

Број: 01-176/5-2022
29.04.2022.године
СОКОБАЊА

На основу члана 200. Закона о привредним друштвима („Сл.гласник РС“ бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021), и члана 41. Статута Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ из Сокобање, ул. Војислава Илића бр.2, Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ дана 29.04.2022. године донси

ОДЛУКУ

О усвајању Годишњег извештаја о пословању Јавног предузећа „Зеленило - Сокобања“ Сокобања за 2021. годину.

1. Усваја се Годишњи извештај о пословању Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2021. годину.
2. Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.



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



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
**ЗЕЛЕНИЛО
СОКОБАЊА**

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

Дел.бр. 01-157/1-2022

07.04.2022.год.

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЗЕЛЕНИЛО-СОКОБАЊА“
СОКОБАЊА ЗА 2021. ГОДИНУ**

Сокобања, Април 2022. год.

С А Д Р Ж А Ј

I	Годишњи извештај о пословању за 2021. годину.....	2
1.	Кратак опис пословних активности и организационе структуре.....	2
2.	Веродостојан приказ развоја, финансијског положаја и резултата пословања Предузећа, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље релевантне за одређену врсту пословне активности , као и информације о кадровским питањима	2
3.	Информације о улагањима у циљу заштите животне средине	5
4.	Значајни догађаји по завршетку пословне године	5
5.	Планирани будући развој	5
6.	Активности истраживања и развоја	5
7.	Информације о откупу сопствених акција, односно удела	6
8.	Постојање огранака	6
9.	Које финансијске инструменте користи ако је то значајно за процену финансијског положаја и успешности пословања	6
10.	Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, заједно са политиком заштите сваке значајније врсте планиране трансакције за коју се користи заштита	6
II	Годишњи финансијски извештај са извештајем ревизора	8

I ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2021. ГОДИНУ

1. Кратак опис пословних активности и организационе структуре

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања је основано 2016. године. Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања је уписано код Агенције за привредне регистре, Регистар привредних субјеката број БД 82785/2016 од 20.10.2016.године.

Матични број : 21235423. Порески идентификациони број: 109750670.

Web адреса www.jpzelenilo.rs

E-mail : zelenilosokobanja@gmail.com

Делатности јавног предузећа су:

Основна делатност Предузећа је пружање услуга уређења и одржавања околине, са основном шифром 81.30. 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, заштита природних вредности и др.

Пословна активност се обавља на територији општине Сокобања.

Према Статуту органи управљања су:

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

Предузеће нема повезана правна лица.

2. Веродостојан приказ развоја, финансијског положаја и резултата пословања Предузећа, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље релевантне за одређену врсту пословне активности , као и информације о кадровским питањима

Пословна политика Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања и њен развој базира се на очувању постојећих пословних прихода и очувању постојећег капитала, уз тенденцију увећања истих. Унапређење система управљања, руковођења и организације требало би да утиче на повећање степена конкурентности који представља основни изазов и задатак за сваки пословни систем.

Веродостојан приказ резултата пословања Предузећа, а нарочито финансијско стање у коме се оно налази, као и податке важне за процену стања имовине детаљно су приказани и објашњени у оквиру Напомена уз финансијски извештај за 2021. годину.

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања од оснивања бележи успех у пословању, што се јасно види из финансијских показатеља. Извршена је докапитализација у 2020. години из остварене добити у износу од 1.658.157,48 динара, а уједно су издвојена средства у износу од 4.954.777,00 динара на име резерви.

Предузеће је радило и на увећању обртне имовине, првенствено на увећање возног парка, где исказује стање имовине на крају године у износу од 16.153.160,00 динара, од чега је 189.453,00 динара нематеријална имовина.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

		у 000 динара			
		2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
Укупни капитал	План	18.397	9.755	9.689	12.037
	Реализација	10.030	13.758	9.683	10.661
	% одступања реализације од плана	-45%	+41%	-0%	-11%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+37%	-30%	+24%
Укупна имовина	План	26.797	23.190	25.720	25.757
	Реализација	24.993	39.462	25.638	22.734
	% одступања реализације од плана	-7%	+70%	-0%	-12%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+58%	-35%	+0%
Пословни приходи	План	85.629	94.272	87.144	101.701
	Реализација	63.614	78.446	54.185	79.039
	% одступања реализације од плана	-26%	-17%	-38%	-22%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+23%	-31%	88%
Пословни расходи	План	77.084	93.890	86.410	98.930
	Реализација	58.995	70.354	53.063	78.874
	% одступања реализације од плана	-23%	-25%	-39%	-20%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+19%	-25%	+86%
Пословни резултат	План	8.545	382	734	2.771
	Реализација	4.619	8.092	1.122	165
	% одступања реализације од плана	-46%	+2018%	+53%	-94%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+75%	-86%	147%
Нето резултат	План	8.445	422	524	1.201
	Реализација	3.677	6.887	518	1.236
	% одступања реализације од плана	-56%	+1532%	-1%	+3%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+87%	-92%	+132%
Број запослених на дан 31.12.	План	13	17	16	12
	Реализација	11	16	14	12
	% одступања реализације од плана	-15%	-6%	-13%	0%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+45%	-13%	-14%
Просечна нето зарада	План	46.154	48.775	66.250	70.000
	Реализација	49.580	47.852	51.813	57.733
	% одступања реализације од плана	+7%	-2%	-22%	-18%
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-3%	+8%	35%
Инвестиције	План				
	Реализација				-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	0%	0%

	2018. година реализација	2019. година реализација	2020. година реализација	2021. година реализација
EBITDA	1.180	4.592	6.300	4.424
ROA	5,78	8,78	2,02	1,53
ROE	37,07	50,06	5,35	11,59
Оперативни новчани ток	70.701	3.588	5.631	857
Дуг / капитал	156,12	104	164,77	113,24
Ликвидност	69,88	86,2	104,55	62,98
% зарада у пословним приходима	20,37	18,65	29,49	21,54

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.
Кредитно задужење без гаранције државе	5.313	2.630	2.991	1.623
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	5313	2630	2991	1.623

у 000 динара

		2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
Субвенције	План	1.884	1.040	1.650	1.198
	Пренето	1.884	1.040	1.650	1.198
	Реализовано	1.884	1.040	1.650	1.198
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	1.884	1.040	1.650	1.198
	Пренето	1.884	1.040	1.650	1.198
	Реализовано	1.884	1.040	1.650	1.198

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања на дан 31.12.2021. године има девет запослених радника на неодређено време, три радника на одређено време, од којих једном престаје уговор о ангажовању на дан 31.12.2021. године.

