

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЗЕЛЕНИЛО-СОКОБАЊА“
СОКОБАЊА**

Војислава Илића 2 Сокобања

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2019. ГОДИНУ**

Сокобања, Јун 2020. год.

На основу члана 200. Закона о привредним друштвима („Сл.гласник РС“ бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014 и 5/2015), и члана 41. Статута Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ из Сокобање, ул. Војислава Илића бр.2, Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ дана 04.06.2020. године донси

О Д Л У К У

О усвајању редовног годишњег финансијског извештаја Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2019. годину, са стањем на дан 31.12.2019. године.

1. Усвајају се редовни годишњи финансијски извештаји Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2019. годину састављени на дан 31.12.2019.године.
2. Сасатавни део ове Одлуке је:
 - А) Биланс стања на дан 31.12.2019. године.
 - Б) Биланс успеха за период од 01.01. до 31.12.2019. године.
3. Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

У Сокобањи,
Дел.бр. 01-200/3-2020
04.06.2020.год.




Председник Надзорног одбора
Мр Слободан Кокерић дипл.инж.руд.

Агенција за привредне регистре
Регистру финансијских извештаја
Бранкова 25
11000 Београд

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 04.06.2020. године доноси

О Д Л У К У

Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ из Сокобање на седници одржаној дана 04.06.2020. године, донео Одлуку о расподели добити по редовном годишњем финансијском извештају за 2019. годину.

1. Остварена добит за 2019.годину износи 3.316.314,96 динара. Распоређује се на следећи начин:
 - Износ од 1.658.157,48 динара, односно 50% уплатити оснивачу,
 - Износ од 1.658.157,48 динара, односно 50% остаје за текућу ликвидност.

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

У Сокобањи,
Дел.бр. 01-200/4-2020
04.06.2020.год




Председник Надзорног одбора
Мр Слободан Кокерић дипл.инж.руд.

I J F R



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 2019. GODINU**

JP “ZELENILO - SOKOBANJA”

Sokobanja

NIŠ, april, 2020. GODINE

SADRŽAJ

**Izveštaj nezavisnog revizora osnivačima društva JP“Zelenilo- Sokobanja“
Sokobanja**

—

Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2019. godine

—

Bilans stanja na dan 31.12.2019. godine

—

Napomene uz finansijske izveštaje

—



Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja JP«ZELENILO-SOKOBANJA» Sokobanja

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JP »ZELENILO-SOKOBANJA« Sokobanja, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i odgovarajući bilans uspeha, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

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 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, u skladu sa Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja i prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezerve u odnosu na već dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

1. Kao revizorsko Društvo smo dužni da u skladu sa MSR 560- Naknadni događaji i MSR 570- načelo stalnosti, obelodanimo događaje koji su se desili između datuma finansijskog izveštaja i datuma revizorskog izveštaja, a koji zahtevaju korekcije ili obelodanjivanje u finansijskim izveštajima. Osnovi cilj je obelodanjivanje i izveštavanje o događajima ili uslovima koji mogu baciti značajnu sumnju na sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti. Na osnovu prikupljenih dovoljnih i adekvatnih dokaza, a vezanih za poslovanje u uslovima proglašenog vanrednog stanja usled epidemije COVID-19, možemo da se izjasnimo da Društvu nije ugroženo načelo stalnosti poslovanja i da je Društvo adekvatno obelodanilo naknadne događaje u Napomenama uz finansijske izveštaje (napomena br.16), u skladu sa primenljivim okvirom finansijskog izveštavanja.

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 za reviziju finansijskih izveštaja

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. 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.

Revizorski tim identifikuje i procenjuje rizike od materijalno pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i obavljamo revizijske postupke kao odgovor na te rizike i pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnov za izražavanje mišljenja revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su nastali usled kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi falsifikovanje, namerne propuste, udruživanje ili zaobilazanje interne kontrole.

I J F R



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

Donosimo zaključke o prikladnosti primene načela stalnosti 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 Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u Izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima. Ukoliko utvrdimo da takvo obelodanjivanje ne postoji ili nije adekvatno, dužni smo da modifikujemo naše Mišljenje.

Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenih do datuma izdavanja izveštaja revizora.

Procenjujemo ukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane transakcije i događaji na takav način da se postigne istinit i objektivan prikaz.

U skladu sa metodologijom revizije, saopštavamo licima odgovornim za upravljanje, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući i sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

U Nišu,
24.04. 2020. 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 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		79898	63614
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009		78274	61066
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		1624	2548
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		75578	58995
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		21690	20622
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		6433	6316
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		15054	12959
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		19084	14699
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		4461	2944
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		7176	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		1680	1455
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		4320	4619

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		20	5
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		20	5
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		152	250
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		152	250
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		132	245
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			
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		4188	4374
	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		4188	4374
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		872	697
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		3316	3677
	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 31.12.2019. 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		16668	17279	9231
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003		53		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0010		16615	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		22794	7230	14274
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ	0044		35	108	38
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0051		21116	2534	1238
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		1643	3328	11949
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		39462	24993	23505
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		10811	9333	8772
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		5955	4116	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		4856	5217	7772
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК	0421				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		11148	5313	8219
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0425		7176		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0432		3972	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		17503	10347	6514
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0443				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		2198	918	3119
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0451		12386	4879	1708
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		2540	4132	607
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		98		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		196	38	1080
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		85	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		39462	24993	23505
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 2019. ГОДИНУ

Сокобања, март 2020.

