



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
**ЗЕЛЕНИЛО
СОКОБАЊА**

Сокобања, Војислава Илића 2
Матични број: 21235423, ПИБ:109750670,
zelenilosokobanja@gmail.com
www.jpzelenilo.rs

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2020. ГОДИНУ

Сокобања, Мај 2021. 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 17.05.2021. године донси

О Д Л У К У

О усвајању редовног годишњег финансијског извештаја Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2020. годину, са стањем на дан 31.12.2020. године.

1. Усвајају се редовни годишњи финансијски извештаји Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2020. годину састављени на дан 31.12.2020. године.

2. Саставни део ове Одлуке је:

А) Биланс стања на дан 31.12.2020. године.

Б) Биланс успеха за период од 01.01. до 31.12.2020. године.

3. Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

У Сокобањи,
Дел.бр. 01-208/3-2021
17.05.2021. 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 17.05.2021. године доноси

О Д Л У К У

Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ из Сокобање на седници одржаној дана 17.05.2021. године, донео Одлуку о расподели добити по редовном годишњем финансијском извештају за 2020. годину.

1. Остварена добит за 2020. годину износи 517.463,16 динара. Распоређује се на следећи начин:
 - Износ од 258.731,58 динара, односно 50% уплатити оснивачу,
 - Износ од 258.731,58 динара, односно 50% остаје за текућу ликвидност.

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

У Сокобањи,
Дел.бр. 01-208/4-2021
17.05.2021. 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 obavljanje
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 2020. GODINU**

JP „ZELENILO“ SOKOBANJA

Niš, april 2021. godine

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora osnivačima društva JP “ZELENILO” SOKOBANJA	—
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2020. godine	—
Bilans stanja na dan 31.12.2020. godine	—
Napomene uz finansijske izveštaje za 2020. godinu	—

Izveštaj nezavisnog revizora osnivačima društva JP »ZELENILO« SOKOBANJA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JP "ZELENILO" SOKOBANJA, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući bilans uspeha, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JP "ZELENILO" SOKOBANJA, na dan 31. decembra 2020. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja preduzeća i propisima Republike Srbije.

SKRETANJE PAŽNJE

Ne izražavajući rezervu u odnosu na već dato Mišljenje skrećemo pažnju na sledeće:

Kao što je Društvo i navelo u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2020. godinu, u pasusu – Naknadni događaji, Društvo je u skladu sa MSR 560 - Naknadni događaji, obelodanilo događaje koji su se desili između datuma finansijskog izveštaja i datuma objavljivanja ovih Izveštaja. Kao odgovorno Društvo, usled epidemije COVID-19, doneli su odgovarajuće planove i u saradnji sa osnivačem i Direktorom, prilagodili proces rada novonastaloj situaciji. Zbog odgovorne politike, i dobre organizacije rada, navedeni događaji nakon datuma finansijskog izveštaja, nisu imali materijalnog uticaja na poslovanje Društva u 2020. godini i nemaju očekivanja da će nastale okolnosti, imati materijalnog uticaja na poslovanje Preduzeća za 2021. godinu. Posledice pandemije, ne utiču na kontinuitet poslovanja i ne ugrožavaju načelo stalnosti poslovanja. Planirane aktivnosti nisu prekinute usled nastanka pandemije usled COVID-19.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja preduzeća, 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. 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.

Niš,
23.04.2021. 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 01.01.2020. до 31.12.2020. 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		54185	79898
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1009		51770	78274
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		2415	1624
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		53063	75578
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		10112	21690
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		4892	6433
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		15979	15054
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		15694	19084
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5175	4461
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			7176
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		1211	1680
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1122	4320

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		3	20
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1033			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		3	20
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		196	152
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1041			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		196	152
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		193	132
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		929	4188
	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		929	4188
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		411	872
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		518	3316
	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 31.12.2020. 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		15942	16668	17279
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003		107	53	
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0010		15835	16615	17279
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		9696	22794	7230
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ	0044		1	35	108
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0051		2210	21116	2534
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		374		
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		7074	1643	3328
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		37		1260
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		25638	39462	24993
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		9683	10811	9333
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		2658	5955	4116
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		4955		
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		2070	4856	5217
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК	0421				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		6681	11148	5313
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0425		3690	7176	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0432		2991	3972	5313

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		9274	17503	10347
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0443				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		2793	2198	918
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0451		5199	12386	4879
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1270	2540	4132
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			98	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			196	38
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		12	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		25638	39462	24993
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 2020. ГОДИНУ

Сокобања, март 2021.