Квалификациона структура радника је следећа:

- Висока стручна спрема – 3 радника
- Виша стручна спрема – 1 радник
- Средња стручна спрема – 1 радник
- Квалификовани радници – 7 радника

Анализом обима пословања и кадровске структуре запослених долази се до закључка да је потребно запошљавање додатне радне снаге, обзиром да су циљеви и очекивања од Предузећа све већи.

3. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине

Организовање и спровођење осмишљеног, одговорног, квалитетног и економичног управљања јавним зеленилом и система активности у одржавању јавних зелених површина, представља важан корак у правцу унапређења и заштите животне средине.

Стално ангажовање на уређењу нових зелених површина и оплемењивању јавног простора у граду применом нових и савремених техничко-технолошких решења у овој области, примарни су правци развоја кроз које Предузеће континуирано прати и примењује савремена достигнућа у одржавању и опремању јавних површина.

Са посебном пажњом Предузеће приступа заштити животне средине кроз свакодневне акције прикупљања отпада са јавних површина, уклањању дивљих депонија, озелењавању како парковских површина тако и површина поред путног појаса, засађивању нових дрвореда као и одржавању постојећих и др.

4. Значајни догађаји по завршетку пословне године

Од дана билансирања до дана објављивања предметног извештаја није било битнијих пословних догађаја који би утицали на веродостојност исказаних финансијских извештаја.

Предузеће активно прати кретање цена на домаћем тржишту на коме се снабдева потребним материјалом и дериватима, а које постаје мало нестабилно крајем године.

5. Планирани будући развој

Основни циљ предузећа је одрживи рад и развој током наредних година. Обзиром да је Сокобања туристичко место, које је годинама у самом врху туристичке понуде и посећености, примарни циљ Предузећа је да град и околина изгледају сређено и уредно, а уједно изазовно за нове посетиоце.

Улагања се првенствено односе на набавку механизације, како би се што ефикасније приступило испуњењу планираних активности. Осим радних машина и алата, посебна пажња се поклања едукацији запослених, која је мало стагнирала током претходних година услед епидемије.

6. Активности истраживања и развоја

Као старалац Заштићеног подручја Споменик природе „Рипаљка“ Предузеће у континуитету годинама спроводи истраживања ради заштите и очувања флоре и фауне. У

2021. години настављене су започете активности на мониторингу и осталим истраживачким радовима који би допринели решавању проблема недостатка воде у водотоку Градашнице и самом водопаду Велика Рипаљка у току летњих месеци. Како вода није обезбеђена чак ни за биолошки минимум, приоритетни задатак је изнаћи начин за очување биљног и животињског света у кориту речице, а ништа мање значајно је и очување бигерних наслага дуж корита а посебно на водопаду Велика Рипаљка.

На локалитету Језеро – Рипаљка изведено је детаљно геофизичко испитивање применом геоелектричних метода (геоелектрично сондирање). Обухваћен је простор на дубини од 150 метара. Циљ ових испитивања је сагледавање могућности за израду једног истражно-експлоатационог бунара, чије би се воде захватале за потребе континуалног одржавања протицаја на водопаду Рипаљка.

7. Информације о откуп у сопствених акција, односно удела

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања нема откуп акција и удела.

8. Постојање огранака

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања нема посебних огранака.

9. Које финансијске инструменте користи ако је то значајно за процену финансијског положаја и успешности пословања

Предузеће класификује своја финансијска средства у по фер вредности чији се ефекти исказују у билансу успеха, као и средства кредита и потраживања.

10. Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, заједно са политиком заштите сваке значајније врсте планиране трансакције за коју се користи заштита

Одговарајуће управљање ризицима од изузетне је важности за само Предузеће и за способност квалитетног обављања делатности.

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик, кредитни ризик и ризик ликвидности. Процена финансијских ризика у пословању Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања приказани су у табели.

Процена финансијских ризика у пословању

Тржишни ризик	Процена ризика	Могуће решење
Промена набавних цена материјала	Изложеност велика	Праћење цена на тржишту и проналажење најповољније понуде
Промена курсева страних валута	Изложеност средња	Избегавати задуживање у страној валути
Промена каматних стопа	Изложеност мала	Избегавати кашњења у отплати
Кредитни ризик	Процена ризика	Могуће решење
Потраживања из пословања	Изложеност мала	Расходе планирати у оквиру одобрених апроприација у буџету основача
Ризик ликвидности	Процена ризика	Могуће решење
Потешкоће у измиривању финансијских обавеза	Изложеност мала	Пратити реални прилив готовине и обавеза са друге стране

Поред наведених пословних ризика, предузеће је изложено и различитим врстама личних ризика: ризик повреде на раду, незгоде, ризик одговорности директора и руководиоца, и др. Један од начина суочавања са личним ризицима јесте поштовање Правилника о безбедности и здрављу на раду, потписивање уговора о осигурању са осигуравајућим кућама по питању осигурања од незгоде, као и поштовање Правилника о организацији рада и поступању запослених и радно ангажованих лица у складу са препорукама услед појаве заразне болести COVID-19.

I J F R



Niš, Medijana, Stevana Nemanje 7/1
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 2021. GODINU

JP “ZELENILO - SOKOBANJA“

Sokobanja

NIŠ, mart, 2021. godine

SADRŽAJ

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

—

Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2021. godine

—

Bilans stanja na dan 31.12.2021. 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 2021. 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 2021. 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 revizorovog 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, 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.89/2020), 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 obavljammo 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 zaobilaženje interne kontrole.

