

На основу члана 36. став 1. тачка 69. Статута града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", број 17/20 - пречишћен текст и 7/23), Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана 23.06.2023. године, донела је

## ЗАКЉУЧАК

29 JUN 2023

01-385/1

1. ПРИХВАТА СЕ Извештај о реализацији програма пословања ЈКП "Чистоћа и зеленило", Зрењанин за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. годину, број 01-330/1 од 06.06.2023. године са Извештајем овлашћеног ревизора, који је усвојио Надзорни одбор предузећа на седници одржаној дана 06.06.2023. године под бројем: 01-18/16-4.

### 2. ЗАКЉУЧАК ДОСТАВИТИ:

- ЈКП "Чистоћа и зеленило" Зрењанин
- Одељењу за финансије
- Одсеку за послове Скупштине града, Градоначелника и Градског већа
- А р х и в и.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА  
ГРАД ЗРЕЊАНИН  
СКУПШТИНА ГРАДА  
Број: 06-65-12/23-I  
Дана: 23.06.2023. године  
ЗРЕЊАНИН

ПРЕДСЕДНИК  
СКУПШТИНЕ ГРАДА  
Чедомир Јањић



ЈКП Чистоћа и зеленило  
ЗРЕЊАНИН

ГРАДСКА УПРАВА ГРАДА ЗРЕЊАНИНА  
ОДЕЉЕЊЕ ЗА ОПШТУ УПРАВУ

| 09 JUN 2023 |        |        |        |          |
|-------------|--------|--------|--------|----------|
| Служба      | Служба | Служба | Прилог | Вредност |
|             |        |        |        |          |

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин  
Зрењанин, Београдска 17  
Број:01-339/1  
Датум: 09.06.2023. године

Република Србија  
Аутономна Покрајина Војводине  
Град Зрењанин  
Градска управа  
Одељење за финансије – одсек за буџет

Предмет: Достава документације

Поштовани,

у прилогу дописа достављамо Вам следећу документацију:

- Одлука Надзорног одбора о усвајању Извештаја о реализацији програма пословања са извештајем овлашћеног ревизора ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин за 2022. годину
- Годишњи извештај о реализацији програма пословања садржи следеће обрасце у које се подаци уносе кумулативно:
  - Образац 12 - Извештај о реализацији програма пословања
  - Образац 1 - Биланс успеха
  - Образац 1а - Биланс стања
  - Образац 1б - Извештај о токовима готовине
  - Образац 2 - Трошкови запослених
  - Образац 3 - Динамика запослених
  - Образац 4 - Распон планираних и исплаћених зарада
  - Образац 5 - Приходи из буџета
  - Образац 6 - Средства за посебне намене
  - Образац 7 - Расподела остварене добити/покриће губитка
  - Образац 8 - Кредитна задуженост
  - Образац 9 - Готовински еквиваленти и готовина
  - Образац 10 - Извештај о инвестицијама
  - Образац 11 - Потраживања, обавезе и судски спорови
- Извештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја за 2022. годину

Директора предузећа

Немања Милинковић, дипл. инж. грађ

23000 Зрењанин, Београдска 17  
Телефон: 023/522-350, 023/522-354  
Факс: 023/542-906  
Матични број: 8049653  
Регистарски број: 8215032841  
Шифра делатности: 3811  
Текући рачун: 160-9606-67  
ПИБ: 101165643



На основу члана 37., 38. и 39. Статута ЈКП „Чистоћа и Зеленило“ Зрењанин број: 01-473/1 од 05.09.2016.год., Надзорни одбор ЈКП „Чистоћа и Зеленило“ Зрењанин је на својој седници одржаној дана 06.06.2023.године, донео је следећу

### ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о реализацији програма пословања са извештајем овлашћеног ревизора ЈКП „Чистоћа и Зеленило“ Зрењанин за 2022. годину, број 01-330/1 од дана 06.06.2023.године.
2. Одлуку и Извештај о реализацији програма пословања са извештајем овлашћеног ревизора ЈКП „Чистоћа и Зеленило“ Зрењанин за 2022. годину, број 01-330/1 од дана 06.06.2023.године доставити Оснивачу.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Срђан Куручев

Назив предузећа: ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин

Седиште: Зрењанин, Београдска бр. 17

Број: 01-18/16-4

Датум: 06.06.2023.год.

Број: 01-330/1  
Датум: 06.06.2023.

ЈКП „ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО“ ЗРЕЊАНИН

**ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

Зрењанин, 06.06.2023. године



## С А Д Р Ж А Ј

|                                                                                                 |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. I Основни статусни подаци                                                                    | 3  |
| 2. II Образложење пословања                                                                     | 4  |
| 3. Спроведене активности у области корпоративног<br>управљања и унапређења пословних процеса    | 7  |
| 4. III Образложење образаца                                                                     | 9  |
| 5. Биланс успеха                                                                                | 9  |
| 6. Биланс стања                                                                                 | 10 |
| 7. Извештај о токовима готовине                                                                 | 10 |
| 8. Трошкови запослених                                                                          | 10 |
| 9. Динамика запослених                                                                          | 11 |
| 10. Кретање цена производа и услуга                                                             | 11 |
| 11. Распон планираних и исплаћених зарада                                                       | 13 |
| 12. Субвенције и остали приходи буџета                                                          | 13 |
| 13. Средства за посебне намене                                                                  | 13 |
| 14. Расподела остварене добити/покриће губитка                                                  | 13 |
| 15. Кредитна задуженост                                                                         | 14 |
| 16. Готовински еквиваленти и готовина                                                           | 14 |
| 17. Извештај о инвестицијама                                                                    | 14 |
| 18. Потраживања од купаца                                                                       | 14 |
| 19. Потраживања, обавезе и судски спорови                                                       | 15 |
| 20. IV Закључна разматрања                                                                      | 15 |
| 21. Извештај независног ревизора о извршеној ревизији<br>финансијских извештаја за 2022. годину | 16 |

## I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: **Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“, Зрењанин**  
Седиште: **Зрењанин, Београдска 17**

Претежна делатност: **Изношење и депоновање комуналног отпада**

Матични број: **08049653**

ПИБ: **101165643**

Надлежно министарство: **Министарство привреде Републике Србије**

Делатности јавно комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин су:

- **изношење и депоновање комуналног отпада** – подразумева услугу сакупљања комуналног отпада из стамбених, пословних и других објеката, његово одвожење и безбедно одлагање, укључујући управљање и одржавање депоније,
- **одржавање чистоће јавно-прометних површина** - обавља се према годишњем Програму одржавања чистоће на површинама јавне намене. Према фреквенцији и обиму посла који је потребно обавити на јавно прометним површинама територије града Зрењанина, територија која се одржава садржи VII степени одржавања,
- **одржавање јавних зелених површина** - програмом одржавања јавних зелених површина предвиђено је одржавање плаве зоне, одржавање паркова, одржавање улица, одржавање насеља колективног становања у граду Зрењанину, одржавање дечијих игралишта, као и осталих површина, инвестиционо одржавање, текуће одржавање и хемијска заштита и нега, одржавање зелених површина на излетиштима и индустријској зони Југоисток,
- **услуге погребне делатности (сахрањивање и одржавање гробаља)** - уређивање и одржавање гробља и сахрањивање умрлих лица и пружање других погребних услуга на територији града Зрењанина,
- **услуге зоохигијене** - Одлуком Оснивача делатност зоохигијене поверена је Предузећу у делу који се односи на „послове хватања, збрињавања, ветеринарске неге и смештаја напуштених и изгубљених паса и мачака у прихватилишту за животиње, послове лишавања живота за неизлечиво болесне и повређене напуштене и изгубљене животиње, послове контроле и смањењења популације напуштених паса и мачака и нешкодљивог уклањања лешева животиња са површина јавне намене до објеката за сакупљање, прераду или уништавање отпада животињског порекла“.

Поред основне, горе набројане, бави се и споредним делатностима:

- продаја погребне опреме,
- производња и продаја цвећа која је у функцији бољег, квалитетнијег и економичнијег бављења основном делатношћу.

На основу члана 36. став 1. тачка 68. Статута града Зрењанина („Службени лист града Зрењанина“, број 17/20 – пречишћен текст), Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана 17.12.2021. године, донела је Закључак (број:06-168-30/21-I) којим се прихвата Програм пословања ЈКП „Чистоћа и зеленило“, Зрењанин за 2022. годину који је усвојио Надзорни одбор предузећа на седници одржаној дана 29.11.2021. године под бројем: 01-19/37-3. Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана 15.06.2022. године, донела је Закључак (број: 06-76-8/22-I) којим се прихватају Измене и допуне Програма пословања ЈКП „Чистоћа и зеленило“, Зрењанин за 2022. годину који је усвојио Надзорни



Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2022.-31.12.2022. г

одбор предузећа на седници одржаној дана 06.06.2022. године под бројем: 01-16/17-3. Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана 09.09.2022. године, донела је Закључак (број: 06-125-25/22-I) којим се прихвата Друга измена и допуна Програма пословања ЈКП „Чистоћа и зеленило“, Зрењанин за 2022. годину који је усвојио Надзорни одбор предузећа на седници одржаној дана 22.08.2022. године под бројем: 01-16/25-3.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У току 2022. године наше предузеће је обављало послове: изношења и депоновања комуналног отпада, зоохигијене, уређења и одржавања јавних зелених површина, чишћења јавних површина, одржавања јавне хигијене и чистоће, сахрањивања, и одржавања гробља. У наредној табели дат је преглед планираног и реализованог прихода из буџета за пружене услуге граду за 2021. и 2022. годину.

**Табела : Средства од пружених услуга граду Зрењанину распоређена по програмима**  
у 000 динара

|                                                  | 2022. год.               |                                 | 2021. год.               |                                 |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------|
|                                                  | План<br>(01.01.- 31.12.) | Реализовано<br>(01.01.- 31.12.) | План<br>(01.01.- 31.12.) | Реализовано<br>(01.01.- 31.12.) |
| Одржавање јавно прометних површина               | 84.830                   | 85.108                          | 59.404                   | 60.100                          |
| Одржавање зелених површина                       | 67.942                   | 67.941                          | 40.158                   | 39.117                          |
| Зимска служба                                    | 3.345                    | 3.345                           | 1.633                    | 1.593                           |
| Функционисање азила                              | 22.422                   | 22.421                          | 16.907                   | 17.222                          |
| Одржавање комуналне хигијене у насељеним местима | 19.162                   | 18.884                          | 16.042                   | 16.432                          |
| Санација дивљих депонија                         | 4.499                    | 4.498                           | 487                      | 486                             |

**Напомена:** У приказаној табели је исказан годишњи програм активности који ЈКП „Чистоћа и зеленило“ обавља за потребе Града Зрењанина, са пдв-ом, јер се и план и програм пословања за наредну годину доноси и усваја у бруто износу тј. са пдв-ом.



Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2022.-31.12.2022. г

Приликом анкетирања, децембра 2022. године, корисници услуга оценили су рад на следећи начин:

| Врста услуге                            | веома задовољан | задовољан | незадовољан | не знам |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------|-------------|---------|
| Изношење и депоновање комуналног отпада | 12,00%          | 51,80%    | 19,30%      | 16,90%  |
| Одржавање јавне хигијене и чистоће      | 9,70%           | 30,10%    | 44,50%      | 15,70%  |
| Одржавање јавних зелених површина       | 9,70%           | 32,50%    | 48,20%      | 9,60%   |
| Хватање незбринутих паса                | 31,60%          | 33,20%    | 15,00%      | 20,20%  |
| Одржавање гробаља                       | 38,10%          | 42,90%    | 19,00%      | 0,00%   |

#### Индикатори задатих циљева

Главни индикатор за успешно достизање општег циља „задовољство корисника услуга“ је **анкета** коју наше предузеће спроводи једном годишње у сарадњи са градом Зрењанином, што помаже нашем предузећу у смислу добијања повратне информације и могућности предузећа да реагује и прилагоди рад потребама корисника.

Циљ - Оптимална покривеност територије града/општине услугама одржавањем гробаља као и погребним услугама – огледа се у закључењу уговора о одржавању гробаља са месним заједницама у насељеним местима. На дан 31.12.2022. године извршен је попис гробних места за десет насељених места: Клек, Лазарево, Елемир, Лукићево, Стајићево, Ечка, Меленци, Арадац, Чента и Книћанин. Предузеће је 16.11.2022. године закључило уговор са МЗ „Златица“ Лазарево о вршењу услуге сахрањивања умрлих лица, односно услуге уређивања и одржавања гробља у насељеном месту Златица.

Циљ - Подстицање одговорног управљања и повећање броја одржавање стамбених зграда огледа се у закључењу уговора о одржавању стамбених зграда са скупштинама станара. У периоду од првог до четвртог квартала 2022.године Предузеће је закључило уговор о одржавању стамбених зграда са скупштинама станара: Улици Војводе Петра Бојовића 23, Раде Кончара 22, Фрање Клуза 28а, Руже Шулман 20, Булевар Милутина Миланковића 21, Гимназијска 25, Краља Александра I Карађорђевића 17 и Краља Александра I Карађорђевића 34, Булевар Вељка Влаховића 23, Бошка бухе 10.