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 31.12.2019.године има једанаест запослених радника на неодређено време, једног радника на одређено време и једаног радника - приправник на период од годину дана.

По одласку раднице на трудничко - породилско боловање, запослен је радник на замени. По одласку једног возача на дуже боловање, а због обима посла запослен је један радник на замени. Због повећаног обима посла на пословима одржавања јавне расвете и градских фонтана и чесми, запослен је један радник на одређено време. Тако да стање запослених на крају извештајног периода је једанаест радника на неодређено време и пет радника на одређено.

Квалификациона структура радника је следећа:

- Висока стручна спрема – 4 радника
- Виша стручна спрема – 1 радник
- Средња стручна спрема – 2 радника
- Квалификовани радници – 9 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 31.12.2019.године, усвојен од стране Надзорног одбора дана 03.12.2018.године, а од стране Скупштине општине Сокобања дана 20.12.2018.године.

Први Ребаланс Програма пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 01.01. до 31.12.2019.године, усвојен од стране Надзорног одбора дана 25.04.2019. године, а од стране Скупштине општине Сокобања дана 26.06.2019. године.

Други Ребаланс Програма пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 01.01. до 31.12.2019.године, усвојен од стране Надзорног одбора дана 14.10.2019. године, а од стране Скупштине општине Сокобања дана 17.10.2019. године.

Средњорочни Програма пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 2019. до 2021.године, усвојен од стране Надзорног одбора дана 25.04.2019. године, а од стране Скупштине општине Сокобања дана 26.06.2019. године.

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји о којима извештавамо су састављени у складу са Законом о рачуноводству и прописима донетим на основу тог Закона, применом рачуноводствених политика.

Министар финансија је на основу овлашћења из Закона о рачуноводству донео одговарајућа подзаконска акта која чине саставни део оквира за финансијско извештавање.

Финансијски извештаји на дан 31.12.2019. године, урађени у складу са Правилником о начину признавања, вредновања и презентације и обелодањивања позиција у појединачним финансијским извештајима микро и других правних лица („Службени гласник РС“ број 118/2013 и 95/2014).

Износи у финансијским извештајима су приказани у хиљадама динара важећим на дан билансирања- 31.12.2019. 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 финансијских извештаја.

Финансијски извештаји за 2019.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 2018.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.Нематеријална улагања

Нематеријална улагања се процењују по набавној вредности. Набавна вредност представља фактурну вредност добављача, заједно са свим осталим трошковима насталим до активирања нематеријалних улагања.

Амортизација нематеријалних улагања се обрачунава за свако нематеријално улагање појединачно, по стопама дефинисаним Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе.

3.4.Основна средства

Основна средства се признају по набавној вредности. Набавна вредност представља фактурну вредност добављача, заједно са свим осталим трошковима насталим до активирања основног 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.

3.5.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. Исправка вредности врши се за потраживања чији је период наплате дужи од 360 дана.

3.6.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. Потенцијална средства се обелодањују у напомена уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

3.7.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 употребу.

3.8.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.

3.9.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.

3.10. 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.

3.11. 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 обавезује 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.

3.12. Лица одговорна за састављање финансијских извештаја

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

- Директор Јавног предузећа – Бојан Тодосијевић, дипл.инг.грађ.
- Руководилац службе рачуноводства – Славица Милетић, рач.техничар

4. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

Р.бр.	Подбиланси прихода из биланса успеха	Остварени приход у 2018.години	Остварени приход у 2019.години	Индекс (4/3)
1.	Пословни приходи	63.614	79.898	1,26
2.	Финансијски приходи	5	20	4
3.	Остали приходи			
	УКУПНИ ПРИХОДИ	63.619	79.918	1,26

Остварено је увећање прихода у 2019. години у односу на 2018. годину за 26%, што се види из наведене табеле. Од стране оснивача пред Предузећем су стављени обимнији Програми из области делатности коју обавља.

5. АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

5.1. Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту

Р.бр.	Приход	2018.	2019.
1.	По Уговорима са локалном самоуправом	56.023	72.777
2.	Од прижања услуга Јавним предузећима и Установама	130	254
3.	По Уговрима са Месним Заједницама	4.772	5.043
4.	Од пружања услуга трећим лицима	141	200
	Свега:	61.066	78.274

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 2019. години (број Уговора 401-20/2019 од 08.01.2019.године, наш број 01-4/1-2019 од 08.01.2019.године; Анекс I Уговора број 401-20-1/2019 од 05.07.2019.године, наш

број 01-4/2-2019 од 05.07.2019.године, Анекс II Уговора број 401-20-2/2019 од 12.12.2019.године, наш број 01-4/3-2019 од 16.12.2019.године);