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,
28.03.2022. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR
Viktorina Dunić

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 21235423	Шифра делатности 8130	ПИБ 109750670
Назив Јавно предузеће Зеленило-Сокобања Сокобања		
Седиште СОКОБАЊА, ВОЈИСЛАВА ИЛИЋА 2		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		79.039	54.185
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1005		77.841	51.770
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		1.198	2.415
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		78.874	53.063
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		32.345	15.004
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1016		17.026	15.979
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		6.220	5.175
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		21.843	15.694
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		1.440	1.211
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		165	1.122
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		1	3
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		1	3
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		132	196
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		132	196
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		131	193
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		1.894	
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042			
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		80.934	54.188
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		79.006	53.259
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		1.928	929
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		1.928	929
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		692	411
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		1.236	518
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			

у _____ дана _____ 20____ године		Законски заступник 
-------------------------------------	---	---

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

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 21235423

Шифра делатности 8130

ПИБ 109750670

Назив Јавно предузеће Зеленило-Сокобања Сокобања

Седиште СОКОБАЊА, ВОЈИСЛАВА ИЛИЋА 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	9.3.	16.153	15.942	16.668
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	9.2.	189	107	53
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	9.2.	15.964	15.835	16.615
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		6.581	9.696	22.794
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ	0031	10	532	1	35
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	11.1.	1.334	2.210	21.116
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	11.4.	677	411	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0048				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	11.3.	4.038	7.074	1.643
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		22.734	25.638	39.462
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				

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
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		10.661	9.683	10.811
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	12.1.	2.658	2.658	5.955
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	12.2.	4.955	4.955	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0408	12.3.	3.048	2.070	4.856
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК	0412				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		1.623	6.681	11.148
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416			3.690	7.176
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420	13.1.	1.623	2.991	3.972
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		10.450	9.274	17.503
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	13.2.	2.782	2.793	2.198
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	13.3.	6.091	5.199	12.386
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	13.4.	1.577	1.270	2.834
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454			12	85

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
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		22.734	25.638	39.462
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____

дана _____ 20__ године

Законски заступник
[Својеручни потпис]

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



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЗЕЛЕНИЛО-СОКОБАЊА“ СОКОБАЊА
Војислава Илића 2 Сокобања

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2021. ГОДИНУ

Сокобања, март 2022.

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 31.12.2021. године има девет запослених радника на неодређено време, три радника на одређено време, од којих једном престаје уговор о ангажовању на дан 31.12.2021. године.

Квалификациона структура радника је следећа:

- Висока стручна спрема – 3 радника
- Виша стручна спрема – 1 радник
- Средња стручна спрема – 1 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 31.12.2021. године, усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком бр. 01-418/3-2020 од 27.11.2020. године, а од стране Скупштине општине Сокобања Закључком бр. 02-71/2020 од 17.12.2020. године.

Први Ребаланс Програма пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 01.01. до 31.12.2021. године, усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком бр. 01-154/3-2021 од 13.04.2021. године, а од стране Скупштине општине Сокобања Закључком бр. 401-418/2021 од 27.04.2021. године.

Други Ребаланс Програма пословања пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 01.01. до 31.12.2021. године, усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком бр. 01-334/4-2021 од 30.07.2021. године, а од стране Скупштине општине Сокобања Закључком бр. 401-859/2021 од 08.10.2021. године.

Трећи Ребаланс програма пословања пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 01.01. до 31.12.2021. године, усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком бр. 01-490/4-2021 од 22.10.2021. године, а од стране Скупштине општине Сокобања Закључком бр. 401-1027/21 од 29.11.2021. године.

Средњорочни Програм пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 2019. до 2021.године, усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком бр. 01-117/4-2019 од 25.04.2019. године, а од стране Скупштине општине Сокобања Закључком бр. 02-48/19 од 26.06.2019. године.

Средњорочни Програм пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 2022. до 2024.године, усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком бр. 01-356/3-2021 од 10.08.2021. године, а од стране Скупштине општине Сокобања Закључком бр. 401-860/2021 од 08.10.2021. 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 31.12.2021. 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 89/20).

Износи у финансијским извештајима су приказани у хиљадама динара важећим на дан билансирања - 31.12.2021. 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 89/20) и Правилник о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 89/20).

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 2021. годину састављени су у складу са начелом наставка пословања, који претпоставља да ће Предузеће наставити са пословањем током неограниченог временског периода у предвидљивој будућности. Наведена претпоставка базирана је на чињеници да је Предузеће у протеклим извештајним периодима остварило позитивне резултате и имало солидну ликвидност. У наредним извештајним периодима руководство Предузећа не очекује значајније промене у пословању.

Упоредне податке чине извештаји Предузећа за 2020. 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 напоменама 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 финансијске 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 основу 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 обрачунаог 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 обрачунаог 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.
- Референт за финансијске послове – Славица Милетић, рач.техничар

4. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

Р.бр.	Подбиланси прихода из биланса успеха	Остварени приход у 2020.години	Остварени приход у 2021.години	Индекс (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Пословни приходи	54.185	79.039	1,46
2.	Финансијски приходи	3	1	0,33
3.	Остали приходи	0	1.894	
	УКУПНИ ПРИХОДИ	54.188	80.934	1,49

У извештајној години остварени приходи су већи у поређењу са претходном годином, а и у поређењу са планом пословања за 2021. годину. Година је сама по себи била пуна неизвесности у погледу реализације, првенствено из безбедности запослених а и корисника услуга. Реализација плана износи око 80%, што је задовољавајуће обзиром да је предузеће радило са мањим бројем запослених у односу на план. Руководство предузећа је уложило све напоре у погледу реорганизације и приоритетима како би се постигао што бољи резултат уз минимални ризик по запослене.

5. АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

5.1. Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту

Р.бр.	Приход	2020.	2021.
1.	По Уговорима са локалном самоуправом	48.433	74.185
2.	Од прижања услуга Јавним предузећима и Установама	288	66
3.	По Уговрима са Месним Заједницама	2.954	3.066
4.	Од пружања услуга трећим лицима	85	525
	Свега:	51.770	77.842

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 2021. години, основни Уговор број 401-4/21 од 05.01.2021. године, наш број 01-22/1-2021 од 18.01.2021. године, Анекс I Уговора број 401-4-2/21 од 05.05.2021.године, наш број 01-22/3-2021 од 05.05.2021.године, Анекс II Уговора број 401-4-3/21 од 30.07.2021.године, наш број 01-22/4-2021 од 30.07.2021.године, Анекс III Уговора број 401-4-4/21 од 06.10.2021.године, наш број 01-22/5-2021 од 06.10.2021.године;
- Уговор о извођењу радова на одржавању општинских путева, градских улица и хоризонталне и вертикалне саобраћајне сигнализације на територији општине Сокобања за 2021. годину, Основни Уговор број 401-2/21 од 05.01.2021. године, наш број 01-21/1-2021 од 18.01.2021.године; Анекс I Уговора број 401-2-1/21 од 05.05.2021.године, наш број 01-21/4-2021 од 05.05.2021. године; Анекс II Уговора број 401-2-3/21 од 30.07.2021.године, наш број 01-21/5-2021 од 30.07.2021. године; Анекс III Уговора број 401-2-4/21 од 06.10.2021.године, наш број 01-21/6-2021 од 06.10.2021. године;
- Уговор у области управљања општинским путевима и улицама на територији општине Сокобања за 2021. годину, основни Уговор број 401-3/21 од 05.01.2021. године, наш број 01-20/1-2021 од 18.01.2021. године, Анекс I Уговора број 401-3-2/21

- од 05.05.2021. године, наш број 01-20/3-2021 од 05.05.2021. године; Анекс II Уговора број 401-3-3/21 од 30.07.2021. године, наш број 01-20/4-2021 од 30.07.2021. године;
- Уговор о одржавању јавне расвете у Сокобањи, Основни Уговор број 401-5/21 од 05.01.2021. године, наш број 01-23/1-2021 од 18.01.2021. године, Анекс I Уговора број 401-5-2/21 од 06.10.2021.године, наш број 01-23/4-2021 од 06.10.2021.године;
 - Уговор о реализацији плана зимске службе на општинским путевима, градским улицама и сеоским насељима на територији општине Сокобања у змској сезони 2020/2021 године, Основни Уговор број 401-713/20 од 19.10.2020. године, наш број 01-374/1-2020 од 19.10.2020. године;
 - Уговор о реализацији плана зимске службе на општинским путевима, градским улицама и сеоским насељима на територији општине Сокобања у змској сезони 2021/2022 године, Основни Уговор број 401-936//21 од 29.10.2021.године, наш број 01-506/1-2021 од 29.10.2021.године;
 - Уговор о одржавању Заштићеног природног добра Споменик природе „Рипаљка“, Основни Уговор број 401-6/21 од 05.01.2021.године, наш број 01-24/1-2021 од 18.01.2021.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 2021.годину.

5.2. Приходи од субвенција

Р.бр.	Приход	2020.	2021.
1.	По Уговору са Министарством за заштиту животне средине	1.723	1.198
2.	По Уговору о донацији бр. 01-164/1-2020 од 14.04.2020.год.	21	
	Укупно:	1.744	1.198

Приход од субвенција у износу од 1.197.600,00 динара, су добијена средства од стране Министарства за заштиту животне средине, за одржавање и очување Заштићеног подручја „Рипаљка“. Средства су наменски опредељена и реализована преко наменског рачуна који се води код Управе за трезор. Надзор над реализацијом овог Програма врши надлежно Министарство.

5.3. Приходи од дотација

Р.бр.	Приход	2020.	2021.
1.	По Уговору са НСЗ	671	
	Укупно:	671	

Приходи од дотација су приходи проистекли из Уговора са Националном службом за запошљавање кроз Програм Јавних радова за 2020. годину. У извештајној години није било остварења прихода по овом основу.

5.4. Финансијски приходи

Р.бр.	Приход	2020.	2021.
1.	Приход од камата	3	1
	Укупно:	3	1

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

5.5. Остали приходи

Р.бр.	Приход	2020.	2021.
1.	Приходи по основу укидања резервисања		1.894
	Укупно:		1.894

Приход од извршеног укидања резервисања односи се на резервисање проистекло из претходног периода. Руководство предузећа је сагледало степен реализације програма по основу резервисања и закључило да нема потребе за његово даље исказивање. С тога је одлучено да се преостали износ резервисаних средстава укине и оприходује.

6. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

Р.бр.	Подбиланси расхода из биланса успеха	Остварени расход у 2020.години	Остварени расход у 2021.години	Индекс (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Пословни расходи	53.063	78.874	1,49
2.	Финансијски расходи	196	132	0,68
	УКУПНИ РАСХОДИ	53.259	79.006	1,48

У табели су дати подаци о расходима који су исказани у Билансу успеха. Остварење прихода прати остварење расхода, те су расходи за пословни период доста већи у односу на упоредну годину.

Код финансијских расхода исказани износ представља износ плаћене камате на име финансијског лизинга.

7. АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА РАСХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

Р.бр.	Расход	2020.	2021.
1.	Трошкови материјала, горива и енергије	15.004	32.345
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	15.979	17.026
3.	Трошкови производних услуга	15.694	21.843
4.	Трошкови амортизације	5.175	6.220
5.	Нематеријални трошкови	1.211	1.440
	Свега пословни расходи:	53.063	78.874
6.	Расходи камата по финансијском лизингу	196	132
	Свега финансијски расходи:	196	132
	Укупни расходи:	53.259	79.006

7.1. Трошкови материјала, горива и енергије

Р.бр.	Опис	2020.	2021.
1.	Трошкови материјала за израду	1.603	4.063
2.	Трошкови потрошног материјала	5.947	19.298
3.	Трошкови горива и енергије	4.892	5.727
4.	Трошкови материјала за текуће одржавање опреме	1.930	1.652
5.	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара и ауто гума	632	1.605
	Свега:	15.004	32.345

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 јавних тоалета, материјала за одржавање покретне и непокретне опреме и др.

Као што се из упоредног прегледа види, набавке материјала су биле знатно веће него у претходној години. По величини се издваја набавка асфалтне масе која износи преко 7 милиона динара, затим бетонска галантерија која износи преко 4 милиона динара, индустријска со за путеве која износи преко милион динара, као и материјал за одржавање зелених површина и др.