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 31.12.2020. године има једанаест запослених радника на неодређено време, три радника на одређено време, од којих једном престаје уговор о ангажовању на дан 31.12.2020. године.

По одласку раднице на породилско боловање запослен је радник на замени, коме истиче уговор по повратку запослене на посао, односно 31.12.2020. године. Због повећаног обима посла запослен је један радник на пословима руковаоца грађевинским машинама. Због повећаног обима посла на пословима одржавања јавне расвете и градских фонтана и чесми, запослен је један радник на одређено време.

Квалификациона структура радника је следећа:

- Висока стручна спрема – 4 радника
- Виша стручна спрема – 1 радник
- Средња стручна спрема – 2 радника
- Квалификовани радници – 7 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 31.12.2020.године, усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком број 01-360/3-2019 од 29.12.2019. године, а од стране Скупштине општине Сокобања Решењем број 011-44/19 од 31.12.2019. године.

Први Ребаланс Програма пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 01.01. до 31.12.2020. године, усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком број 01-382/5-2020 од 30.10.2020. године, а од стране Скупштине општине Сокобања Решењем број 401-802/2020 од 16.11.2020. године.

Средњорочни Програм пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 2019. до 2021.године, усвојен од стране Надзорног одбора бр. 01-117/4-2019 од 25.04.2019. године, а од стране Скупштине општине Сокобања бр. 02-48/19 од 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 31.12.2020. 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 118/13 и 95/14).

Износи у финансијским извештајима су приказани у хиљадама динара важећим на дан билансирања- 31.12.2020. 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 друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 95/14 и 144/14) и Правилник о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 127/14).

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 презентирани

вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

Финансијски извештаји за 2020. 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 2019. 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 финасијских 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 основуцу 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 основе 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 обезбеђује 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 2019.години	Остварени приход у 2020.години	Индекс (4/3)
1.	Пословни приходи	79.898	54.185	0,68
2.	Финансијски приходи	20	3	0,15
3.	Остали приходи			
	УКУПНИ ПРИХОДИ	79.918	54.188	0,68

У извештајној години остварени приходи су доста мањи у поређењу са претходном годином, а и у поређењу са планом пословања за 2020. годину. Година је сама по себи била пуна неизвесности у погледу реализације. Руководство се трудило да се програм што боље реализује, али је акценат стављен на безбедност запослених.

5. АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

5.1. Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту

Р.бр.	Приход	2019.	2020.
1.	По Уговорима са локалном самоуправом	72.777	48.443
2.	Од прижања услуга Јавним предузећима и Установама	254	288
3.	По Уговорима са Месним Заједницама	5.043	2.954
4.	Од пружања услуга трећим лицима	200	85
	Свега:	78.274	51.770

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 и излетишта у 2020. години, основни Уговор број 352-4/20 од 09.01.2020. године, наш број 01-25/1-2020 од 14.01.2020. године, Анекс I Уговора број 352-4-1/20 од 06.03.2020.године, наш број 01-25/2-2020 од 06.03.2020.године, Анекс II Уговора број 352-4-2/20 од 02.04.2020.године, наш број 01-25/3-2020 од 02.04.2020.године, Анекс III Уговора број 352-4-3/20 од 26.06.2020.године, наш број 01-25/4-2020 од 26.06.2020.године, Анекс IV Уговора број 352-4-4/20 од 26.10.2020.године, наш број 01-25/5-2020 од 26.10.2020.године ;
- Уговор о извођењу радова на одржавању општинских путева, градских улица и хоризонталне и вертикалне саобраћајне сигнализације на територији општине Сокобања за 2020. годину, Основни Уговор број 344-3/20 од 09.01.2020. године, наш број 01-27/1-2020 од 14.01.2020.године; Анекс I Уговора број 344-3-1/20 од 06.03.2020.године, наш број 01-27/2-2020 од 13.03.2020. године; Анекс II Уговора број 344-3-2/20 од 26.06.2020.године, наш број 01-27/4-2020 од 26.06.2020. године; Анекс III Уговора број 344-3-3/20 од 27.10.2020.године, наш број 01-27/5-2020 од 27.10.2020. године;
- Уговор у области управљања општинским путевима и улицама на територији општине Сокобања за 2020. годину, основни Уговор број 344-4/20 од 09.01.2020. године, наш број 01-26/1-2020 од 14.01.2020. године, Анекс I Уговора број 344-4-1/20 од 26.10.2020. године, наш број 01-26/2-2020 од 26.10.2020. године;
- Уговор о одржавању јавне расвете у Сокобањи, Основни Уговор број 352-5/20 од 09.01.2020. године, наш број 01-23/1-2020 од 14.01.2020. године, Анекс I Уговора број 352-5-1/20 од 26.06.2020.године, наш број 01-23/2-2020 од 26.06.2020.године, Анекс II Уговора број 352-5-2/20 од 26.10.2020. године, наш број 01-23/3-2020 од 26.10.2020.годинер ;
- Зимско оржавање општинских путева и улица, Основни Уговор број 401-713/20 од 19.10.2020. године, наш број 01-374/1-2020 од 19.10.2020. године;