Циљ - Активност очувања финансијске ликвидности предузећа огледа се у наплати дуговања од појединих купаца помоћу судских извршитеља и послатих опомена. У периоду од 01.01- 31.12.2022. године прослеђено је 393 опомена пред утужење привредним субјектима, а покренуто 61 судских спорова у којима је ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин страна која тужи.

Циљ - Унапређење система Финансијског управљања и контроле огледа се у ажурирању Стратегије ризика и Регистра ризика који ће сумирати све информације о ризицима и дефинисање начина управљања ризицима. У периоду од 01.01-31.12.2022.године, Предузеће је на основу Акционог плана за успостављање система ФУК-а, започело са ревидирањем свих процедура које су до сада дефинисане као и израду нових процедура везаних за секторе који се налазе у оквиру Предузећа.



**Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2022.-31.12.2022. г**  
**Табеле за листу индикатора ЛЈП:**

| Циљ                                                                                                                                                                                                                  | Индикатор                                                                                                                                                                       | Планирана вредност индикатора за годину 2022. | Реализација |     |     |     | Верификација                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|-----|-----|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                 |                                               | Q1          | Q2  | Q3  | Q4  |                                                                                                                                             |
| Адекватан квалитет пружених комуналих услуга (изношење и депоновање смећа, одржавање јавно прометних површина, одржавање јавно прометних површина у зимским условима, одржавање јавно зелених површина, зоохигијена) | % задовољства корисника услуга                                                                                                                                                  | 80%                                           | -           | -   | -   | 58% | Извештај о спроведеном поступку изјашњавања корисника о квалитету пружања комуналних услуга из делатности ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин |
| Оптимална покривеност територије града/општине услугама одржавањем гробаља као и погребним услугама                                                                                                                  | Степен покривености територије услугама одржавања гробаља и погребним услугама (број насеља која имају услугу одржавања гробаља у односу на укупан број насеља у граду/општини) | 90%                                           | 0%          | 0%  | 0%  | 20% | Уговор о вршењу услуге сахрањивања умрлих лица, односно услуге уређивања и одржавања гробља у насељеном месту                               |
| Подстицање одговорног управљања и повећање броја одржавање стамбених зграда                                                                                                                                          | % активираних скупштина станара у односу на укупан број зграда                                                                                                                  | 35%                                           | 27%         | 27% | 66% | 83% | Уговор о одржавању хигијене заједничких просторија у згради                                                                                 |
| Активност очувања финансијске ликвидности предузећа                                                                                                                                                                  | % наплаћено/фактури сано                                                                                                                                                        | 90%                                           | 68%         | 78% | 83% | 89% | Наплаћено/фактурисано                                                                                                                       |
| Унапређење система Финансијског управљања и контроле                                                                                                                                                                 | % праћења и извештавања о (управљање) ризицима у односу на дефинисане у Регистру ризика                                                                                         | 30%                                           | 0%          | 0%  | 0%  | 0%  |                                                                                                                                             |

Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2022.-31.12.2022. г  
**СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА И  
УНАПРЕЂЕЊА ПОСЛОВНИХ ПРОЦЕСА**

**Имплементација финансијског управљања и контроле**

На основу члана 24. став 4. Закона о раду и члана 72. Статута ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин број: 01-473/1 од 05.09.2016. године, а у складу са Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору, Директор предузећа донео је нов Правилник о организацији и систематизацији послова број 01-652/1 од 28.11.2019. године, ступањем на снагу 03.01.2020. године, што подразумева ажурирање и усклађивање дефинисаних пословних процедура и регистар ризика са новим горе поменутих Правилником.

Извршене активности у периоду од 01.01-31.12.2022.године на основу Акционог плана за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система ФУК у ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин:

- Ревидирана Одлука о именовању руководиоца ФУК-а
- Ревидирана Одлука о именовању радне групе за успостављање система ФУК-а
- Ревидиране све процедуре које су до сада написане, као и израда нових процедура везаних за Службу за управљање комуналним отпадом,
- Ревидиране све процедуре које су до сада написане, као и израда нових процедура везаних за Службу за одлагање отпада на депонију
- Ревидиране све процедуре које су до сада написане, као и израда нових процедура везаних за Службу јавно прометних и зелених површина
- Ревидиране све процедуре које су до сада написане, као и израда нових процедура везаних за Службу расадника
- Ревидиране све процедуре које су до сада написане, као и израда нових процедура везаних за Зоохигијенску службу
- Ревидиране све процедуре које су до сада написане, као и израда нових процедура везаних за Службу транспорта и одржавања
- Ревидиране све процедуре које су до сада написане, као и израда нових процедура везаних за Финансијско рачуноводствени сектор

**Имплементација интерне ревизије**

Дана 01.07.2022. године Предузеће је успоставило интерну ревизију сходно члану 82 Закона о буџетском систему и у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.

Извршене активности интерне ревизије у ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин:

1. Етички кодекс интерне ревизије
2. Повеља интерне ревизије ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин

**Управљање ризицима**

**Цене**

Ниво цена услуга које су тренутно у примени не омогућава покриће трошкова пословања и улагање у инвестиције неопходне за несметано функционисање пословања Предузећа.

Трошкови зарада су у 2022. години, на годишњем нивоу, због повећања минималне цене рада већи за износ од 10.963.000,00 динара. Послодавац је, такође, закључивањем



Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2022.-31.12.2022. г

Анекса II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности, у обавези да сваком запосленом раднику, на годишњем нивоу, исплати солидарну помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја, што на годишњем нивоу износи 17.058.580,00 динара а предузеће, сходно оствареним финансијским показатељима није у могућности то да испоштује.

Све горе поменуто, практично значи да Послодавац у 2022. године је имао већу обавезу према запосленима, у односу на претходну годину, за износ од 28.021.580,00 дин. Ово је изузетно велика финансијска обавеза за предузеће чијим поштовањем би ликвидност предузећа била значајно угрожена док би, са друге стране, непоштовање права радника везано за исплате омогућене најновијим Анексима колективних уговора могло да покрене велики број судских поступка инициран од стране запослених према којима послодавац није испоштовао своје обавезе плаћања.

|                      | Оцена ризика       | Рангирање |
|----------------------|--------------------|-----------|
| Вероватноћа настанка | Могућа присутност  | 3         |
| Утицај на пословање  | Веома висок утицај | 3         |

Управљање ризиком: Предузеће је у другом кватталу проследило захтев за корекцију цена изношење и депоновање смећа, одржавања јавно прометних и јавно зелених површина на територији града Зрењанина као и ценовник зоохигијене на територији града Зрењанина, Градској управи града Зрењанина - Градоначелнику. Скупштина града је на седници одржаној дана 15.06.2022. године донела је Закључак број 0676-8/22-I у коме је дата сагласност на горе поменуте корекције цена.

