена белешка
5.	023131-гребенаста коса	16.03.2018. бр. 6	80.000,00	Испитивање тржишта	Службена белешка
6.	023132-моторна фреза	16.03.2018. бр. 6	35.000,00	Испитивање тржишта	Службена белешка
7.	023133-секач бетонских елемената	16.03.2018. бр. 7	72.000,00	Испитивање тржишта	Службена белешка

8.	023134-пнеуматски пиканер	13.04.2018. бр. 01-90/1-2018	73.000,00	Испитивање тржишта	Уговор бр. 01-90/1-2018 од 17.04.2018.
9.	023135-плато приколица-прикључно возило	13.04.2018. бр.10010-17/18	150.000,00	Испитивање тржишта	Уговор бр. 02-22/5-2018 од 13.04.2018.
10.	023136-мешалица грађевинска 120л	04.05.2018. бр. 180504/53	17.750,00	Испитивање тржишта	Службена белешка
11.	023137-мешалица за бетон	11.05.2018. Бр. 2778	44.275,00	Испитивање тржишта	Службена белешка
12.	023138-мот.тестера штил	16.05.2018. Бр. 201	19.165,83	Три понуде	Уговор бр. 02-28/10-2018 од 15.05.2018.
13.	023139-моторна тестера босс	16.05.2018. Бр. 201	51.833,33	Три понуде	Уговор бр. 02-28/10-2018 од 15.05.2018.
14.	023140-косилица штил 350 фс	16.05.2018. бр. 201	48.332,50	Три понуде	Уговор бр. 02-28/10-2018 од 15.05.2018.
15.	023141-косилица штил 350 фс	16.05.2018. бр. 201	48.332,50	Три понуде	Уговор бр. 02-28/10-2018 од 15.05.2018.
16.	023142- косилица штил 350 фс	16.05.2018. бр. 201	48.332,50	Три понуде	Уговор бр. 02-28/10-2018 од 15.05.2018.
17.	023143-тестера за резање грана штил	16.05.2018. бр. 201	67.266,67	Три понуде	Уговор бр. 02-28/10-2018 од 15.05.2018.
18.	023144-фиат дукато теретно возило	04.06.2018. бр. 1465	466.670,00	Понуде	Уговор бр. 02-32/5-2018 од 04.06.2018.
19.	023145-машина за прање возила	21.09.2018. бр. 02-49/4	70.000,00	Испитивање тржишта	Уговор бр. 02-49/4-2018

					од 07.09.2018.
20.	023146-раоник за снег са плочом	28.09.2018. бр. 42/2018	1.084.000,00	Да, поступак јавне набавке мале вредности	Уговор бр. 02-48/11-2018 од 24.09.2018.
21.	023147-раоник за снег за виниери	28.09.2018. бр. 42/2018	592.000,00	Да, поступак јавне набавке мале вредности	Уговор бр. 02-48/13-2018 од 24.09.2018.
22.	023148-посипач соли за камион	28.09.2018. бр. 42/2018	692.000,00	Да, поступак јавне набавке мале вредности	Уговор бр. 02-48/12-2018 од 24.09.2018.
23.	023149-форд фиеста 1,1	10.10.2018. бр.2700005518	1.468.215,00	Да, поступак јавне набавке мале вредности	Уговор бр. 02-58/8-2018 од 05.10.2018.
24.	023150-лаптоп HP интел	09.11.2018. бр.093/18	54.620,00	Три понуде	Уговор бр. 02-63/10-2018 од 08.11.2018.
25.	023151- лаптоп HP интел	09.11.2018. бр.093/18	54.620,00	Три понуде	Уговор бр. 02-63/10-2018 од 08.11.2018.
26.	023152- лаптоп HP интел	09.11.2018. бр.093/18	51.325,00	Три понуде	Уговор бр. 02-63/10-2018 од 08.11.2018.
27.	023153- рачунар HP 290	09.11.2018. бр.093/18	41.658,33	Три понуде	Уговор бр. 02-63/10-2018 од 08.11.2018.
28.	023154-монитор самсунг 23,5“	09.11.2018. бр.093/18	16.658,33	Три понуде	Уговор бр. 02-63/10-2018 од 08.11.2018.
29.	023155-тракторска даска за снег	24.11.2018. бр. 2018-1/1410	1.491.450,00	Да, поступак јавне набавке мале вредности	Уговор бр. 02-62/8-2018 од 14.11.2018.