- Одржавање градских фонтана и јавних чесми, основни Уговор број 352-5/20 од 09.01.2020. године, наш број 01-24/1-2020 од 14.01.2020. године, Анекс I Уговора број 352-2-1/20 од 26.06.2020. године, наш број 01-24/2-2020 од 26.06.2020.године, Анекс II Уговора број 352-2-2/20 од 26.10.2020.године, наш број 01-24/3-2020 од 26.10.2020.године;
- Уговор о одржавању Заштићеног подручја Споменик природе „Рипаљка“, Основни Уговор број 352-3/20 од 09.01.2020.године, наш број 01-28/1-2020 од 14.01.2020.године; Анекс I Уговора број 352-3-1/20 од 26.06.2020. године, наш број 01-28/2-2020 од 26.06.2020.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 2020.годину.

5.2.Приходи од субвенција

Р.бр.	Приход	2019.	2020.
1.	По Уговору са Министарством за заштиту животне средине	955	1.723
2.	По Уговору о донацији бр. 01-164/1-2020 од 14.04.2020.год.	34	21
	Укупно:	989	1.744

Приход од субвенција у износу од 1.650.000,00 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 2020.годину, одобрено је и пренешено 1.650.000,00 динара на наменски рачун Предузећа. Неутрошена средства из 2019. године у износу од 85.016,44 динара, реализована су почетком године, те су и исказана као приход. Укупна реализација по наведеном програму износи 1.723.016,00 динара. Нереализована средства у износу од 12.000,00 динара, исказана су на конту обавеза за повраћај надлежном Министарству.

Уговором о донацији, ДОО “Skymont” Сопот донирао је Јавном предузећу „Зеленило-Сокобања“ Сокобања прикључак за дезинфекцију јавних површина, марке Рапид, модел СК, запремине 80 литара, година производње 2013. год., као половну опрему процењене вредности 21.360,00 динара.

5.3. Приходи од дотација

Р.бр.	Приход	2019.	2020.
1.	По Уговору са НСЗ	635	671
	Укупно:	635	671

Приходи од дотација су приходи проистекли из Уговора бр. 2908-10169-34/2020 од 20.08.2020. године, наш број 01-211/4-2020 од 20.08.2020. 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	2019.	2020.
1.	Приход од камата	20	3
	Укупно:	20	3

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 2019.години	Остварени расход у 2020.години	Индекс (4/3)
1.	Пословни расходи	75.578	53.063	0,70
2.	Финансијски расходи	152	196	1,29
	УКУПНИ РАСХОДИ	75.730	53.259	0,70

У табели су дати подаци о расходима који су исказани у Билансу успеха. Самим умањењем обима посла и реализованим програмима из области делатности, умањени су и расходи Предузећа. Код финансијских расхода исказани износ представља износ плаћене камате на име финансијског лизинга.

7. АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА РАСХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

Р.бр.	Расход	2019.	2020.
1.	Трошкови материјала	21.690	10.112
2.	Трошкови горива и енергије	6.433	4.892
3.	Плате и додаци запослених	15.054	15.979
4.	Трошкови производних услуга	19.084	15.694
5.	Трошкови амортизације	4.461	5.175
6.	Трошкови резервисања	7.176	0
7.	Нематеријални трошкови	1.680	1.211
	Свега пословни расходи:	75.578	53.063
8.	Расходи камата по финансијском лизингу	152	196
	Свега финансијски расходи:	152	196
	Укупни расходи:	75.730	53.259