#### Људски ресурси

Због неконкуретних зарада могућ је одлазак запослених из Предузећа, што ће за последицу имати кашњење у реализацији пружања услуга.

|                      | Оцена ризика       | Рангирање |
|----------------------|--------------------|-----------|
| Вероватноћа настанка | Могућа присутност  | 2         |
| Утицај на пословање  | Веома висок утицај | 3         |

Управљање ризиком: На основу Одлуке, прописане од стране Владе Србије, о повећању минималне цене рада са 201,22 на 230,00 динара (нето) по радном часу, Предузеће је извршило примену исте од 01.01.2023. године односно са исплатом децембарске зараде за 2022. годину.

#### Ликвидност

Пад ликвидности - немогућност плаћања доспелих обавеза

|                      | Оцена ризика       | Рангирање |
|----------------------|--------------------|-----------|
| Вероватноћа настанка | Могућа присутност  | 2         |
| Утицај на пословање  | Веома висок утицај | 3         |

Управљање ризиком: Наплата дуговања од појединих купаца помоћу судских извршитеља и послатих опомена. У периоду од 01.01.- 31.12.2022. године прослеђено је 393 опомена пред утужење привредним субјектима, а покренуто 61 судских спорова у којима је ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин страна која тужи.



Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2022.-31.12.2022. г

#### Судски и вансудски спорови

Непланиране исплате по судским пресудама због судских спорова покренутих против Предузећа, као и вансудска поравнања могу да доведу до немогућности извршења буџета.

|                      | Оцена ризика       | Рангирање |
|----------------------|--------------------|-----------|
| Вероватноћа настанка | Могућа присутност  | 2         |
| Утицај на пословање  | Веома висок утицај | 2         |

Управљање ризиком: Повећан је број акција хватања паса и мачака.

#### Финансијски план

Због недостатка информација од стране појединих служби нису узети у обзир сви елементи на приходној и расходној страни. Последица може бити недостатак средстава за покриће трошкова везаних за спровођење пословних активности.

|                      | Оцена ризика       | Рангирање |
|----------------------|--------------------|-----------|
| Вероватноћа настанка | Могућа присутност  | 2         |
| Утицај на пословање  | Веома висок утицај | 3         |

Управљање ризиком: Побољшана је комуникација путем емаил-а, интерних састанака.

### III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

#### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у посматраном периоду 01.01. – 31.12.2022. године остварило укупне приходе у износу од 828.128 хиљада динара, трошкове у износу од 790.910 хиљада динара и исказало добит пре опорезивања у износу од 37.218 хиљада динара, док нето добит износи 29.706 хиљада динара због утврђеног пореског расхода периода у износу од 6.676 хиљада динара и учешћа одложених пореских расхода периода у износу од 836 хиљада динара.

Пословни приходи се књиже у оквиру група 604, 614 и 64. У структури пословних прихода, најзначајнији су приходи од извршених услуга: изношење смећа од грађана и привреде, одржавање јавно прометних и јавно зелених површина, одржавање комуналне хигијене у насељеним местима, одржавање гробаља и делатност зоохигијене и субвенција.

Остали пословни приходи већи су у односу на планирану вредност у посматраном периоду 2022. године, за 101%, због спровођења јавних радова за особе са инвалидитетом.

У делу пословних расхода може се констатовати да је предузеће направило мање расхода од планираних. На билансним позицијама забележен је нижи ниво појединих трошкова из група 50, 51, 52, 53, 540 и 55 за четврти квартал.

У оквиру групе 51 најзначајнији су трошкови издвојени за набавку помоћног материјала као и резервних делова због интезивног коришћења радних машина и учесталих кварова на истим и неопходне набавке резервних делова како би се неометано одвијао процес пружања услуге изношења и депоновања смећа.

У групи 52 најзначајније ставке су трошкови зарада и трошкови превоза. У четвртм кварталу исплаћена је солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запосленог, а притом ликвидност предузећа није угрожена.



Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2022.-31.12.2022. г

Група 53 у највећем делу оптерећена је трошком санације градске депоније, трошком радова аутокорпе, трошком штампања рачуна, трошком транспортних услуга и трошком одржавања.

Група 540 оптерећена је трошком амортизације основних средстава.

Група 55 у највећем делу оптерећена је трошком пореза на имовину и других пореских давања, трошком премије осигурања, трошком непроизводних услуга (одржавање информационог система, сервисирање возила...), трошком ветеринарских услуга и уклањања лешева животиња.

У групи 54 на којој су евидентирани трошкови резервисања дошло је до одступања за 11% у односу на планирани период због пораста дисконтне стопе и процењене стопе расте просечне зараде који представљају полазне елементе за обрачун резервисања за отпремнине по основу одласка у пензију и јубиларне награде.

## **2. БИЛАНС СТАЊА**

Биланс стања на дан 31.12.2022. године показује да предузеће значајнија одступања у односу на планирано налази се у групи 23 - Краткорочни финансијски пласмани у оквиру којих се налазе и краткорочни потрошачки кредити вересија - уговори у укупном износу од 3.959 хиљаде динара а односе се на потраживања од физичких лица којима је омогућена куповина пластичних канти за одлагање комуналног отпада на рате, као и куповина гробница.

Одступања у односу на план су и у групи 24 – Готовина и готовински еквиваленти, а разлог томе је повећање наплате потраживања која датирају из периода од 2016-2021. године

Значајно одступање у односу на план је на позицији 341 – нераспоређен добитак из текуће године због наплаћених застарелих потраживања из горе поменутог периода.

Одступање се уочава и на позицији 414 - Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи због набавке специјалних возила: аутосмећарке и аутоцистерне, као и 4 путничка и 2 теретна возила.

## **3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

Из извештаја о токовима готовине највећа одступања су код прилива готовине из пословних активности због повећане продаје и примене нових цена на основу дате сагласности од стране Скупштине града број: 06-76-8/22-I дана 15.06.2022.године и одлива готовине из пословних активности због повећане обавеза према добављачима (због извршене набавке специјалних возила аутосмећара и аутоцистерна, путничких и теретних возила). Одступања су и код одлива готовине из активности финансирања због набавке возила путем финансијског лизинга и кредита. Наведене чињенице утицале су и на веће исказану готовину у односу на планирану на крају обрачунског периода.