Трошкови горива и енергије обухватају трошкове нафтних деривата, трошкове уља и мазива, трошкове електричне енергије као и трошкове материјала за отопљење. Снабдевање дериватима врши се преко НИС АД Нови Сад, по спроведеној јавној набавци. Веће ангажовање радних машина, а и промена цене деривата условило је већи утрошак енергије у односу на упоредну годину.

Трошкови резревних делова односно материјала за текуће одржавање опреме, су пратећи трошкови упослености радних машина и камиона, који су били у возном стању током целе године.

Трошкови једнократног отписа алата и инвентара и ауто гума исказује знатно већи износ од претходне године, а разлог је набавка нових ауто гума за све радне машине и камионе.

7.2.Плате и додаци запослених

Р.бр.	Опис	2020.	2021.
1.	Бруто зарада запослених	12.033	12.551
2.	Трошкови доприноса на зараде	2.004	2.084
3.	Трошкови накнада по уговору- привремени и повремени послови	0	470
4.	Зарада привремено запослених-Јавни радови	659	0
5.	Једнократна накнада запосленима у складу са Законом	631	557
6.	Трошкови накнада Надзорног одбора	101	566
7.	Трошкови превоза на посао и са посла	295	318
8.	Дневнице за службена путовања у земљи	139	57
9.	Трошкови накнада путарина	27	78
10.	Трошкови пакетића деци запослених	90	51
11.	Отпремнина запосленом	0	152
11.	Трошкови помоћи у лечењу и услед смрти члана породице	0	142
	Свега:	15.979	17.026

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.

У складу са Законом и 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, отпремнина запосленом као и трошкови помоћи. Сва примања запослених евидентирана су у јединствени регистар запослених, у складу са Законом.

7.3. Трошкови производних услуга

Р.бр.	Опис	2020.	2021.
1.	Трошкови транспортних услуга	889	3.606
2.	Трошкови услуга одржавања	1.473	2.021
3.	Трошкови закупа	622	205
4.	Трошкови рекламе и пропаганде	171	224
5.	Трошкови истраживања	110	120
6.	Трошкови осталих производних услуга	12.429	15.667
	Свега:	15.694	21.843

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 у оквиру трошкова осталих производних услуга, као стварни трошкови изведених услуга за ове намене.

7.4. Трошкови амортизације

Р.бр.	Опис	2020.	2021.
1.	Трошкови амортизације	5.175	6.220
	Укупно:	5.175	6.220

Обрачун амортизације почиње наредног месеца од месеца када је средство расположиво за коришћење, односно стављено у употребу. 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.

7.5. Нематеријални трошкови

Р.бр.	Опис	2020.	2021.
1.	Трошкови непроизводних услуга	291	478
2.	Трошкови репрезентације	206	246
3.	Трошкови премија осигурања	329	278
4.	Трошкови платног промета	82	84
5.	Трошкови чланарина	10	31
6.	Остали нематеријални трошкови	293	323
	Свега:	1.211	1.440

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 2020. годину, трошкови су нешто већи скоро по свим позицијама.

7.8. Финансијски расходи

Р.бр.	Опис	2020.	2020.
1.	Расходи камата	49	1
2.	Расходи камата по финансијском лизингу	147	131
	Укупно:	196	132

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 2020.години	Остварено у 2021.години	Индекс (4/3)
1.	Пословни добитак	1.122	165	0,15
2.	Пословни губитак	0	0	
3.	Добитак из финансирања	0	0	
4.	Губитак из финансирања	193	131	0,68
5.	Остали приходи	0	1.894	
6.	Остали расходи	0	0	
7.	УКУПНИ ПРИХОДИ	54.188	80.934	1,49
8.	УКУПНИ РАСХОДИ	53.259	79.006	1,48
9.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	929	1.928	2,08
10.	Губитак из пословања пре опорезивања	0	0	
11.	Порески расход периода	411	692	1,68
12.	НЕТО ДОБИТАК	518	1.236	2,39

На износ оствареног добитка од 1.928.598,84 динара обрачунат је порез на добит по пореском билансу на исказану пореску основицу од 4.612.636,00 динара, по стопи од 15% и износи 691.895,00 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	28.792	121	28.913
2.	Повећање	6.335	96	6.431
А)	Нове набавке	6.335	96	6.431
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	35.127	217	35.344
	Исправка вредности			
1.	Почетно стање	12.957	14	12.971
2.	Повећање	6.206	14	6.220
А)	Отуђење основних средстава	0,00	0,00	0,00
Б)	Амортизација	6.206	14	6.220
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	19.163	28	19.191
	Садашња вредност сталних средстава	15.964	189	16.153

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. Ревалоризација основних средстава се не врши. Основна средства пописана су на крају обрачунске године, са стањем на дан 31.12.2021. 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 189 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 31.12.2020.године	Стање на дан 31.12.2021.године	Индекс (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Нематеријална имовина	121	217	1,79
2.	Некретнине, постројења и опрема	28.792	35.127	1,22
	Укупно:	28.913	35.344	1,22

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 2023.године.

9.3. Структура садашње вредности основних средстава

Ред. бр.	Категорија основних средстава	Стање на дан 31.12.2020.године	Стање на дан 31.12.2021.године	Индекс (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Нематеријлна имовина	107	189	1,77
2.	Некретнине, постројења и опрема	15.835	15.964	1,01
	Укупно:	15.942	16.153	1,01

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.	023172- мини багер	24.03.2021. бр. 91/21	2.487.100,00	Да, отворени поступак јавне набавке	Уговор бр. 02-10/11-2021 од 19.03.2021.
2.	023173- ваљак зглобни	24.03.2021. бр.21-0145	1.281.639,44	Да, отворени поступак јавне набавке	Уговор бр. 02-7/9-2021 од 23.03.2021.
3.	023174- бензински секач бетона	03.06.2021. бр. 02-20/3	199.920,00	Испитивање тржишта	Уговор бр. 02-20/3-2021 од 03.06.2021.
4.	023175- тракторска цистерна	18.06.2021. Бр. 02-26/7-21	336.000,00	3 понуде	Уговор бр. 02-26/7-2021 од 16.06.2021.
5.	023176- штил фс 350	21.07.2021. бр. 738	49.999,17	3 понуде	Уговор бр. 02-34/7-2021 од 20.07.2021.
6.	023177- штил фс 350	21.07.2021. бр. 738	49.999,17	3 понуде	Уговор бр. 02-34/7-2021