- Редовно одржавања општинских путева, градских улица, хоризонталне и вертикалне саобраћајне сигнализације на територији општине Сокобања за 2019. годину (Основни Уговор број 401-81/19 од 15.01.2019. године, наш број 01-14/1-2019 од 15.01.2019.године; Анекс I Уговора број 401-81-1/2019 од 02.10.2019.године, наш број 01-14/2-2019 од 02.10.2019. године; Анекс II Уговора број 401-81-2/2019 од 30.10.2019.године, наш број 01-14/3-2019 од 30.10.2019. године; Анекс III Уговора број 401-81-3/2019 од 31.12.2019.године, наш број 01-14/5-2019 од 31.12.2019. године;
- Управљање општинским путевима и улицама на територији општине Сокобања (Основни Уговор број 401-458/19 од 15.05.2019. године, наш број 01-142/1-2019 од 15.05.2019. године);
- Одржавање јавне расвете у Сокобањи у 2019. години (Основни Уговор број 401-565/19 од 16.07.2019. године, наш број 01-195/1-2019 од 15.07.2019. године);
- Зимско оржавање општинских путева и улица (Основни Уговор број 352-428/19 од 31.10.2019. године, наш број 01-333/1-2019 од 31.10.2019. године);
- Одржавање градских фонтана и јавних чесми уа 2019. години (Основни Уговор број 401-72/19-IV од 14.01.2019. године, наш број 01-13/1-2019 од 14.01.2019. године);
- Одржавања заштићеног подручја Споменик природе „Рипаљка“ (број Уговора 401-73/19-IV од 14.01.2019.године, наш број 01-12/1-2019 од 14.01.2019.године),
- Одржавање сеоских и атарских путева, као и одржавање јавне расвете (појединачни уговори са Месним заједницама) и др.

Цене услуга се реализују по ценовнику усвојеном Програмом пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2019.годину.

5.2. Приходи од субвенција

Р.бр.	Приход	2018.	2019.
1.	По Уговору са Министарством за заштиту животне средине	1.784	955
2.	По Уговору 404-24/19 од 05.02.2019.год.	0	34
	Укупно:	1.784	989

Приход од субвенција у износу од 954.983,56 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 2019.годину, одобрено је и пренешено 1.040.000,00 динара на наменски рачун Предузећа. Међутим, реализована су средства у износу од 954.983,56 динара, колико је и исказано на конту прихода, а остатак од 85.016,44 динара исказано је на конту обавеза за повраћај надлежном

Министарству. По Уговору о преносу права јавне својине на путничком возилу број 04-24/19 од 05.02.2019. године, општина Сокобања је пренела Јавном предузећу ауто марке Zastava модел Koral in 1.1 без накнаде, процењене вредности 34.000,00 динара.

5.3. Приходи од дотација

Р.бр.	Приход	2018.	2019.
1.	По Уговору са НСЗ	764	635
	Укупно:	764	635

Приходи од дотација су приходи проистекли из Уговора бр. 2908-10169-33/2019 од 24.07.2019. године, наш број 01-205/1-2019 од 24.07.2019. 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	2018.	2019.
1.	Приход од камата	5	20
	Укупно:	5	20

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

6. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

Р.бр.	Подбиланси расхода из биланса успеха	Остварени расход у 2018.години	Остварени расход у 2019.години	Индекс (4/3)
1.	Пословни расходи	58.995	75.578	1,28
2.	Финансијски расходи	250	152	0,61
	УКУПНИ РАСХОДИ	59.245	75.730	1,28

У табели су дати подаци о расходима који су исказани у Билансу успеха. Самим увећањем обима посла и реализованим програмима из области делатности, увећани су и расходи Предузећа од 28%. Код финансијских расхода јавља се умањење, а односи се на износ плаћене камате на име финансијског лизинга.

7. АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА РАСХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

Р.бр.	Расход	2018.	2019.
1.	Трошкови материјала	20.622	21.690

2.	Трошкови горива и енергије	6.316	6.433
3.	Плате и додаци запослених	12.959	15.054
4.	Трошкови производних услуга	14.699	19.084
5.	Трошкови амортизације	2.944	4.461
6.	Трошкови резервисања	0	7.176
7.	Нематеријални трошкови	1.455	1.680
	Свега пословни расходи:	58.995	75.578
8.	Расходи камата по финансијском лизингу	250	152
	Свега финансијски расходи:	250	152
	Укупни расходи:	59.245	75.730

7.1. Трошкови материјала

Р.бр.	Опис	2018.	2019.
1.	Трошкови материјала за израду	1.445	1.880
2.	Трошкови помоћног материјала	124	0
3.	Трошкови потрошног материјала	987	978
4.	Канцеларијски материјал	107	142
5.	Трошкови средстава за одржавање хигијене и материјал за одржавање јавних тоалета	4	359
6.	Трошкови набавке мермерних плоча	847	279
7.	Трошкови набавке армираних бетонских цеви	256	363
8.	Трошкови набавке ливених ивичњака	2.489	226
9.	Трошкови набавке ђубрива	291	169
10.	Трошкови набавке асфалтне масе	1.246	1.105
11.	Трошкови набавке бехатон галантерије	4.795	4.051
12.	Трошкови набавке заштитних прслука и радне униформе	335	426
13.	Трошкови одржавања мобилијара	28	323
14.	Трошкови набавке камене дробине	2.345	2.203