## **4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**

Одступање у овом делу извештаја односи се на накнаде по уговору о привременим и повременим пословима за 63% у односу на планирану вредност у посматраном периоду 2022. године. Предузеће је марта месеца 2022. године закључило уговор о спровођењу јавног рада за особе са инвалидитетом са Националном службом за запошљавање, филијала Зрењанин, која је и у обавези да обезбеди средства намењена за финансирање спровођења Јавног рада. Такође, значајно одступање налази се на позицији накнаде трошкова на службеном путу и већи су у односу на планиране за 375 хиљада динара, а односи се на смештај запослених упућених на сајам ИФАТ у Минхен (Немачка), ради унапређивања



Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2022.-31.12.2022. г

делатности нашег предузећа. Још једно одступање уочава се на позицији трошкова стручног усавршавања запослених, а до њега је дошло због веће потребе за консултантским услугама и стручног усавршавања која се односе на примену новог Закона о електронском фактурисању и Е-фискализацији.

Исплата осталих позиција трошкова запослених вршена је у складу са планираним средствима предвиђених Другом изменом и допуном програма пословања за 2022. годину.

## **5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

На дан 31.12.2021. године ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је запошљавало укупно 385 радника, од тога 276 запослених на неодређено време а 109 на одређено време.

У периоду од 01.01. – 31.12.2022. године дошло је до одлива 46 запослених лица и пријема 49 запослених лица због потребе процеса рада (14 сезонских радника ангажованих на одржавању јавно преометних и јавно зелених површина и 35 заменских радника ангажованих због замене запослених којима је наступила привремена спреченост за рад – боловање преко 30 дана), а радни однос за 9 запослених је на одређено време прерастао на неодређено време.

На дан 31.12.2022. године Предузеће није одступило у односу на планирани број запослених Другом изменом и допуном Програма пословања за 2022. годину.

## **6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА**

На основу члана 36. став 1. тачка 68. Статута града Зрењанина („Службени лист града Зрењанина“, број 17/20 – пречишћен текст), Скупштина града Зрењанина је на седници одржаној дана 15.06.2022. године, донела Закључак број: 06-76-8/22-I којим се даје сагласност на Измену и допуну Програма пословања ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин за 2022. годину, који је усвојио Надзорни одбор Предузећа на седници одржаној дана 06.06.2022. године Одлуком број: 01-16/17-3.

Кроз горе поменути Измену и допуну Програма пословања за 2022. годину извршена је корекција цена изношења и депоновања смећа за грађане, установе и привреду, као и паушал за прву, другу и трећу категорију, погребне услуге, гробница и стаза, услуга хигијене за трећа лица, услуга зеленила за трећа лица и услуге зоохигијене за трећа лица.



Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2022.-31.12.2022. г

|    | ОПИС                           | ПРЕДХОДНЕ<br>ЦЕНЕ БЕЗ ПДВ-а | ВАЖЕЋЕ ЦЕНЕ<br>БЕЗ ПДВ-а | ИНДЕКС<br>ПОВЕЋАЊА |
|----|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------|
|    |                                | 1                           | 2                        | 3                  |
| I  | Грађани, установе и привреда   |                             |                          |                    |
| 1. | Индивидуална стамбена изградња | 7,10                        | 8,49                     | 119,64%            |
| 2. | Кућни савети                   | 8,42                        | 10,07                    | 119,64%            |
| 3. | Насељена места                 | 7,63                        | 9,13                     | 119,64%            |
| 4. | Установе                       | 6,19                        | 7,41                     | 119,64%            |
| 5. | Привреда                       | 8,43                        | 10,09                    | 119,64%            |
|    | Просек (1 до 5)                | 7,55                        | 9,04                     | 119,64%            |
| II | Паушал по категоријама         |                             |                          |                    |
| 1. | I категорија                   | 561,46                      | 671,73                   | 119,64%            |
| 2. | II категорија                  | 831,50                      | 994,79                   | 119,64%            |
| 3. | III категорија                 | 1.794,01                    | 2.146,32                 | 119,64%            |

Обзиром на чињеницу да је на глобалном тржишту енергената дошло до огромних поремећаја, поменута дешавања нису заобишла ни нашу земљу која један део енергената обезбеђује на ино тржишту. Поред повећања цена дизел горива, електричне енергије значајан пораст цена одразио се и на цене резервних делова, опреме и материјала које Предузеће набавља у циљу несметаног пружања услуга ради који је и основано.

Да би Предузеће могло несметано да функционише неопходно је да ценама својих услуга **покрива оперативне трошкове са бар минималном акумулацијом** која би усмеравала у развој комуналног предузећа.

Уз трошкове радне снаге, сировина, материјала и резервних делова, **трошкови дизел горива у структури цене услуга управљања отпадом** имају велико учешће и у просеку у комуналним предузећима ово учешће се креће до **16,15%**. У складу са изнетим, **препоруча је да би на сваких 10% поскупљења дизел горива требало повећати цену изношења смећа у просеку за 1,6%.**

По основу реалног и номиналног раста улазних трошкова који је у овом пост – ковид периоду евидентан код набавке резервних делова и ангажовања добављача за услуге одржавања и поправки специјалних возила, набавци основних енергената као и трошкова запослених који су повећани због константног раста минималне цене рада ( у ЈКП „Чистоћа и зеленило“ 55% запослених прима основну зараду мању од важеће минималне цене рада) и ефеката ПКУ за јавна коминална предузећа, да би Предузеће наставило да несметано функционише и пружа услуге ради којих је и основано, неопходно је повећање цена комуналних и погребних услуга бар у мери која би омогућила покриће увећаних трошкова пословања.

По методологији развијеној у Сталној конференцији градова и општина (СКГО), сматра се да су цене приступачне када просечни рачун за те услуге није већи од 1,5% од просечне нето зараде остварене у одређеној јединици локалне самоуправе. Обзиром да је просечна нето зарада у Зрењанину на основу података датих од стране Републичког завода за статистику Србије, у децембру месецу 2021. године износила 67.652,00 динара (1,5% износи 1.014,78 динара) а да просечан рачун за услуге изношења смећа у граду Зрењанину са повећаним ценама износи 738,00 динара може се констатовати да цене услуга изношења смећа у граду Зрењанину задовољавају критеријум „приступачних“.



Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2022.-31.12.2022. г

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је у изради калкулација цена услуга које пружа привреди и грађанима, користила елементе за израду истих сходно одредбама члана 26. Закона о комуналним делатностима ("Сл. гласник РС", бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018) који прописује којих се елемената јавно предузеће мора придржавати приликом формирања цена својих услуга.

## **7. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА**

Приказани распони исплаћених зарада као и просечна зарада су у оквиру планираних зарада Друге измене и допуне Програма пословања за 2022. годину.

## **8. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА**

За 2022. годину нису планиране субвенције и остали приходи из буџета, тако да нема ни остварења по том основу.

## **9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

Реализација позиције донације на дан 31.12.2022. године одступа за 15% у односу на планирани период, због великог броја поднетих захтева за донацију од стране спортских клубова, чиме је предузеће ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин подржало развој спорта који је важан не само за појединце него и за друштвени и културни развој сваке заједнице, како на националном тако и на регионалном и локалном нивоу.

Реализација позиције репрезентације на дан 31.12.2022. године већа је за 7% у односу на планирани период, односно прекорачење плана за поменути период износи 110 хиљада динара.

Реализација позиција рекламе и пропаганде на дан 31.12.2022. године одступа за 14% у односу на планирану, јер је извршено брендирање новонабављених возила и радних машина.

## **10. РАСПОДЕЛА ОСТВЕРЕНЕ ДОБИТИ /ПОКРИЋЕ ГУБИТКА**

Предузеће је 2017. годину пословало са добитком у износу од 18.414.248 динара, која на основу одлуке Надзорног одбора у целости усмерена на финансирање инвестиција односно куповину опреме.

2018. године остварена је добит у износу од 12.504.491 динара, која је на основу одлуке Надзорног одбора и Решења Скупштине града Зрењанина број 06-129-21/19-I у целости усмерена на финансирање инвестиција односно куповину опреме.

2019. године остварена је добит у износу од 4.598.363 динара, која је на основу одлуке Надзорног одбора и Решења Скупштине града Зрењанина број 06-116-40/20-I у целости усмерена на финансирање инвестиција односно куповину опреме.

2020. године остварен је губитак у износу од 22.263.749 динара, који се на основу одлуке Надзорног одбора покрива из нераспоређене добити ранијих година.

2021. године остварен је добитак у износу од 6.793.155 динара, која је на основу одлуке Надзорног одбора и Решења Скупштине града Зрењанина број 06-125-24/22-I у целости усмерена на финансирање инвестиција односно куповину опреме.

2022. године остварен је добитак у износу од 29.705.525 динара, за који још увек није донета одлука Надзорног одбора, па самим тим ни одлука оснивача.



## 11. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Стање кредитне задужености на дан 31.12.2022. године износи 64.795.513 динара, од чега за ликвидност 5.709.538 динара и за опрему 59.085.975 динара. Измирење кредитних обавеза врши се из текуће ликвидности.

Предузеће је марта месеца 2022. године потписало уговор о финансијском лизингу са ОТР Leasing Srbija d.o.o., Нови Београд на име набавке комуналних возила: специјално возило аутосмеђар у износу од 76.500 Еур и специјалног возила аутоцистерна од 5м3 у износу од 62.100 Еур, са динамиком отплате од 60 месеци.

Предузеће је октобра месеца 2022. године потписало уговор о кредиту са Банка Поштанска штедионица А.Д. Београд, на име набавке 2 теретна и четири путничка возила у износу од 20.000.000,00 динара, са динамиком отплате од 36 месеци.

## 12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Стање готовине на почетку обрачунског периода је износило 22.008 хиљада динара, док на крају обрачунског периода износи 54.248 хиљада динара.

## 13. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Програмом пословања за 2022. годину, укупне планиране инвестиције предузећа за период јануар – децембар, износе 175.402.000 динара.

У току извештајног периода реализација инвестиција се одвијала на следећи начин:

- Метални контејнер 1,1 м3 – 102 комада, у износу од 4.998.000 динара
- Аутоцистерна Ивецо у износу од 8.228.843 динара
- Аутосмеђар Ивецо у износу од 10.136.874 динара
- Фискална каса – 5 комада у износу од 105.000 динара
- Фискални штампачи – 12 комада, у износу од 275.000 динара
- Комунална косачица – 6 комада, у износу од 1.904.400 динара
- Моторна косачица – 5 комада, у износу од 442.150 динара
- Моторни чистачи – 3 комада, у износу од 234.870 динара
- Телескопске маказе – 6 комада, у износу од 415.680 динара
- Травокосачице самоходне – 3 комада, у износу од 285.300 динара
- Дувач лишћа – 2 комада, у износу од 184.280 динара
- Моторна тестера – 3 комада, у износу од 391.050 динара
- Вертикални цепач дрва – 1 комад, у износу од 305.000 динара
- Возила- 2 теретна и четири путничка, у износу од 17.777.101,42 динара
- Расхладни уређај за опремање мртвачнице – 3 комада, у износу од 2.364.285 динара
- и дела позиције остало из програма (компјутерска опрема, архиваторске полице, гасни котао, акумулаторске маказе, машина за прање возила са топлим водом, бензинска прскалица. ...) у износу од 1.983.601,93 динара

## 14. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

Предузеће је у периоду јануар - децембар успешно наплатило дуговање од појединих купаца помоћу судских извршитеља и послатих опомена и намера је да се настави у том правцу.

Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2022.-31.12.2022. г

## 15. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна доспела потраживања на дан 31.12.2022. године износе 453.782.785 динара у којима није укључена исправка потраживања купаца.

Предузеће је у периоду јануар - децембра успешно наплатило дуговање од појединих купаца помоћу судских извршитеља и послатих опомена и намера је да се настави у том правцу.

Обавезе према добављачима имају валуту плаћања до 45 дана по одредбама Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама (РИНО).

Укупан број судских спорова у којима је ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин страна која тужи је 77 на дан 31.12.2022. године. Укупна вредност истих износи 2.045.072 динара и односи се на утужења ради исплате дуга, исплате на основу веродостојне исправе и тужби за смеће за правна лица.

Укупан број судских спорова у којима је ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин тужена страна да дан 31.12.2022.године износи 10 спорова. Укупна вредност истих износи 1.847.770 динара и највећим делом тужбе се односе на накнаду штете услед уједа паса луталица и ради чинидбе.

## IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

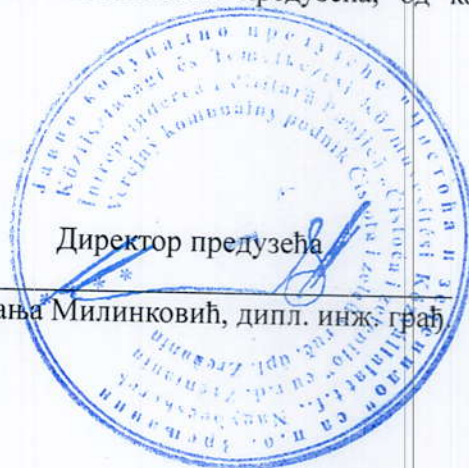
Предузеће је у посматраном периоду у највећем делу пословало у оквирима планираног и није дошло до поремећаја у пословању.

У складу са мерама редовно се скупља и одвози смеће, чисте јавне градске површине и врше друге комуналне услуге, а у циљу очувања одговарајућег нивоа комуналних услуга. Предузеће је успело да адекватно испуни своју главну мисију, и квалитетно и благовремено изврши услуге корисницима.

Предузимају се и активности очувања финансијске способности предузећа, од кога директно зависи и функционисање предузећа.

Датум 06.06.2023. године

Директор предузећа  
Немања Милинковић, дипл. инж. грађ





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

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                    | АОП  | Стање на дан<br>31.12.2021.<br>Претходна година | Планирано стање<br>на дан 31.12.2022.<br>Текућа година | 01.01-31.12.2022. године* |             | Процент<br>реализације<br>(реализација /<br>план 31.12.2022*) |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                                                             |      |                                                 |                                                        | План                      | Реализација |                                                               |
| 1                       | 2                                                                                                                                                           | 3    | 4                                               | 5                                                      | 6                         | 7           | 8                                                             |
|                         | <b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b><br>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)                                                                              | 1001 | 742,256                                         | 854,910                                                | 854,910                   | 823,008     | 96%                                                           |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)                                                                                                                    | 1002 | 40,987                                          | 47,981                                                 | 47,981                    | 32,381      | 67%                                                           |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                                                                                               | 1003 | 40,987                                          | 47,981                                                 | 47,981                    | 32,381      | 67%                                                           |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                                                                                            | 1004 |                                                 |                                                        |                           |             |                                                               |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                                                                                                     | 1005 | 665,288                                         | 800,023                                                | 800,023                   | 784,631     | 98%                                                           |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                                                                                                 | 1006 | 665,288                                         | 800,023                                                | 800,023                   | 784,631     | 98%                                                           |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                                                                                              | 1007 |                                                 |                                                        |                           |             |                                                               |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ                                                                                                                   | 1008 | 4,556                                           | 4,606                                                  | 4,606                     | 1,294       | 28%                                                           |
| 630                     | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                                                                                               | 1009 | 473                                             |                                                        |                           | 71          |                                                               |
| 631                     | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                                                                                                 | 1010 |                                                 |                                                        |                           |             |                                                               |
| 64 и 65                 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ                                                                                                                                 | 1011 | 30,952                                          | 2,300                                                  | 2,300                     | 4,631       | 201%                                                          |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                                                                                            | 1012 |                                                 |                                                        |                           |             |                                                               |
|                         | <b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)                                                                          | 1013 | 715,896                                         | 833,414                                                | 833,414                   | 766,896     | 92%                                                           |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                                                                                            | 1014 | 32,266                                          | 35,000                                                 | 35,000                    | 26,066      | 74%                                                           |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                                                                                                  | 1015 | 83,422                                          | 117,510                                                | 117,510                   | 110,531     | 94%                                                           |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)                                                                            | 1016 | 449,936                                         | 526,068                                                | 526,068                   | 503,264     | 96%                                                           |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада                                                                                                                         | 1017 | 360,106                                         | 401,727                                                | 401,727                   | 388,925     | 97%                                                           |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                                                                                                   | 1018 | 60,419                                          | 65,616                                                 | 65,616                    | 63,244      | 96%                                                           |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде                                                                                                                           | 1019 | 29,411                                          | 58,725                                                 | 58,725                    | 51,095      | 87%                                                           |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                                                                                                   | 1020 | 31,869                                          | 35,000                                                 | 35,000                    | 30,454      | 87%                                                           |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                                                                                              | 1021 | 165                                             |                                                        |                           |             |                                                               |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                                                                                             | 1022 | 70,463                                          | 63,728                                                 | 63,728                    | 48,792      | 77%                                                           |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА                                                                                                                                   | 1023 | 6,624                                           | 7,000                                                  | 7,000                     | 7,793       | 111%                                                          |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                                                                                                | 1024 | 41,151                                          | 49,108                                                 | 49,108                    | 39,996      | 81%                                                           |
|                         | <b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК</b> (1001 - 1013) ≥ 0                                                                                                                | 1025 | 26,360                                          | 21,496                                                 | 21,496                    | 56,112      | 261%                                                          |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b> (1013 - 1001) ≥ 0                                                                                                                | 1026 |                                                 |                                                        |                           |             |                                                               |
|                         | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b><br>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)                                                                                                | 1027 | 323                                             | 650                                                    | 650                       | 323         | 50%                                                           |
| 660 и 661               | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                           | 1028 |                                                 |                                                        |                           |             |                                                               |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА                                                                                                                                       | 1029 | 321                                             | 650                                                    | 650                       | 169         | 26%                                                           |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                           | 1030 | 2                                               |                                                        |                           | 154         |                                                               |
| 665 и 669               | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ                                                                                                                              | 1031 |                                                 |                                                        |                           |             |                                                               |
|                         | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b><br>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)                                                                                                | 1032 | 2,791                                           | 3,500                                                  | 3,500                     | 2,287       | 65%                                                           |
| 560 и 561               | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                           | 1033 |                                                 |                                                        |                           |             |                                                               |
| 562                     | II. РАСХОДИ КАМАТА                                                                                                                                          | 1034 | 2,748                                           | 3,500                                                  | 3,500                     | 2,203       | 63%                                                           |
| 563 и 564               | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                           | 1035 | 43                                              |                                                        |                           | 84          |                                                               |
| 565 и 569               | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ                                                                                                                              | 1036 |                                                 |                                                        |                           |             |                                                               |
|                         | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1027 - 1032) ≥ 0                                                                                                          | 1037 |                                                 |                                                        |                           |             |                                                               |
|                         | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА</b> (1032 - 1027) ≥ 0                                                                                                          | 1038 | 2,468                                           | 2,850                                                  | 2,850                     | 1,964       | 69%                                                           |
| 683, 685 и 686          | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                                                | 1039 | 649                                             |                                                        |                           | 1,324       |                                                               |
| 583, 585 и 586          | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                                                | 1040 | 20,627                                          | 22,000                                                 | 22,000                    | 17,124      | 78%                                                           |
| 67                      | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ                                                                                                                                           | 1041 | 12,149                                          | 12,230                                                 | 12,230                    | 3,473       | 28%                                                           |
| 57                      | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ                                                                                                                                           | 1042 | 5,430                                           | 6,800                                                  | 6,800                     | 3,787       | 56%                                                           |
|                         | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ<br>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)                                                                                                            | 1043 | 755,377                                         | 867,790                                                | 867,790                   | 828,128     | 95%                                                           |
|                         | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ<br>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)                                                                                                            | 1044 | 744,744                                         | 865,714                                                | 865,714                   | 790,094     | 91%                                                           |
|                         | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0                                                                                          | 1045 | 10,633                                          | 2,076                                                  | 2,076                     | 38,034      | 1832%                                                         |
|                         | 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 | 1,614                                           |                                                        |                           | 816         |                                                               |