7.1. Трошкови материјала

Р.бр.	Опис	2019.	2020.
1.	Трошкови материјала за израду	1.880	290
2.	Трошкови материјала за заштиту	0	67
3.	Трошкови потрошног материјала	978	272
4.	Канцеларијски материјал	142	77
5.	Трошкови средстава за одржавање хигијене и материјал за одржавање јавних тоалета	359	191
6.	Трошкови набавке мермерних плоча	279	0
7.	Трошкови набавке армираних бетонских цеви	363	392
8.	Трошкови набавке ливених ивичњака	226	0
9.	Трошкови набавке ђубрива	169	250
10.	Трошкови набавке асфалтне масе	1.105	810
11.	Трошкови набавке бехатон галантерије	4.051	0

12.	Трошкови набавке заштитних прслука и радне униформе	426	454
13.	Трошкови одржавања мобилијара	323	707
14.	Трошкови набавке камене дробине	2.203	1.314
15.	Трошкови набавке садног материјала	1.741	314
16.	Трошкови индустријске соли за путеве	901	570
17.	Трошкови набавке ризле	563	0
18.	Трошкови набавке врећа за смеће	188	185
19.	Трошкови материјала за одржавање јавне расвете	399	748
20.	Трошкови материјала за одржавање градских фонтана и чесми	264	168
21.	Трошкови материјала за фонтану у Озрен башти	1.358	0
22.	Трошкови набавке малча	180	180
23.	Трошкови набавке парковске траве	90	0
24.	Трошкови набавке ветрикалне сигнализације	467	473
25.	Трошкови материјала за хоризонталну сигнализацију	0	88
26.	Трошкови резервних делова	1.530	1.230
27.	Трошкови материјала за текуће одржавање опреме	497	700
28.	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	518	589
29.	Трошкови једнократног отписа ауто гума	490	43
	Свега:	21.690	10.112

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.

Знатно одступање се огледа код свих трошкова набавке материјала у односу на упоредну годину. Извршена је набавка само нужног материјала за функционисање предузећа у ванредним околностима током већег дела године. Изостали су многи планирани радови, првенствено на излетиштима где је рађено само текуће одржавање у погледу чистоће и откањање оштећених мобилијара. Изостала је пролећна садња зелених површина, као и радови на поправци оштећених коловоза, где су извршене поправке само на местима где су била већа оштећења.

Изостали су радови на поплочавању тротоара, као и радови планирани програмом крчења у комасационом пољу.

Трошкови резервних 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	2019.	2020.
1.	Трошкови моторног бензина	984	793
2.	Трошкови моторног уља и мазива	371	226
3.	Трошкови дизел горива	4.958	3.801
4.	Трошкови ауто гаса	120	51
5.	Трошкови материјала за огрев	0	21
	Свега:	6.433	4.892

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. Као и код осталих трошкова потрошња је била мања у односу на претходну годину.

7.3. Плате и додаци запослених

Р.бр.	Опис	2019.	2020.
1.	Бруто зарада запослених	10.779	12.033
2.	Трошкови доприноса на зараде	1.859	2.004
3.	Трошкови умањења зараде-уплата Републици	500	0
4.	Зарада привремено запослених-Јавни радови	624	659
5.	Једнократна накнада запосленима у складу са Законом	569	631
6.	Трошкови накнада Надзорног одбора	105	101
7.	Трошкови превоза на посао и са посла	293	295

8.	Дневнице за службена путовања у земљи	202	139
9.	Трошкови накнада путарина	0	27
10.	Трошкови пакетића деци запослених	117	90
11.	Трошкови помоћи у лечењу	6	0
	Свега:	15.054	15.979

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). Сва примања запослених евидентирана су у јединствени регистар запослених, у складу са Законом.

7.4. Трошкови производних услуга

Р.бр.	Опис	2019.	2020.
1.	Трошкови ПТТ услуга	21	28
2.	Трошкови пријаве домена	40	0
3.	Трошкови мобилне телефоније	124	57
4.	Трошкови фиксног телефона	38	39
5.	Трошкови транспортних услуга	69	765
6.	Трошкови одржавања опреме	1.967	1.012
7.	Трошкови одржавања ПП апарата	14	5
8.	Трошкови услуга обележавања хоризонталне сигнализације	488	362
9.	Трошкови одржавања фонтана	47	0
10.	Трошкови зимске службе	774	0
11.	Трошкови услуга вертикалне сигнализације	18	94
12.	Трошкови закупа пословног простора	240	300
13.	Трошкови закупа земљишта	0	150