15.	Трошкови набавке садног материјала	1.136	1.741
16.	Трошкови индустријске соли за путеве	1.188	901
17.	Трошкови набавке ризле	0	563
18.	Трошкови набавке врећа за смеће	0	188
19.	Трошкови материјала за одржавање јавне расвете	0	399
20.	Трошкови материјала за одржавање градских фонтана и чесми	0	264
21.	Трошкови материјала за фонтану у Озрен башти	0	1.358
22.	Трошкови набавке малча	0	180
23.	Трошкови набавке парковске траве	0	90
24.	Трошкови набавке ветрикалне сигнализације	0	467
25.	Трошкови резервних делова	1.491	1.530
26.	Трошкови материјала за текуће одржавање опреме	426	497
27.	Трошкови набавке делова за сервисирање опреме	116	0
28.	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	474	518
29.	Трошкови једнократног отписа ауто гума	492	490
	Свега:	20.622	21.690

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 јавне расвете, материјала за одржавање фонатана и чесми, материјала за одржавање јавних тоалета, материјала за одржавање покретне и непокретне опреме и др.

Значајнију ставку код трошкова материјала чине трошкови материјала за израду који углавном обухватају трошкове набавке облица и резане грађе за одржавање излетничких мобилијара, клупа и ограда. Бехатон галантерија представља трошак набавке галантерије за одржавање тротоара у улици Алексе Маркишића и Врелске улице, а те трошкове прате и трошкови набавке камене дробине. Код трошкова садног материјала, поред набавке садница за пролећну и јесењу садњу, набављене су и саднице лишћара. Значајнију ставку код ових

трошкова чине и трошкови материјала набављени за завршетак радова на фонтани у Озрен башти. Трошкови резревних делова су пратећи трошкови упослености радних машина и камиона, који су били у возном стању током целе године.

7.2. Трошкови горива и енергије

Р.бр.	Опис	2018.	2019.
1.	Трошкови моторног бензина	545	984
2.	Трошкови моторног уља и мазива	480	371
3.	Трошкови дизел горива	5.119	4.958
4.	Трошкови ауто гаса	172	120
5.	Свега:	6.316	6.433

Трошкови горива и енергије обухватају трошкове нафтних деривата, трошкове уља и мазива. Снабдевање дериватима врши се преко НИС АД Нови Сад, по спроведеној јавној набавци. Увећана потрошња бензина показује веће ангажовање мотоних косилица и тестера које су интензивно биле упошљене током целе године, како у граду тако и на излетиштима и поред путног појаса ван града.

7.3. Плате и додаци запослених

Р.бр.	Опис	2018.	2019.
1.	Бруто зарада запослених	8.561	10.779
2.	Трошкови доприноса на зараде	1.527	1.859
3.	Трошкови умањења зараде-уплата Републици	810	500
4.	Зарада привремено запослених-Јавни радови	717	624
5.	Једнократна накнада запосленима у складу са Законом	511	569
6.	Трошкови накнада Надзорног одбора	121	105
7.	Трошкови превоза на посао и са посла	331	293
8.	Трошкови превоза на посао и са посла- Јавни радови	47	0
9.	Дневнице за службена путовања у земљи	178	202
10.	Трошкови смештаја на службеном путу	60	0
11.	Трошкови пакетића деци запослених	96	117
12.	Трошкови помоћи у лечењу	0	6
	Свега:	12.959	15.054

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.

Без кашњења 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 III посебног колективног уговора за Јавна предузећа у комуналној делатности, трошкови пакетића деци запослених, накнаде запосленима по уговорима о привременим и повременим пословима на пословима Јавних радова (износ који је рефундиран). Због дуже болести једног радника, а на његов захтев, исплаћена је помоћ.

7.4. Трошкови производних услуга

Р.бр.	Опис	2018.	2019.
1.	Трошкови ПТТ услуга	33	21
2.	Трошкови пријаве домена	6	40
3.	Трошкови мобилне телефоније	115	124
4.	Трошкови фиксног телефона	33	38
5.	Трошкови транспортних услуга	30	69
6.	Трошкови одржавања опреме	329	1.967
7.	Трошкови одржавања ПП апарата	6	14
8.	Трошкови услуга обележавања хоризонталне сигнализације	478	488
9.	Трошкови одржавања фонтана	152	47
10.	Трошкови зимске службе	76	774
11.	Трошкови услуга вертикалне сигнализације	24	18
12.	Трошкови закупа пословног простора	240	240
13.	Трошкови закупа механизације и опреме	1.806	977
14.	Трошкови штампе промо материјала	98	144
15.	Трошкови истраживања	1.320	120
16.	Трошкови услуга заштите на раду	27	0
17.	Трошкови услуга одржавања зелених површина	2.453	5.544
18.	Трошкови услуга уређења и одржавања излетишта	2.440	0

19.	Трошкови услуга кошења траве и крчења шибља	1.785	0
20.	Трошкови услуга одржавања путева и улица	1.785	6.320
21.	Ангажовање лица КПЗ Сремска Митровица	1.290	1.235
22.	Трошкови геодетских услуга	73	185
23.	Трошкови управљања отпадом на заштићеном подручију Рипаљке	100	0
24.	Трошкови услуга резања грађе	0	124
25.	Трошкови услуга одржавања заштићеног подручја	0	283
26.	Трошкови услуга одржавања градских тоалета	0	308
27.	Трошкови осталих услуга	0	4
	Свега:	14.699	19.084

Трошкови производних услуга су настали услед реализације Програма пословања и у складу са њим. Значајнију ставку чине трошкови одржавања опреме, где су исказани трошкови одржавања целокупне опреме којом располаже Предузеће. Из укупних трошкова издваја се оправка камиона који је имао хаваријски квар у периоду рада на редовном одржавању путева и улица у зимском периоду за 2018./2019. годину, где је квар отклоњен у неколико дана. Трошкови услуга одржавања зелених површина, путева и улица исказани су стварни трошкови изведених услуга за ове намене. Новина код трошкова производних услуга чине трошкови одржавања градских тоалета, који су од ове године дати у надлежност Предузећа.