30.	023156-вибро плоча	30.12.2018. бр.02-70/9-2018	349.500,00	Испитивање тржишта	Уговор бр. 02-58/8-2018 од 05.10.2018.
	СВЕГА:		10.991.504,99		

9.2. Одложена пореска средства

Р.бр.	Опис	2017.	2018.
1.	Одложени пореза на добит	0	484
	Укупно:	0	484

Одложени порез на добит исказан као разлика између обрачунате пореске обавезе на крају извештајне године и уплаћених аконтација током године.

10. ЗАЛИХЕ

10.1. Залихе материјала, резервних делова, алата и инвентара

Залихе материјала, резервних делова и инвентара са калкулативним отписом се процењују по набавној вредности, која обухвата фактурну вредност добављача и зависне трошкове набавке. Пошто Предузеће не поседује магацински простор, набавка материјала, резервних делова и инвентара се врши по потреби и одмах уграђује у средство за које је набавка извршена, самим тим нема залиха на крају године.

10.2. Дати аванси

10.2.1. Преглед датих аванса

Р.бр.	Назив правног лица	Место	Износ аванса у хиљ.дин.	Година уплате
1.	ДОО Аутотранспорт-у стечају	Сокобања	20	2017
2.	ДОО 1.мај институт	Ниш	10	2018
3.	ЈП Пошта Србије	Београд	3	2018
4.	ДОО Текнокс-груп Србија	Београд	51	2018
5.	ДОО Југо каолин	Београд	24	2018
	Укупно:		108	

10.2.2. Старосна структура датих аванса

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Дати аванси у текућој години	88	81,48
2.	Дати аванси стари од 1 до 2 године	20	18,52
3.	Дати аванси стари од 2 до 3 године		

4.	Дати аванси старији од 3 године		
	Укупно аванси по билансу	108	100,00

Дати аванси се односе на плаћања по Уговору о закупу пословног простора, за поштанске услуге и за набавку резервних делова који ће бити испоручени у наредној години.

11. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА

11.1. Купци

11.1.1. Преглед купаца

Р.бр.	Назив правног лица	Место	Износ у хиљ.дин.	Година потраживања
1.	ЈКП Напредак	Сокобања	715	2017
2.	Општинска Управа	Сокобања	1.767	2018
3.	РМУ Соко	Читлук	52	2017
	Укупно:		2.534	

11.1.2. Старосна структура купаца

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Потраживања која нису доспела	1.767	69,73
2.	Потраживања до 3 месеца		
3.	Потраживања од 3 месеца до годину дана	155	6,12
4.	Потраживања од 1 до 2 године	612	24,15
	Укупно потраживања по билансу	2.534	100,00

11.1.3. Усаглашеност са купцима

		Број купаца	Износ у хиљ.дин.
1.	Купци са салдом	3	2.534
2.	Усаглашено 100%	3	2.534
3.	Делимично усаглашено		
4.	Неусаглашено		

Потраживања од купаца се односе на потраживања за извршене услуге по закљученим Уговорима. Јавно предузеће пружа услуге, из оквира своје делатности од јавног значаја, Јавним предузећима и Установама које се финансирају из Општинског буџета, као и рад за потребе трећих лица.

Цене услуга се реализују по ценовнику усвојеном Програмом пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2018.годину.

11.2. Готовински еквиваленти и готовина

Р.бр.	Опис	2017.	2018.
1.	Банка поштанска штедионица АД	1.199	2.812

2.	Комерцијална банка АД	10.749	416
3.	Комерцијална банка АД- Јавни радови	0	0
4.	Трезор – наменски рачун	1	100
	Укупно:	11.949	3.328

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака. Предузеће поседује текући рачун код Комерцијалне банке АД Београд, код Поштанске штедионице АД Београд, Наменски текући рачун –Јавни радови код Комерцијалне банке АД Београд, наменски текући рачун за спровођење Програма „Заштите заштићеног подручија Рипаљка“ код Трезора. Предузеће нема благајну готовине нити било коју другу благајну. Све исплате запосленима, по било ком основу, врше се преко текућег рачуна.