14.	Трошкови закупа механизације и опреме	977	172
15.	Трошкови штампе промо материјала	144	171
16.	Трошкови истраживања	120	110
17.	Израда ножева за грађевинску механизацију	0	109
18.	Трошкови услуга одржавања зелених површина	5.544	6.124
19.	Трошкови услуга ручног чишћења снега	0	901
20.	Трошкови услуга одржавања путева и улица	6.320	3.001
21.	Ангажовање лица КПЗ Сремска Митровица	1.235	863
22.	Трошкови геодетских услуга	185	617
23.	Трошкови услуга резања грађе	124	22
24.	Трошкови услуга одржавања заштићеног подручја Рипаљка	283	792
25.	Трошкови услуга одржавања градских тоалета	308	0
26.	Трошкови осталих услуга	4	0
	Свега:	19.084	15.694

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. Трошкови услуга одржавања зелених површина, путева и улица исказани су стварни трошкови изведених услуга за ове намене.

7.5. Трошкови амортизације

Р.бр.	Опис	2019.	2020.
1.	Трошкови амортизације	4.461	5.175
	Укупно:	4.461	5.175

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	2019.	2020.
1.	Трошкови резервисања	7.176	0
	Укупно:	7.176	0

У извештајној години није било резервисања средстава.

7.7. Нематеријални трошкови

Р.бр.	Опис	2019.	2020.
1.	Трошкови ревизије финансијских извештаја	110	80
2.	Трошкови котизације за семинаре	100	33
3.	Трошкови стручног усавршавања запослених	166	0
4.	Трошкови стручних публикација	87	0
5.	Трошкови услуга издавања сертификата	97	24
6.	Трошкови репрезентације	184	136
7.	Трошкови угоститељских услуга	200	70
8.	Трошкови премија осигурања	236	294
9.	Трошкови премија осигурања запослених	33	35
10.	Трошкови платног промета	73	82
11.	Трошкови објављивања огласа	38	14
12.	Трошкови такси-админист.судске и др.	25	26
13.	Трошкови регистрација возила	77	90
14.	Остали нематеријални трошкови	181	163
15.	Трошкови одржавања софтвера	36	36
16.	Трошкови заступања пред судовима	4	0
17.	Трошкови осталих услуга	23	29
18.	Трошкови чланарина комори	10	10
	Свега:	1.680	1.122

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 2019. годину, трошкови су смањени скоро по свим позицијама.

7.8. Финансијски расходи

Р.бр.	Опис	2019.	2020.
1.	Расходи камата	4	49
2.	Расходи камата по финансијском лизингу	148	147
	Укупно:	151	196

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

8. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

Р.бр.	Подбиланси финансијског резултата	Остварено у 2019.години	Остварено у 2020.години	Индекс (4/3)
1.	Пословни добитак	4.320	1.122	0,26
2.	Пословни губитак	0	0	
3.	Добитак финансирања	0	0	
4.	Губитак финансирања	132	193	1,46
5.	Добитак на осталим приходима	0	0	
6.	Губитак на осталим расходима	0	0	
7.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	4.188	929	0,22
8.	Губитак из пословања пре опорезивања	0	0	
9.	Порески расход периода	872	411	0,47
10.	НЕТО ДОБИТАК	3.316	518	0,16

На износ оствареног добитка од 929 хиљада динара обрачунат је порез на добит по пореском билансу на израчунату пореску основицу од 2.743 хиљада динара, по стопи од 15% и износи 411 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	24.408	56	24.464
2.	Повећање	4.384	65	4.449
А)	Нове набавке	4.384	65	4.449
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	28.792	121	28.913
	Исправка вредности			
1.	Почетно стање	7.793	3	7.796
2.	Повећање	5.164	11	5.175
А)	Отуђење основних средстава	0,00	0,00	0,00
Б)	Амортизација	5.164	11	5.175
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	12.957	14	12.971
	Садашња вредност сталних средстава	15.835	107	15.942

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 31.12.2020. године. Стање по попису се слаже са књиговодственим стањем, што значи да није било вишкова ни

мањкова, а ни расхоровања 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 107 хиљада 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 31.12.2019.године	Стање на дан 31.12.2020.године	Индекс (4/3)
1.	Нематеријална имовина	56	121	2,16
2.	Некретнине, постројења и опрема	24.408	28.792	1,18
	Укупно:	24.464	28.913	1,18

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 31.12.2019.године	Стање на дан 31.12.2020.године	Индекс (4/3)
1.	Нематеријална имовина	53	107	2,02
2.	Некретнине, постројења и опрема	16.615	15.835	0,95
	Укупно:	16.668	15.942	0,96

Структура садашње вредности основних средстава исказана у билансу.