7.5. Трошкови амортизације

Р.бр.	Опис	2018.	2019.
1.	Трошкови амортизације	2.944	4.461
	Укупно:	2.944	4.461

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. Трошкови резервисања

Р.бр.	Опис	2018.	2019.
1.	Трошкови резервисања	0	7.176
	Укупно:	0	7.176

Исказани износ резервисања односи се на трошкове адаптације пословног простора датог на коришћење од стране оснивача. Пошто је објекат у веома лошем стању, да би се привео намени потребно је уложити доста средстава. Почетак извођења радова требао је да буде у текућој години, али се каснило због израде пројекта а самим тим и добијањем дозволе за рад. По добијеном пројекту, извршено је резервисање средстава за реализацију адаптације, обзиром да су средства за ове намене планирана у 2019.години.

7.7. Нематеријални трошкови

Р.бр.	Опис	2018.	2019.
1.	Трошкови ревизије финансијских извештаја	56	110
2.	Трошкови котизације за семинаре	36	100
3.	Трошкови стручног усавршавања запослених	12	166
4.	Трошкови стручних публикација	67	87
5.	Трошкови здравствених услуга	16	0
6.	Трошкови превода	40	0
7.	Трошкови услуга мерења камиона	2	0
8.	Трошкови међународне сарадње	298	0
9.	Трошкови услуга издавања сертификата	31	97
10.	Трошкови репрезентације	171	184
11.	Трошкови угоститељских услуга	198	200
12.	Трошкови премија осигурања	206	236
13.	Трошкови премија осигурања запослених	28	33
14.	Трошкови платног промета	84	73
15.	Трошкови објављивања огласа	22	38
16.	Трошкови такси-админист.судске и др.	8	25
17.	Трошкови регистрација возила	51	77

18.	Остали нематеријални трошкови	129	181
19.	Трошкови одржавања софтвера	0	36
20.	Трошкови заступања пред судовима	0	4
21.	Трошкови осталих услуга	0	23
22.	Трошкови чланарина комори	0	10
	Свега:	1.455	1.680

Нематеријални трошкови обухватају трошкове настале у извештајној години и исказане по фер вредности а за потребе пословања Предузећа по усвојеном Програму пословања. У односу на 2018. годину, ови трошкови су нешто увећани и то у делу стручног усавршавања запослених, као и код осталих нематеријалних трошкова где су исказани трошкови електронске наплате путарина, сервисирање тахографа за теретна возила и др.

7.8. Финансијски расходи

Р.бр.	Опис	2018.	2019.
1.	Расходи камата	2	4
2.	Расходи камата по финансијском лизингу	248	148
	Укупно:	250	151

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

8. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

Р.бр.	Подбиланси финансијског резултата	Остварено у 2018.години	Остварено у 2019.години	Индекс (4/3)
1.	Пословни добитак	4.619	4.320	0,94
2.	Пословни губитак	0	0	
3.	Добитак финансирања	0	0	
4.	Губитак финансирања	245	132	0,54
5.	Добитак на осталим приходима	0	0	
6.	Губитак на осталим расходима	0	0	
7.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	4.374	4.188	0,96

8.	Губитак из пословања пре опорезивања	0	0	
9.	Порески расход периода	697	872	1,25
10.	НЕТО ДОБИТАК	3.677	3.316	0,90

На износ оствареног добитка од 4.188 хиљада динара обрачунат је порез на добит по пореском билансу на израчунату пореску основицу од 5.813 хиљада динара, по стопи од 15% и износи 872 хиљаде динара. Пореска обавеза је увећана по основу обрачуна пореске амортизације.

9. ОСНОВНА СРЕДСТВА – СТАЛНА ИМОВИНА

9.1.Динамика промене на основним средствима и нематеријалном имовином

Ред. Бр.	Опис динамике пласмана	Опрема	Нематеријална имовина	Укупно
	Набавна вредност			
1.	Почетно стање	20.614	0,00	20.614
2.	Повећање	3.794	56	3.850
А)	Нове набавке	3.794	56	3.850
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	24.408	56	24.464
	Исправка вредности			
1.	Почетно стање	3.335	0,00	3.335
2.	Повећање	4.458	3	4.461
А)	Отуђење основних средстава	0,00	0,00	0,00
Б)	Амортизација	4.458	3	4.461
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	7.793	3	7.796
	Садашња вредност сталних средстава	16.615	53	16.668

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 31.12.2019. године. Стање по попису се слаже са књиговодственим стањем, што значи да није било вишкова ни мањкова, а ни расходања 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.