11.3. Порез на додату вредност

Јавно предузеће је месечни обвезник обрачуна и предаје пореских пријава за ПДВ. Евиденцију води по Правилнику о облику, садржини и начину вођења евиденције о ПДВ и о облику и садржини прегледа обрачуна ПДВ („Сл.гласник РС“, бр. 90/2017, 119/2017, 48/2018 и 60/2018 – измене и допуне Правилника које су ступиле на снагу 4.августа 2018.године). Поред евиденције по наведеном Правилнику, води се и књиговодствена евиденција на групама рачуна 27 и 47.

Табеларни преглед предатих пријава за ПДВ

Р.бр	Период	Основица 20%	ПДВ 20%	Основица 10%	ПДВ 10%	Претходни ПДВ	Обавеза за ПДВ
1.	Јануар	1.696.645	339.329	1.014.373	101.437	784.585	-343.819
2.	Фебруар	1.060.683	212.137	180.182	18.018	219.848	10.307
3.	Март	7.917.044	1.583.409	2.259.228	225.923	415.849	1.393.483
4.	Април	1.765.651	353.130	1.432.100	143.210	233.871	262.469
5.	Мај	631.610	126.322	1.281.030	128.103	806.204	-551.779
6.	Јун	6.928.298	1.385.659	2.983.477	298.348	1.020.363	663.644
7.	Јул	3.236.253	647.251	2.009.673	200.967	721.614	126.604
8.	Август	2.966.619	593.324	2.614.865	261.486	420.059	434.751
9.	Септембар	2.374.697	474.939	2.435.389	243.539	1.000.275	-281.797
10.	Октобар	1.299.849	259.970	1.824.191	182.419	799.642	-357.253
11.	Новембар	306.243	644.395	1.305.287	130.529	1.159.585	-384.661
12.	Децембар	5.127.765	1.172.596	561.862	56.186	1.461.863	-233.081
	УКУПНО:	35.311.357	7.792.461	19.901.617	1.990.165	9.043.758	738.968

Предузеће неће користити право на повраћај, већ ће потраживање за више плаћен ПДВ у износу од 1.259.731,00 динара, представљати аконтацију за плаћања по овом основу током 2019.гдине

12. КАПИТАЛ

12.1. Основни капитал

Основни капитал предузећа чини износ од 1.000.000,00 динара, који је уплаћен као оснивачки улог и уписан код Агенције за привредне регистре. Основни капитал је обазбеђен из јавних прихода и о његовом располагању одлучује оснивач.

Табеларни преглед промене на капиталу

Р.бр.	Опис	Износ
1.	Стање на дан 31.12.2017.	1.000
2.	Увећање по Одлуци Надзорног одбора	3.116
	Стање на крају године-31.12.2018.године	4.116

По Одлуци Надзорног одбора о расподели добити по редовном годишњем финансијском извештају за 2016. и 2017. годину, на конту капитала укњижен је износ који је опредељен за увећање капитала.

У току је усаглашење књиговодственог стања капитала са Агенцијом за привредне регистре.

12.2. Нераспоређени добитак

Нераспоређену добит чини добит ранијих година и добит текуће године, проистекао из разлике вишка прихода над расходима.

Табеларни преглед промене на конту нераспоређе добити

Р.бр.	Опис	Износ
1.	Стање на дан 31.12.2017.	7.772
2.	Умањење по основу Одлуке о расподели за 2017.годину- за увећање капитала	3.116
3.	Умањење по основу Одлуке о расподели за 2017.годину- за уплату оснивачу	3.116
4.	Увећање за добит по завршном рачуну за 2018.годину	3.677
	Стање на крају године-31.12.2018.године	5.217

Одлуку о расподели добити донеће Надзорни одбор Јавног предузећа у складу са чланом 18. Оснивачког акта Предузећа (Статут) и у складу са Законом. Добит Јавног предузећа, може се расподелити за повећање основног капитала, резерве или за друге намене, у складу са Законом.

13. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

13.1. Обавезе по основу финансијског лизинга

Р.бр.	Датум набавке	Опис	Годиште опреме	Број Уговора	Износ на дан 31.12.2018.
1.	09.10.2017.год.	Радна машина VENIERI	2017	01-132/12-2017	5.313

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања користи дугорочни кредит- финансијски лизинг, који је исказан у еврима, са роком отплате од 60 месеци. Цена финансијског лизинга за набавку комбиноване радне машине марке VENIERI износи 83.889 евра, од чега је 76.200 евра цена предмета лизинга, а остатак чине камате и остали трошкови. Ефективна стопа лизинг накнаде је 5,32%, а номинална фиксна каматна стопа 3,99% . Уплата учешћа и манипулативних трошкова извршена је почетком октобра 2017.године када је машина и преузета , а рок за отплату предметног лизинга је октобар 2022.године. Стање обавезе на дан 31.12.2018.године исказано је по извршеном усаглашењу стања са Лизинг кућом.

13.2. Примљени аванси

13.2.1. Преглед примљених аванса

Р.бр.	Назив правног лица	Место	Износ аванса у хиљ.дин.	Година уплате
1.	МЗ Бели Поток	Бели Поток	23	2018
2.	МЗ Шарбановац	Шарбановац	39	2018
3.	МЗ Жучковац	Жучковац	195	2018
4.	МЗ Рујевица	Рујевица	124	2018
5.	МЗ Сесалац	Сесалац	11	2018
6.	МЗ Врело	Врело	77	2018
7.	МЗ Богдинац	Богдинац	189	2018
8.	МЗ Раденковац	Раденковац	107	2018
9.	МЗ Трговиште	Трговиште	153	2018
	Укупно:		918	

13.2.2. Старосна структура примљених аванса

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Примљени аванси у текућој години	918	100,00
2.	Примљени аванси стари од 1 до 2 године		
3.	Примљени аванси стари од 2 до 3 године		
4.	Примљени аванси старији од 3 године		
	Укупно аванси по билансу	918	100,00

Примљени аванси односе се на авансе за радове по закљученим Уговорима крајем 2018.године са Месним Заједницама, а због временских прилика није било могућности да се радови изведу до краја у пословној години, па су средства опредељена за завршетак радова током 2019.године.

13.3. Обавезе из пословања - Добављачи

13.3.1. Обавезе према добављачима

Р.бр.	Назив правног лица	Место	Износ у хиљ.дин.	Година настанка обевезе
1.	ДОО Транскоп експ.имп.	Параћин	2.287	2018
	ТР Микс трејд	Сокобања	13	2018
2.	ТР Сандра	Сокобања	9	2018
3.	Телеком Србија АД	Београд	18	2018
4.	ТР Филота	Сокобања	168	2018
5.	ТР Узор	Сокобања	38	2018
6.	УР Видиковац	Сокобања	3	2018
7.	Сервис Тим ДОО	Бачки Јарак	19	2018
8.	ЈП Пошта Србије	Београд	2	2018
9.	НИС АД	Нови Сад	366	2018
10.	ДОО Бравокс	Сокобања	21	2018
11.	Ингел-биро за пројектовање	Књажевац	15	2018
12.	DOO Concrete land	Стари Бановци	1.571	2018
13.	Бранка Грујичић	Радаљево	349	2018
	Укупно:		4.879	

13.3.2. Старосна структура добављача

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Обавезе које нису доспеле	4.879	100,00
2.	Обавезе до 3 месеца		
3.	Обавезе од 3 месеца до годину дана		
4.	Обавезе од 1 до 2 године		
	Укупно обавезе по билансу	4.879	100,00

13.3.3. Усаглашеност са добављачима

		Број добављача	Износ у хиљ.дин.
1.	Добављачи са салдом	13	4.879
2.	Усаглашено 100%	13	4.879
3.	Делимично усаглашено		
4.	Неусаглашено		

Обавезе према добављачима проистекле из пословних Уговора, односе се на обавезе које нису могле бити плаћене у 2018.години јер им је обрачунски период 31.12.2018. године. Рачуни пристигли почетком 2019.године, а односе се на обрачунски период из 2018.године, књижени су у години на коју се односе а платиће се у наредној години.