Табеларни преглед извршених набавки основних средстава

Р.бр.	Кonto – назив основног средства	Датум и број фактуре	Износ	Да ли је била јавна набавка или 3 понуде	Остале напомене
1.	023166-Лада МУ2121 4x4 Урбан	21.01.2020. бр. 34/2020	1.322.400,00	Да, поступак јавне набавке мале вредности	Уговор бр. 02-81/12- 2019 од 13.01.2020.
2.	023167-задња тракторска даска за снег	31.01.2020. бр.220-1/47	198.860,00	Да, поступак јавне набавке мале вредности	Уговор бр. 02-84/4-2019 од 27.12.2019.
3.	023168- прикључак за дезинфекцију- Рapid	12.05.2020. бр.	21.360,00	Донација	Уговор бр. 01-164/1- 2020 од 14.04.2020.
4.	023169-столица Самба V-14	31.08.2020. Бр. 477097423	66.933,33	Испитивање тржишта	Уговор бр. 02-43/1-2020 од 30.06.2020.
5.	023170-камион МАН ле 220	31.08.2020. бр. 2/20	2.750.000,00	Да, поступак јавне набавке мале вредности	Уговор бр. 02-44/13- 2020 од 27.08.2020.
6.	023171-ППП апарати	03.12.2020. бр. 1036935	24.106,00	Испитивање тржишта	Уговор бр. 02-22/5-2020 од 26.06.2020.
7.	Microsoft window get win 10	06.02.2020. бр. 2484	64.974,99	Испитивање тржишта	Службена белешка
	СВЕГА:		4.448.634,32		

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.	ЈП Пошта Србије	Београд	1	2020
	Укупно:		1	

10.2.2. Старосна структура датих аванса

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

Дати аванси се односе на плаћања за поштанске услуге.

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	1.225	2020
3.	СБ за рехабилитацију Бањица	Сокобања	107	2020
4.	ЈУ СРЦ Подина	Сокобања	21	2020
5.	Златка Миленковић	Гњилане	2	2020
6.	Вукашин Ђорђевић	Ниш	1	2020
7.	Новица Стојић	Алексинач	1	2020
8.	Милош Петровић	Ниш	1	2020
9.	Исправка вред.потраж.	Сокобања	52	2017
	Укупно:		2.210	

11.1.2. Старосна структура купаца

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Потраживања која нису доспела	1.358	61,45
2.	Потраживања до 3 месеца		
3.	Потраживања од 3 месеца до годину дана		
4.	Потраживања од 1 до 2 године	852	38,55
	Укупно потраживања по билансу	2.210	100,00

11.1.3. Усаглашеност са купцима

		Број купаца	Износ у хиљ.дин.
1.	Купци са салдом	9	2.210
2.	Усаглашено 100%	8	2.158
3.	Делимично усаглашено		
4.	Неусаглашено	1	52

Потраживања од купаца се односе на потраживања за извршене услуге по закљученим Уговорима, као и за услуге издавања услова физичким лицима. 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 2020.годину.

11.2. Потраживања за више плаћен порез на добит

Р.бр.	Опис	2019.	2020.
1.	Потраживање за више плаћен порез на добит	0	374
	Укупно:	0	374

По извршеном обрачуну и предаји пореског биланса и пореске пријаве, исказано стање на рачунима пореских обавеза јавља се претплата на конту обавеза за порез на добит предузећа, те се иста исказује на конту потраживања за више плаћен порез. Није поднешен захтев за повраћај више плаћеног пореза, већ ће исти бити искоришћен као плаћене аконтације пореза по основу пореза на добит за текућу годину.

11.3. Готовински еквиваленти и готовина

Р.бр.	Опис	2019.	2020.
1.	Банка поштанска штедионица АД	1.557	2.238
2.	Комерцијална банка АД	1	4.824
3.	Банка поштанска штедионица АД - Јавни радови	0	0
4.	Трезор – наменски рачун	85	12
	Укупно:	1.643	7.074

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.