Нематеријална улагања се вреднују према набавној вредности и амортизују се у току коринсог века, при чему се примењује пропорционални метод амортизације. У билансу стања се нематеријална улагања исказују по садашњој вредности.

У оквиру нематеријалних улагања евидентирана је нето садашња вредност на крају године у износу од 53 хиљаде динара по основу набавки програма за рачунаре. Програми су набављени посебно без рачунара.

9.2. Упоредни преглед основних средстава и нематеријалне имовине по набавној вредности

Ред. бр.	Категорија основних средстава	Стање на дан 31.12.2018.године	Стање на дан 31.12.2019.године	Индекс (4/3)
1.	Нематеријална имовина	0	56	
2.	Некретнине, постројења и опрема	20.614	24.408	1,18
	Укупно:	20.614	24.464	1,19

Предузеће поседује одговарајуће доказе о власништву над некретнинама, постројењима и опремом, осим за комбиновану радну машину марке VINIERI која је набављена путем финансијског лизинга. Залогу је дала Intesa leasing DOO Beograd, за обезбеђивање потраживања по лизингу, на износ од 71.047 евра и роком отплате до 2022.године.

9.3. Структура садашње вредности основних средстава

Ред. бр.	Категорија основних средстава	Стање на дан 31.12.2018.године	Стање на дан 31.12.2019.године	Индекс (4/3)
1.	Нематеријлна имовина	0	53	
2.	Некретнине, постројења и опрема	17.279	16.615	0,96
	Укупно:	17.279	16.668	0,96

Структура садашње вредности основних средстава исказана у билансу.

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.	023157-застава-корал ин 1,1 путничко возило	06.02.2019. бр. 01-44/1-2019	34.000,00	Добијено од оснивача на трајно коришћење	Уговор бр. 404-24/19 од 05.02.2019.
2.	023158-трактор new holland	05.04.2019. бр.02-27/9-2019	1.998.000,00	Да, поступак јавне набавке мале вредности	Уговор бр. 02-27/9-2019 од 05.04.2019.
3.	023159-citroen jumper- теретно возило	04.05.2019. бр. 966	740.625,00	Да, поступак јавне набавке мале вредности	Уговор бр. 02-26/7-2019 од 03.05.2019.
4.	023160-епоха за трактор (циклон)	25.07.2019. Бр. 02-59/4-2019	120.000,00	Испитивање тржишта	Уговор бр. 02-59/4-2019 од 25.07.2019.
5.	023161-дробилица за гране	06.08.2019. бр. 138/19	270.816,95	Испитивање тржишта	Уговор бр. 02-60/4-2019 од 01.08.2019.
6.	023162-клима уређај	30.08.2019. бр. 102	53.171,83	Испитивање тржишта	Уговор бр. 02-62/4-2019 од 26.08.2019

7.	023163-дувач леђни бр 700 магнум	04.10.2019. бр. 966	70.833,33	Испитивање тржишта	Службена белешка
8.	023164-раоник за снег за трактор	18.10.2019. бр. 53	478.000,00	Три понуде	Уговор бр. 02-70/5-2019 од 14.10.2019.
9.	023165-мешалица за бетон 180 л	26.12.2019. бр.811	28.125,00	Испитивање тржишта	Службена белешка
10.	Microsoft office home	27.03.2019. бр. 3916	28.325,00	Испитивање тржишта	Службена белешка
11.	Microsoft office home	04.07.2019. бр. 8894	28.325,00	Испитивање тржишта	Службена белешка
	СВЕГА:		3.850.222,11		

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.	ЈП Пошта Србије	Београд	1	2019
3.	ДОО Текнокс-груп Србија	Београд	7	2019
4.	Халком АД	Београд	7	2019
	Укупно:		35	

10.2.2. Старосна структура датих аванса

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Дати аванси у текућој години	15	42,86
2.	Дати аванси стари од 1 до 2 године	20	57,14
3.	Дати аванси стари од 2 до 3 године		

4.	Дати аванси старији од 3 године		
	Укупно аванси по билансу	35	100,00

Дати аванси се односе на плаћања по Уговору о закупу пословног простора, за поштанске услуге, за услуге сервисирања булдозера, као и за обнову сертификата за рад на порталима који ће бити реализовни 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	800	2017
2.	Општинска Управа	Сокобања	20.138	2019
3.	МЗ Бели Поток	Бели Поток	25	2019
4.	МЗ Језеро	Језеро	6	2019
5.	МЗ Трубаревац	Трубаревац	13	2019
6.	МЗ Николинац	Николинац	61	2019
7.	РМУ Соко	Читлук	52	2017
8.	МЗ Трговиште	Трговиште	1	2019
9.	Драган Млићевић	Сокобања	9	2019
10.	Саша Михајловић	Сокобања	3	2019
11.	Александар Станисављевић	Блендија	8	2019
	Укупно:		21.116	

11.1.2. Старосна структура купаца

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Потраживања која нису доспела	20.388	96,55
2.	Потраживања до 3 месеца		
3.	Потраживања од 3 месеца до годину дана	140	0,67
4.	Потраживања од 1 до 2 године	588	2,78
	Укупно потраживања по билансу	21.116	100,00

11.1.3. Усаглашеност са купцима

		Број купаца	Износ у хиљ.дин.
1.	Купци са салдом	11	21.116
2.	Усаглашено 100%	11	21.116
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 2019.годину.