					од 20.07.2021
7.	023178- штил фс 350	21.07.2021. бр. 738	49.999,17	3 понуде	Уговор бр. 02-34/7-2021 од 20.07.2021
8.	023179- штил фс 350	21.07.2021. бр. 738	49.999,17	3 понуде	Уговор бр. 02-34/7-2021 од 20.07.2021
9.	023180- штил фс 350	21.07.2021. бр. 738	49.999,17	3 понуде	Уговор бр. 02-34/7-2021 од 20.07.2021
10.	023181- штил фс 350	21.07.2021. бр. 738	49.999,17	3 понуде	Уговор бр. 02-34/7-2021 од 20.07.2021
11.	023182- штил фс 350	21.07.2021. бр. 738	49.999,17	3 понуде	Уговор бр. 02-34/7-2021 од 20.07.2021
12.	023183- штил фс 350	21.07.2021. бр. 738	49.999,17	3 понуде	Уговор бр. 02-34/7-2021 од 20.07.2021
13.	023184- фиат панда 1,2	01.09.2021. бр. 3572	407.000,00	3 понуде	Уговор бр. 02-38/10- 2021 од 27.08.2021.
14.	023185- приколица горица	20.09.2021. бр. 2/21	950.000,00	3 понуде	Уговор бр. 02-37/9-2021 од 23.08.2021.
15.	023186- рачунар зеус	20.10.2021. бр. 2068/21	40.951,67	3 понуде	Уговор бр. 02-46/8-2021 од 11.10.2021.
16.	023187- рачунар зеус	20.10.2021. бр. 2068/21	40.951,67	3 понуде	Уговор бр. 02-46/8-2021 од 11.10.2021.

17.	023188- монитор самсунг	20.10.2021. бр. 2068/21	25.198,33	3 понуде	Уговор бр. 02-46/8-2021 од 11.10.2021.
18.	023189- монитор самсунг	20.10.2021. бр. 2068/21	25.198,33	3 понуде	Уговор бр. 02-46/8-2021 од 11.10.2021.
19.	023190- монитор самсунг	20.10.2021. бр. 2068/21	25.198,33	3 понуде	Уговор бр. 02-46/8-2021 од 11.10.2021.
20.	023191- мфп ласер цет	20.10.2021. бр. 2068/21	15.595,00	3 понуде	Уговор бр. 02-46/8-2021 од 11.10.2021.
21.	023192- бензинска косачица штил	22.12.2021. бр. 687	100.415,83	3 понуде	Уговор бр. 02-60/9-2021 од 20.12.2021.
22.	Microsoft office home	20.10.2021. бр. 2068	95.975,00	3 понуде	Службена белешка
	СВЕГА:		6.431.136,94		

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. Набавка материјала, резервних делова и инвентара се врши по потреби и одмах уграђује у средство за које је набавка извршена. Материјал затечен на дан 31.12.2021. године, уредно је пописан и исказан на конту залиха.

10.1.1. Преглед залихе материјала

Р.бр.	Назив	Јед. мере	Количина	Цена	Износ
1.	Травната смеша	кг	450	500,00	225.000,00
2.	Индустријска со за путеве	т	34,30	8.750,00	300.125,00
	Укупно:				525.125,00

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	5	2021
2.	Дом здравља Хипократ	Ниш	2	2021
	Укупно:		7	

10.2.2. Старосна структура датих аванса

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Дати аванси у текућој години	7	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	7	100

Дати аванси се односе на плаћања за поштанске услуге, као и накнада за редовни трогодишњи преглед запослених - учесника у саобраћају.

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.	Општинска управа	Сокобања	1.181	2021
2.	СБ за рехабилитацију Бањица	Сокобања	24	2021
3.	Вера Једнак	Београд	2	2021
4.	Електроизградња ДОО	Бајина Башта	43	2021
5.	Божидар Драговић	Сокобања	2	2021
6.	Иван Станојевић	Поружница	8	2021
7.	Вукашин Ђорђевић	Ниш	1	2020
8.	Маријан Јовановић	Сокобања	54	2021
9.	ДОО Никоду градња	Сокобања	3	2021
10.	Лим продукт Јовановић ДОО	Сврљиг	2	2021
11.	Душко Гмитровић	Сокобања	2	2021
12.	Милош Божиновић	Сокобања	2	2021
13.	Катарина Јанковић	Ћуприја	6	2021
14.	Драгиша Милосављевић	Сокобања	2	2021
15.	Данијела Ђорђевић	Сокобања	2	2021
	Укупно:		1.334	

11.1.2. Старосна структура купаца

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Потраживања која нису доспела	1.181	88,53
2.	Потраживања до 3 месеца	64	4,80
3.	Потраживања од 3 месеца до годину дана	89	6,67
4.	Потраживања од 1 до 2 године		
	Укупно потраживања по билансу	1.334	100

11.1.3. Усаглашеност са купцима

		Број купаца	Износ у хиљ.дин.
1.	Купци са салдом	15	1.334
2.	Усаглашено 100%	12	1.329
3.	Делимично усаглашено		
4.	Неусаглашено	3	5

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 2021.годину.

11.2. Потраживања за више плаћен порез на добит

Р.бр.	Опис	2020.	2021.
1.	Потраживање за више плаћен порез на добит	374	0
	Укупно:	374	0

По извршеном обрачуна и предаји пореског биланса и пореске пријаве, исказује се обавеза по основу порезе на добит. Разлика између уплаћених аконтација и обавезе исказује се на конту обавеза.