11.4. 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, 75/2019 и 159/2020). 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	1.145.425	91.250	364.551	36.455	136.062	-8.357
2.	Фебруар	1.398.205	44.259	387.366	68.737	203.853	-90.857
3.	Март	5.707.696	1.075.233	876.005	87.601	210.641	952.193
4.	Април	0	0	0	0	12.014	-12.014
5.	Мај	2.336.594	467.318	2.001.106	200.111	308.381	359.048
6.	Јун	3.902.732	780.546	2.970.700	297.070	532.913	544.703
7.	Јул	3.768.932	753.786	3.151.670	315.167	664.281	404.672
8.	Август	2.085.158	417.032	1.915.835	191.584	917.662	-309.046
9.	Септембар	2.146.502	429.300	1.251.060	125.106	447.884	106.522
10.	Октобар	5.365.327	1.548.684	2.670.757	267.076	628.851	1.186.909
11.	Новембар	3.130.447	611.597	1.084.113	108.411	639.654	80.354
12.	Децембар	3.163.165	729.652	648.846	64.885	831.993	-37.456

Пореске пријаве су достављене и уплате извршене у законском року.

11.4.1. Потраживања за више плаћени ПДВ

Р.бр.	Опис	2019.	2020.
1.	Потраживање за више плаћен порез на додату вредност	0	37
	Укупно:	0	37

По извршеној предаји пореске пријаве пореза на добит за месец децембар 2020. године, јавља се претплата на конту обавеза за порез на додату вредност. Није поднешен захтев за повраћај више плаћеног пореза, већ ће исти бити искоришћен за будуће обавезе за плаћање пореза.

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 до краја 2019. године

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.

Табеларни преглед промене на капиталу до краја 2020. године

Р.бр.	Опис	Износ
1.	Стање на дан 31.12.2019.	5.955
2.	Пренос на законске резерве	4.955
3.	Увећање по Одлуци Надзорног одбора	1.658
4.	Стање на крају године-31.12.2020.година	2.658

Обзиром да Агенција за привредне регистре није прихватила укњижење капитала проистеклог по завршним рачунима претходних година, Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања уз сагласност оснивача, донео је измењену Одлуку о висини уписа капитала код АПР-а. Одлука је прослеђена Агенцији и извршена је усаглашеност стања у пословним књигама предузећа.

12.2. Законске резерве

Р.бр.	Опис	2019.	2020.
1.	Законске резерве	0	4.955
	Укупно:	0	4.955

По спроведном усаглашењу стања са Агенцијом за приврене регистре, Одлуком Надзорног одбора а уз сагласност оснивача, средства која су била намењена за упис капитала распоређена су у законске резерве и опредељују се за покриће будућих губитака.

12.3. 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 31.12.2019.	4.856
2.	Умањење по основу Одлуке о расподели за 2019. годину- за увећање капитала	1.658
3.	Умањење по основу Одлуке о расподели за 2019. годину- за уплату оснивачу	1.658
4.	Увећање по основу исправке обавезе за порез на добит по завршном рачуну за 2019. годину	12
4.	Увећање за добит по завршном рачуну за 2020. годину	518
	Стање на крају године-31.12.2020. године	2.070

Одлуку о расподели добити за 2020. 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.	Опис	2019.	2020.
1.	Дугорочна резервисања	7.176	3.690
	Укупно:	7.176	3.690

Резервисана средства предвиђена за реконструкцију објекта старе котларнице није завршена током 2020. године како је првобитно било у плану, обзиром на отежане услове пословања током године. Преостала средства се опредељују за реализацију у 2021. години.

13.2. Обавезе по основу финансијског лизинга

Р.бр.	Датум набавке	Опис	Годиште опреме	Број Уговора	Износ на дан 31.12.2020.
1.	09.10.2017.год.	Радна машина VENIERI	2017.	01-132/12-2017	2.991

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 по уговору био октобар 2022.године. Стање обавезе на дан 31.12.2020. 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	2.053	2020
2.	МЗ Врмца	Врмца	27	2020
3.	МЗ Шарбановац	Шаарбановац	37	2020
4.	МЗ Рујевица	Рујевица	35	2020
5.	МЗ Трубаревац	Трубаревац	150	2020
6.	МЗ Сесалац	Сесалац	111	2020
7.	МЗ Богдинац	Богдинац	82	2020
8.	МЗ Дуго Поље	Дуго Поље	216	2020
9.	МЗ Раденковац	Раденковац	6	2020
10.	МЗ Трговиште	Трговиште	76	2020
	Укупно:		2.793	

13.3.2. Старосна структура примљених аванса

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Примљени аванси у текућој години	2.793	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	2.793	100,00

Примљени аванс односи се на радове по закљученом Уговору са Општинском Управом, за потребе одржавања општинских путева и улица у зимској сезони 2020-2021. година. По склопљеним уговорима са Месним Заједницама су пренешена средства за радове на атарским путевима који нису могли да буду изведени током 2020. године.