11.2. Готовински еквиваленти и готовина

Р.бр.	Опис	2018.	2019.
1.	Банка поштанска штедионица АД	2.812	1.557
2.	Комерцијална банка АД	416	1
3.	Банка поштанска штедионица АД - Јавни радови	0	0
4.	Трезор – наменски рачун	100	85
	Укупно:	3.328	1.643

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 Банке Поштанска штедионица АД Београд, наменски текући рачун за спровођење Програма „Заштите заштићеног подручја Рипаљка“ код Трезора, као и наменски рачун-боловања преко 30 дана код Банке Поштанска штедионица АД Београд, који нема салда на крају пословне године. 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, 60/2018 и 75/2019). 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	3.676.971	735.394	407.145	40.715	231.702	544.407
2.	Фебруар	769.853	153.971	404.480	437.687	322.605	269.053
3.	Март	2.919.362	1.956.891	893.845	89.385	548.681	1497595
4.	Април	2.868.298	477.768	1.838.651	159.267	465.974	171.061
5.	Мај	4.832.589	780.446	3.554.118	251.193	861.557	170.082
6.	Јун	762.703	145.857	4.276.022	370.067	838.370	-322346
7.	Јул	11.724.531	1.897.010	3.737.276	321.243	719.475	1498778

8.	Август	701.844	131.108	2.550.105	218.985	906.229	-556136
9.	Септембар	2.607.345	380.570	2.378.645	78.548	536.679	-77.561
10.	Октобар	20.780.157	1.004.789	3.486.723	348.672	699.167	654.294
11.	Новембар	2.435.042	947.276	1.561.367	156.137	446.625	656.788
12.	Децембар	9.200.305	1.757.887	2.982.470	298.247	1.957.995	98.139

Пореске пријаве су достављене и уплате извршене у законском року.

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 обезбеђен 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
3.	Стање на крају године-31.12.2018.година	4.116
4.	Увећање по Одлуци Надзорног одбора	1.839
5.	Стање на крају године-31.12.2019.година	5.955

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. По Одлуци Надзорног одбора, приликом усвајања завршног рачуна за 2018. годину, опредељна су додатна средства за увећање основног капитала, те стање на крају 2019. године износи 5.955 хиљада динара.

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 31.12.2018.	5.217
2.	Умањење по основу Одлуке о расподели за 2018. годину- за увећање капитала	1.839
3.	Умањење по основу Одлуке о расподели за 2018. годину- за уплату оснивачу	1.838
4.	Увећање за добит по завршном рачуну за 2019. годину	3.316
	Стање на крају године-31.12.2019. године	4.856

Одлуку о расподели добити за 2019. годину, донеће Надзорни одбор Јавног предузећа у складу са чланом 18. Оснивачког акта Предузећа (Статут) и у складу са Законом.

13. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

13.1. Обавезе по основу дугорочних резервисања

Р.бр.	Датум набавке	Опис	Назив извођача	Број техниче документације	Износ на дан 31.12.2019.
1.	Децембар 2019.год.	ИДП Идејни пријекат	Геодетски биро „СБ“ Сокобања	17/19 Децембар 2019.	7.176

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања ангажовало је Геодетски биро „СБ“ Сокобања за израду ИДП Идејног пројекта Реконструкције котларнице у помоћну зграду. Објекат се налази на катастарској парцели КП 2502/12 КО Сокобања у улици Алексе Маркишића у Сокобањи, а дат је на коришћење од старне оснивача. Предвиђа се реконструкција објекта старе котларнице која дуго није у употреби и промена њене намене. Нова намена објекта је Помоћни објекат Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ где ће бити стационирана механизација за поправку и одржавање путева и дежурства у хитним случајевима.

13.2. Обавезе по основу финансијског лизинга

Р.бр.	Датум набавке	Опис	Годиште опреме	Број Уговора	Износ на дан 31.12.2019.
1.	09.10.2017.год.	Радна машина VENIERI	2017.	01-132/12- 2017	3.972

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 31.12.2019. године исказано је по извршеном усаглашењу стања са Лизинг кућом.

13.3. Примљени аванси

13.3.1. Преглед примљених аванса

Р.бр.	Назив правног лица	Место	Износ аванса у хиљ.дин.	Година уплате
1.	Општинска Управа	Сокобања	2.198	2019
	Укупно:		2.198	

13.3.2. Старосна структура примљених аванса

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Примљени аванси у текућој години	2.198	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	2.198	100,00

Примљени аванс односи се на аванс за радове по закљученом Уговору са Општинском Управом, а односи се на одржавање општинских путева и улица у зимској сезони 2019-2020. година.