11.3. Готовински еквиваленти и готовина

Р.бр.	Опис	2020.	2021.
1.	Банка поштанска штедионица АД	2.238	1.441
2.	Комерцијална банка АД	4.824	2.597
3.	Трезор – наменски рачун	12	0
	Укупно:	7.074	4.038

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 подручија 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 порезу на додату вредност („Сл.гласник РС“, бр. 37/2021, 64/2021 и 127/2021). 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	3.299.873	407.392	395.372	583.046	134.166	856.272
2.	Фебруар	2.095.210	1.623.558	371.530	23.567	218.600	1.428.525
3.	Март	2.750.757	427.940	942.155	76.081	1.200.694	-696.673
4.	Април	3.605.838	588.609	2.164.623	176.345	410.914	354.040
5.	Мај	3.018.497	493.933	3.096.225	251.863	695.498	50.298
6.	Јун	4.084.737	671.810	4.431.075	358.684	610.852	419.642
7.	Јул	5.822.105	911.215	3.618.568	294.023	1.027.745	177.493
8.	Август	1.871.512	274.333	3.933.330	240.732	599.777	-84.712
9.	Септембар	6.036.266	835.280	3.729.045	263.852	1.325.776	-226.644
10.	Октобар	4.157.055	535.113	2.116.630	211.663	804.672	-57.896
11.	Новембар	9.405.691	2.207.054	2.936.158	293.616	2.196.729	303.941
12.	Децембар	4.296.082	922.601	600.162	60.016	1.545.329	-562.712

Пореске пријаве су достављене и уплате извршене у законском року.

11.4.1. Потраживања за више плаћени ПДВ

Р.бр.	Опис	2020.	2021.
1.	Потраживање за више плаћен порез на додату вредност	37	677
	Укупно:	37	677

По извршеној предаји пореске пријаве за месец децембар 2021. године, јавља се претплата на конту обавеза за порез на додату вредност. Није поднет 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 је обезбеђен из јавних прихода и о његовом располагању одлучује оснивач. Стање капитала исказано у пословним књигама Предузећа усаглашено је са стањем капитала уписаног код Агенције за привредне регистре.

Табеларни преглед промене на капиталу до краја 2021. године

Р.бр.	Опис	Износ
1.	Стање на дан 31.12.2020.	2.658
4.	Стање на крају године - 31.12.2021. година	2.658

Током 2021. године нису вршене промене стања на конту капитала.

12.2. Законске резерве

Р.бр.	Опис	2020.	2021.
1.	Законске резерве	4.955	4.955
	Укупно:	4.955	4.955

Исказана средства на конту законских резерви опредељена 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 31.12.2020.	2.070
2.	Умањење по основу Одлуке о расподели за 2020. годину- за уплату оснивачу	259
3.	Увећање за добит по завршном рачуну за 2021. годину	1.237
	Стање на крају године-31.12.2021. године	3.048

Одлуку о расподели добити за 2021. 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 финансијског лизинга

Р.бр.	Датум набавке	Опис	Годиште опреме	Број Уговора	Износ на дан 31.12.2021.
1.	09.10.2017.год.	Радна машина VENIERI	2017.	01-132/12- 2017	1.623

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 преузета , а рок за отплату предметног лизинга је јануар месец 2023. године. Стање обавезе на дан 31.12.2021. године исказано је по извршеном усаглашењу стања са Лизинг кућом.

13.2. Примљени аванси

13.2.1. Преглед примљених аванса

Р.бр.	Назив правног лица	Место	Износ аванса у хиљ.дин.	Година уплате
1.	Општинска Управа	Сокобања	2.013	2021
2.	МЗ Бели Поток	Бели Поток	95	2021
3.	МЗ Левовик	Левовик	113	2021
4.	МЗ Шарбновац	Шарбановац	78	2021
5.	МЗ Трубаревац	Трубаревац	246	2021
6.	МЗ Милушинац	Милушинац	47	2021
7.	МЗ Богдинац	Богдинац	2	2021
8.	МЗ Дуго Поље	Дуго Поље	33	2021
9.	МЗ Раденковац	Раденковац	78	2021
10.	МЗ Трговиште	Трговиште	77	2021
	Укупно:		2.782	

13.2.2. Старосна структура примљених аванса

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Примљени аванси у текућој години	2.782	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	2.782	100

Примљени аванс односи се на радове по закљученом Уговору са Општинском Управом, за потребе одржавања општинских путева и улица у зимској сезони 2021/2022. година. По склопљеним уговорима са Месним Заједницама су пренешена средства за радове на атарским путевима који нису могли да буду изведени током 2021. године.

13.3. Обавезе из пословања - Добављачи**13.3.1. Обавезе према добављачима**

Р.бр.	Назив правног лица	Место	Износ у хиљ.дин.	Година настанка обавезе
1.	ДОО Транскоп експ.имп.	Параћин	2.054	2021
2.	Ник -пласт	Сокобања	82	2021
3.	Телеком Србија АД	Београд	4	2021
4.	Телеком Србија АД	Београд	5	2021
5.	ТР Филота	Сокобања	372	2021
6.	ПТР Узор	Сокобања	5	2021
7.	ДОО Топ флора	Тител	277	2021
8.	ЈП Пошта Србије	Београд	1	2021
9.	Казнено-поправни завод	Сремска Митровица	15	2021
10.	ДОО Кристал со	Београд	360	2021
11.	НИС АД	Нови Сад	505	2021
12.	СЗР Трак сервис	Јагодина	490	2021
13.	ДОО Бравокс	Сокобања	84	2021
14.	Грађевинска радња	Трњане	153	2021
15.	Сокоинфо	Ниш	5	2021
16.	ДОО Уни-пројект плус	Сврљиг	30	2021
17.	ТБВ Систем логистик ДОО	Ниш	1.631	2021
18.	СЗР Гера електро	Сокобања	15	2021
19.	ТР Узор компањи	Сокобања	3	2021
	Укупно:		6.091	

13.3.2. Старосна структура добављача

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Обавезе које нису доспеле	6.091	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	6.091	100

13.3.3. Усаглашеност са добављачима

		Број добављача	Износ у хиљ.дин.
1.	Добављачи са салдом	19	6.091
2.	Усаглашено 100%	19	6.091
3.	Делимично усаглашено		
4.	Неусаглашено		

Обавезе према добављачима проистекле из пословних Уговора, односе се на обавезе које нису доспеле до краја 2021. године. Рачуни пристигли почетком 2022. године, а односе се на обрачунски период из 2021. године, књижени су у години на коју се односе а платиће се у наредној години.