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 Транскоп експ.имп.	Параћин	186	2020
2.	ТР Микс трејд	Сокобања	127	2020
3.	Телеком Србија АД	Београд	4	2020
4.	Телеком Србија АД	Београд	5	2020
5.	ТР Филота	Сокобања	289	2020
6.	ПТР Узор	Сокобања	5	2020
7.	УР Видиковац	Сокобања	4	2020
8.	ЈП Пошта Србије	Београд	1	2020
9.	Казнено-поправни завод	Сремска Митровица	118	2020
10.	ДОО Био јела	Велики Шиљегицац	7	2020
11.	НИС АД	Нови Сад	384	2020
12.	ДОО Боја	Сомбор	268	2020
13.	ДОО Бравокс	Сокобања	240	2020
14.	Прогрес Соко	Сокобања	12	2020
15.	Електродистрибуција	Зајечар	10	2020
16.	Радња Милошевић ком	Сокобања	27	2020
17.	ТР Круна премијум	Сокобања	3	2020
18.	Геодетски биро СБ	Сокобања	617	2020
19.	ТБВ Систем логистик ДОО	Ниш	1.882	2020
20.	СЗР Гера електро	Сокобања	188	2020
21.	Вигањ и наковањ	Бели Поток	7	2020
22.	ТР Узор комапни	Сокобања	4	2020
23.	ДОО Новком	Ниш	541	2020
24.	ДОО Морис проинг	Трстеник	270	2020
	Укупно:		5.199	

13.4.2. Старосна структура добављача

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Обавезе које нису доспеле	5.199	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	5.199	100,00

13.4.3. Усаглашеност са добављачима

		Број добављача	Износ у хиљ.дин.
1.	Добављачи са салдом	24	5.199
2.	Усаглашено 100%	24	5.199
3.	Делимично усаглашено		
4.	Неусаглашено		

Обавезе према добављачима проистекле из пословних Уговора, односе се на обавезе које нису доспеле до краја 2020. године. Рачуни пристигли почетком 2021. године, а односе се на обрачунски период из 2020. године, књижени су у години на коју се односе а платиће се у наредној години.

13.5. Остале краткорочне обавезе

Р.бр.	Обавеза	2020.
1.	Нето зарада и накнаде зарада	770
2.	Порез на зараде и накнаде зарада	81
3.	Допринос за ПИО на терет запослених	149
4.	Допринос за здрав. осигурање на терет запосл.	55
5.	Допринос за случај незапосл.на терет запосл.	8
6.	Допринос за ПИО на терет послодавца	122
7.	Допринос за здрав.осиг. на терет послодавца	55
8.	Обавезе по основу обустава од зарада	4
9.	Накнада путних трошкова за долазак и одлазак с посла	26
	Укупно:	1.270

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 2020. године, а доспевају за плаћање до краја јануара 2021.године.

13.6. Пасивна временска разграничења

Р.бр.	Обавеза	2020.
1.	Обавезе за повраћај Министарству заштите животне средине	12
	Укупно:	12

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 31.12.2020. године нема спорове.

15. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји за 2020. 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 условима проглашеног ванредног стања у Републици Србији предузеће је функционисало у складу са уредбама, закључцима и препорукама Владе Републике Србије као и штаба за ванредне ситуације општине Сокобања, ангажујући своје капацитете у додатним активностима у циљу спречавања ширења вируса COVID-19. У Предузећу су се спроводиле појединачне мере дезинфекције возила, пословних просторија, предмета које запослени користе приликом рада, као и појединачне мере личне хигијене и заштите на раду. Током ванредног стања предузеће је поступало по акционом плану, донешеном од стране штаба за ванредне ситуације, где су се спроводиле мере дезинфекције јавних објекта (општина, катастар, суд, полиција...), улаза стамбених зграда и улаза јавних објеката (пошта, банке, црвени крст...). Ове мере се спроводе и по укидању ванредног стања, два пута недељно, у циљу заштите здравља запослених, као и заштите здравља свих лица која бораве на територији града.

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.

У извештајом периоду предузеће је било ликвидно и остварило је добит, те није било потребе за применом мера за отклањање поремећаја у пословању.

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 и за 2021. годину, међутим не утичу на континуитет пословања и не угрожавају начело сталности пословања. Програмске активности јесу измењене, али се очекује њихов редован наставак, након стабилизације стања у окружењу.

Дел.бр. 01-121/1-2021

Датум 22.03.2021. год.

Потпис и печат