13.4. Обавезе из пословања - Добављачи**13.4.1. Обавезе према добављачима**

Р.бр.	Назив правног лица	Место	Износ у хиљ.дин.	Година настанка обавезе
1.	ДОО Соко М	Сокобања	5	2019
1.	ДОО Транскоп експ.имп.	Параћин	6.204	2019
2.	ТР Микс трејд	Сокобања	50	2019
3.	ДОО Аутотранспорт у стечају	Сокобања	20	2019
4.	Телеком Србија АД	Београд	22	2019
5.	ТР Филота	Сокобања	457	2019
6.	ТР МБ Комерц	Сокобања	12	2019
7.	ПТР Узор	Сокобања	126	2019
8.	ДОО Транскоп Р	Сврљиг	171	2019
9.	УР Видиковац	Сокобања	47	2019
10.	Екстра тестера комерц	Ниш	4	2019
11.	ЈП Пошта Србије	Београд	2	2019
12.	Казнено-поправни завод	Сремска Митровица	367	2019
13.	ДОО Био јела	Велики Шиљеговац	360	2019
14.	НИС АД	Нови Сад	1.043	2019
15.	Расадник Ђорђевић	Рача	220	2019
16.	ДОО Бравокс	Сокобања	736	2019
17.	Позорница Ниш	Ниш	4	2019
18.	Радња Милошевић ком	Сокобања	68	2019
19.	Ремонтауто	Сокобања	51	2019

20.	ДОО Флуоелектро	Ниш	223	2019
21.	Геодетски биро СБ	Сокобања	120	2019
22.	ТБВ Систем логистик ДОО	Ниш	950	2019
23.	ЗР Стевић	Сремска Митровица	288	2019
24.	ВМ Троник	Сокобања	84	2019
25.	ДОО Фиори	Суботица	187	2019
26.	Веља турс СБ	Сокобања	1	2019
27.	ДОО Пластомет	Књажевац	564	2019
	Укупно:		12.386	

13.4.2. Старосна структура добављача

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Обавезе које нису доспеле	12.386	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	12.386	100,00

13.4.3. Усаглашеност са добављачима

		Број добављача	Износ у хиљ.дин.
1.	Добављачи са салдом	27	12.386
2.	Усаглашено 100%	27	12.386
3.	Делимично усаглашено		
4.	Неусаглашено		

Обавезе према добављачима проистекле из пословних Уговора, односе се на обавезе које нису доспеле до краја 2019. године. Рачуни пристигли почетком 2020. године, а односе се на обрачунски период из 2019. године, књижени су у години на коју се односе а платиће се у наредној години.

13.5. Остале краткорочне обавезе

Р.бр.	Обавеза	2019.
1.	Нето зарада и накнаде зарада	757
2.	Порез на зараде и накнаде зарада	80
3.	Допринос за ПИО на терет запослених	146
4.	Допринос за здрав. осигурање на терет запосл.	54
5.	Допринос за случај незапосл.на терет запосл.	8
6.	Допринос за ПИО на терет послодавца	120
7.	Допринос за здрав.осиг. на терет послодавца	54
8.	Обавезе према члановима Надзорног одбора	6
9.	Накнада путних трошкова за долазак и одлазак с посла	28

10.	Обавезе за учешће у добити	1.287
	Укупно:	2.540

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 2019. године, и доспевају за плаћање до краја јануара 2020. године.

По Одлуци Надзорног одбора о расподели добити по редовном годишњем финансијском извештају за 2018. годину, створена је обавеза да се део добити уплати оснивачу, као учешће у добити. Део средстава по том основу уплаћена се оснивачу крајем пословне године, а остатак ће бити уплаћен у 2020. години.

13.6. Обавезе по основу пореза на додату вредност

Р.бр.	Обавеза	2019.
1.	Обавезе по основу ПДВ-а	98
	Укупно:	98

По извршеном обрачуну и предаји пореске пријаве за децембар месец 2019. године, исказана је обавеза за плаћање ПДВ-а у износу од 98 хиљада динара.

13.7. Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

Р.бр.	Обавеза	2019.
1.	Обавезе за порез на добит	193
2.	Обавезе за порез и доприносе на накнаде члановима Надзорног одбора	3
	Укупно:	196

Обавеза за порез на добит предузећа исказана као резултат обрачуна порезе по састављању пореског биланса и разлике уплаћених аконтација за 2019. годину.

На конту обавеза исказана су и средства која проистичу као обавеза за порез и доприносе на примања накнаде члановима НО.

13.8. Пасивна временска разграничења

Р.бр.	Обавеза	2019.
1.	Обавезе за повраћај Министарству заштите животне средине	85
	Укупно:	85

По реализацији Програма управљања заштићеним подручјем „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.

14. СПОРОВИ

Предузеће на дан 31.12.2019. године нема спорове.

15. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји за 2019. 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 финансијско 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.

16. НАКНАДНИ ДОГАЂАЈИ

Предузеће је у обавези да у складу са МРС 560-Накнадни догађаји, обелодани догађаје који су се десили између датума финансијског извештаја и датума објављивања ових извештаја. Као јавно предузеће, услед епидемије COVID-19, донели смо одговарајуће планове и у сарадњи са оснивачем прилагодили процес рада новонасталој ситуацији. Због одговорне политике, и добре организације рада, наведени догађаји након датума финансијског извештаја, имаће материјалног утицаја на добит Предузећа за 2020. годину, међутим не утичу на континуитет пословања и не угрожавају начело сталности пословања. Програмске активности јесу прекинуте, али се очекује њихов наставак, након проглашења престанка ванредног стања.

Дел.бр. 01-133/1-2020

Датум 24.03.2020.

Потпис и печат