13.4. Остале краткорочне обавезе

Р.бр.	Обавеза	2018.
1.	Нето зарада и накнаде зарада	533
2.	Порез на зараде и накнаде зарада	59
3.	Допринос за ПИО на терет запослених	106
4.	Допринос за здрав. осигурање на терет запосл.	39
5.	Допринос за случај незапосл.на терет запосл.	6
6.	Допринос за ПИО на терет послодавца	91
7.	Допринос за здрав.осиг. на терет послодавца	39
8.	Обавезе према запосленима за дневнице на сл.пут	7
9.	Обавезе за обуставе од зарада	12
10.	Накнада путних трошкова за долазак и одлазак с посла	24
11.	Обавезе за учешће у добити	3.116
12.	Обавезе према Министарству заштите животне средине	100
	Укупно:	4.132

Обавезе према запосленима односе се на зараде и накнаде зарада,обавезе за обуставе од зарада, на обавезе за исплату путних трошкова за долазак и одлазак с посла, а све за месец децембар 2018.године, и доспевају за плаћање до краја јануара 2019.године.

По Одлуци Надзорног одбора о расподели добити по редовном годишњем финансијском извештају за 2016. и 2017. годину, створена је обавеза да се део добити уплати оснивачу, као учешће у добити. Уплата наведених средстава биће уплаћена у 2019.години.

По реализацији Програма управљања заштићеним подручијем „Рипаљка“ остала су нереализована средства добијена од Министарства заштите животне средине. Наведена средства се опредељују за повраћај Министарству по усвајању извештаја о реализацији наведеног Програма и добијању инструкција за повраћај неутрошених средстава.

13.5. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

Р.бр.	Обавеза	2018.
1.	Обавезе по основу умањења зараде	38
	Укупно:	38

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине подразумевају обавезе проистекле из обустава од зарада, а по Закону о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава. Јавно предузеће је у обавези да у року од три дана од дана извршене исплате зараде за одређени месец на рачун прописан за уплату јавних прихода Републике Србије уплати разлику

између укупног износа зарада обрачунатих применом основице која није умањена са урачунатим доприносима који се исплаћују на терет послодавца и укупног износа зарада применом умањене основице са урачунатим доприносима који се исплаћују на терет послодавца.

13.6. Пасивна временска разграничења

Р.бр.	Обавеза	2018.
1.	Обавезе за повраћај погрешно усмерених средстава	380
	Укупно:	380

На дан 31.12.2018.године, грешком су добијена средства која се опредељују за повраћај почетком 2019.године.

14. СПОРОВИ

Предузеће на дан 31.12.2018.године нема спорове.

15. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји за 2018.годину састављени су у складу са начелом наставка пословања, који претпоставља да ће Предузеће наставити са пословањем у догледној будућности. Приликом припреме финансијских извештаја, руководство процењује способност Предузећа да настави да послује на неодређени временски период, сагласно са начелом сталности. У посматраном периоду Предузеће је континуирано изводило радове из области своје делатности који су у складу са динамичким планом реализације по Програму одржавања јавних зелених површина, као и остале радове по основу уговорених послова.

Пошто је пословање Предузећа у прошлости било профитабилно, а финансијска средства лако доступна, може се закључити да је у том случају, оправдано извршити рачуноводствено обухватање на основу начела сталности.

Свеобухватним спровођењем политике пословања, процедура и активности, циљеви Предузећа се остварују кроз пословање у складу са прописима, унутрашњим актима и уговорима. Остварује се реалност и интегритет финансијских и пословних извештаја, као и добро финасијско управљање, уз адекватну заштиту средстава и података.

Сагледавањем реално остварених трошкова, након детаљних и прецизно извршених анализа, менаџмент Предузећа је предузео низ предрадњи и донео одлуке у сврху смањења трошкова у наредном периоду. Рационалним набавкама и правилним управљањем трошковима за несметано обављање делатности Предузећа, побољшањем наплате потраживања, економичност и ефикасност би требало да достигну очекивани ниво, тако да се у наредном периоду очекује сигурност у пословању и постизање позитивног резултата.

Дел.бр. 01-54/1-2019
Датум 25.02.2019.

Потпис и печат