13.4. Остале краткорочне обавезе

Р.бр.	Обавеза	2021.
1.	Нето зарада и накнаде зарада	822
2.	Порез на зараде и накнаде зарада	91
3.	Допринос за ПИО на терет запослених	160
4.	Допринос за здрав. осигурање на терет запосл.	59
5.	Допринос за случај незапосл.на терет запосл.	9
6.	Допринос за ПИО на терет послодавца	125
7.	Допринос за здрав.осиг. на терет послодавца	59
8.	Обавезе по основу обустава од зарада	2
9.	Накнада путних трошкова за долазак и одлазак с посла	30
10.	Обавезе по сонову накнада члановима НО	30
11.	Обавезе по основу пореза на накнаде НО	7
12.	Обавезе по основу доприноса на накнаде НО	9
	Укупно:	1.403

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, као и накнаде за рад Надзорног одбора, а све за месец децембар 2021. године, доспевају за плаћање до краја јануара 2022.године.

13.5. Обавезе за порез на добит

Р.бр.	Опис	2020.	2021.
1.	Обавезе за порез на добит	0	174
	Укупно:	0	174

По извршеном обрачуну и предаји пореског биланса и пореске пријаве, исказано стање на рачунима пореских обавеза јавља се обавеза за порез на добит предузећа у износу од 174.465,03 динара. Наведена обавеза уплаћена је на рачун пореске управе по предаји пореске пријаве.

14. СПОРОВИ

Предузеће на дан 31.12.2021. године нема спорове.

15. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји за 2021. 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 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, а све 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 предрадни 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. Од дана билансирања до дана објављивања предметног извештаја није било битнијих пословних догађаја који би утицали на веродостојност исказаних финансијских извештаја.

Дел.бр. 01-100/1-2022

Датум 02.03.2022. год.

Потпис и печат



Број: 01-176/3-2022
29.04.2022.године
СОКОБАЊА

На основу члана 200. Закона о привредним друштвима („Сл.гласник РС“ бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021), и члана 41. Статута Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ из Сокобање, ул. Војислава Илића бр.2, Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ дана 29.04.2022. године донси

ОДЛУКУ

О усвајању редовног годишњег финансијског извештаја Јавног предузећа „Зеленило - Сокобања“ Сокобања за 2021. годину, са стањем на дан 31.12.2021. године.

1. Усвајају се редовни годишњи финансијски извештаји Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2021. годину састављени на дан 31.12.2021. године.
2. Саставни део ове Одлуке је:
 - А) Биланс стања на дан 31.12.2021. године.
 - Б) Биланс успеха за период од 01.01. до 31.12.2021. године.
3. Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.



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

На основу члана 22. став 3. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 15/2016), члана 42. став 1. тачка 10. и 143. Статута општине Сокобања („Службени лист општине Сокобања“, број 6/19), Скупштина општине Сокобања, на седници одржаној дана 07.06.2022. године, донела је

ЗАКЉУЧАК

I

ДАЈЕ СЕ САГЛАСНОСТ на Одлуку о расподели добити по редовном годишњем финансијском извештају за 2021. годину, коју је донео Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања, под бројем 01-176/4-2021, на седници одржаној дана 29.04.2022. године.

II

Закључак објавити у „Службеном листу општине Сокобања“.

Број: 401-476/22

У Сокобањи, 07.06.2022. године

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ СОКОБАЊА

ПРЕДСЕДНИК

Владан Петковић



Број: 01-176/4-2021
29.04.2022.године
СОКОБАЊА

На основу члана 34. Закона о рачуноводству и члана 41. Статута Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ из Сокобање, Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања, дана 29.04.2022. године доноси

О Д Л У К У

Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ из Сокобање на седници одржаној дана 29.04.2022. године, донео Одлуку о расподели добити по редовном годишњем финансијском извештају за 2021. годину.

1. Остварена добит за 2021. годину износи 1.236.703,84 динара. Распоређује се на следећи начин:
 - Износ од 618.351,92 динара, односно 50% уплатити оснивачу,
 - Износ од 618.351,92 динара, односно 50% за повећање основног капитала.



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

На основу члана 22. став 3. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 15/2016), члана 42. став 1. тачка 10. и 143. Статута општине Сокобања („Службени лист општине Сокобања“, број 6/19), Скупштина општине Сокобања, на седници одржаној дана 07.06.2022. године, донела је

ЗАКЉУЧАК

I

ДАЈЕ СЕ САГЛАСНОСТ на Одлуку о повећању основног капитала из нето имовине друштва (из нераспоређене добити), коју је донео Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања, под бројем 01-178/1-2022, на седници одржаној дана 29.04.2022. године.

II

Закључак објавити у „Службеном листу општине Сокобања“.

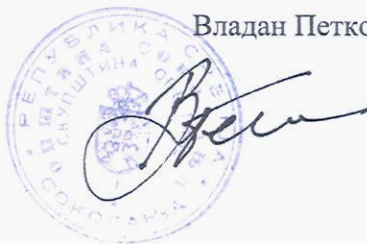
Број: 401-477/22

У Сокобањи, 07.06.2022. године

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ СОКОБАЊА

ПРЕДСЕДНИК

Владан Петковић



На основу члана 10 Закона о Јавним предузећима („Сл.гласник РС“ бр. 15/2016), члана 18. и члана 41. Статута Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања, Надзорни одбор дана 29.04.2022. године, доноси

ОДЛУКУ

о повећању основног капитала из нето имовине друштва (из нераспоређене добити)

1. Овом Одлуком врши се повећање основног капитала Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања, ул. Војислава Илића бр.2 , уписаном у регистар код Агенције за привредне регистре под регистарским пројем БД 82785/2016 и датумом уписа 20.10.2016. године..
2. Повећање основног капитала из члана 1. ове Одлуке врши се из средстава Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања, претварањем нераспоређене добити предузећа за 2021. годину у основни капитал.
3. Основни капитал Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања, по овој Одлуци повећава се за износ од 618.351,92 динара.
4. Повећање капитала по овој Одлуци уписаће се у регистар Агенције за привредне регистре, по добијању сагласности оснивача.
5. Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.

Дел.бр. 01-176/7-2022
29.04.2022. год.



Председник Надзорног одбора,
Мр Стободан Кокерић дипл.инж.руд.