|               |                                                                         |      |       |       |       |        |       |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------|------|-------|-------|-------|--------|-------|
|               | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b><br>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0    | 1049 | 9,019 | 2,076 | 2,076 | 37,218 | 1793% |
|               | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b><br>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0    | 1050 |       |       |       |        |       |
|               | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>                                              |      |       |       |       |        |       |
| 721           | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                               | 1051 | 2,273 | 311   | 311   | 6,676  | 2147% |
| 722 дуг. садо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                    | 1052 |       |       |       | 836    |       |
| 722 пот. садо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                   | 1053 | 47    |       |       |        |       |
| 723           | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                            | 1054 |       |       |       |        |       |
|               | <b>Б. НЕТО ДОБИТАК</b><br>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | 6,793 | 1,765 | 1,765 | 29,706 | 1683% |
|               | <b>У. НЕТО ГУБИТАК</b><br>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 |       |       |       |        |       |
|               | I. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                | 1057 |       |       |       |        |       |
|               | II. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                     | 1058 |       |       |       |        |       |
|               | III. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ              | 1059 |       |       |       |        |       |
|               | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                     | 1060 |       |       |       |        |       |
|               | <b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>                                              |      |       |       |       |        |       |
|               | 1. Основна зарада по акцији                                             | 1061 |       |       |       |        |       |
|               | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                                | 1062 |       |       |       |        |       |

Датум 06.06.2023. године

Одговорно лице:  
Директор предузећа

Немања Милинковић, дипл. инж. грађ.





## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године\*

Образац 1а.

у 000 динара

| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                            | АОП  | Стање на дан 31.12.2021. Претходна година | Планирано стање на дан 31.12.2022. Текућа година | 31.12.2022. године* |             | Проценат реализације (реализација / план 31.12.2022*) |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------|-------------|-------------------------------------------------------|
|                                  |                                                                                                                                     |      |                                           |                                                  | План                | Реализација |                                                       |
| 1                                | 2                                                                                                                                   | 3    | 4                                         | 5                                                | 6                   | 7           | 8                                                     |
|                                  | <b>АКТИВА</b>                                                                                                                       |      |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 00                               | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>                                                                                              | 0001 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
|                                  | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b><br>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)                                                                      | 0002 | 197,431                                   | 215,752                                          | 215,752             | 216,855     | 101%                                                  |
| 01                               | <b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b><br>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)                                                               | 0003 | 1,265                                     | 1,416                                            | 1,416               | 720         | 51%                                                   |
| 010                              | 1. Улагања у развој                                                                                                                 | 0004 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 011, 012 и 014                   | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина                                       | 0005 | 1,265                                     | 1,416                                            | 1,416               | 720         | 51%                                                   |
| 013                              | 3. Гудвил                                                                                                                           | 0006 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 015 и 016                        | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми                                                          | 0007 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 017                              | 5. Аванси за нематеријалну имовину                                                                                                  | 0008 |                                           | 0                                                | 0                   |             |                                                       |
| 02                               | <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b><br>(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)                                      | 0009 | 194,649                                   | 211,826                                          | 211,826             | 214,659     | 101%                                                  |
| 020, 021 и 022                   | 1. Земљиште и грађевински објекти                                                                                                   | 0010 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 023                              | 2. Постројсја и опрема                                                                                                              | 0011 | 193,048                                   | 210,785                                          | 210,785             | 214,262     | 102%                                                  |
| 024                              | 3. Инвестиционе некретнине                                                                                                          | 0012 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 025 и 027                        | 4. Некретнине, постројсја и опрема узети у лизинг и некретнине, постројсја и опрема у припреми                                      | 0013 | 1,291                                     | 1,041                                            | 1,041               | 115         | 11%                                                   |
| 026 и 028                        | 5. Остале некретнине, постројсја и опрема и улагања на туђим некретностама, постројсјама и опреми                                   | 0014 | 282                                       |                                                  |                     | 282         |                                                       |
| 029 (део)                        | 6. Аванси за некретнине, постројсја и опрему у земљи                                                                                | 0015 | 28                                        |                                                  |                     | 0           |                                                       |
| 029 (део)                        | 7. Аванси за некретнине, постројсја и опрему у иностранству                                                                         | 0016 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 03                               | <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>                                                                                                       | 0017 | 146                                       | 142                                              | 142                 | 143         | 101%                                                  |
| 04 и 05                          | <b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b><br>(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | 1,371                                     | 1,283                                            | 1,283               | 1,333       | 104%                                                  |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учесћа у капиталу правних лица (осим учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа)                                          | 0019 | 127                                       |                                                  |                     | 127         |                                                       |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део)  | 2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учесћа                                                                                | 0020 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 043, 050 (део) и 051 (део)       | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи                     | 0021 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 044, 050 (део), 051 (део)        | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству              | 0022 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 045 (део) и 053 (део)            | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи                                                                              | 0023 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 045 (део) и 053 (део)            | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству                                                                       | 0024 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 046                              | 7. Дугорочна финансијска улагања (картије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)                                 | 0025 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 047                              | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удел                                                                            | 0026 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 048, 052, 054, 055 и 056         | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања                                                             | 0027 | 1,244                                     | 1,283                                            | 1,283               | 1,206       | 94%                                                   |
| 28 (део) осим 288                | <b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>                                                                                  | 0028 |                                           | 1,085                                            | 1,085               | 0           | 0%                                                    |
| 288                              | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                                                                 | 0029 | 1,591                                     | 1,591                                            | 1,591               | 755         | 47%                                                   |
|                                  | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b><br>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)                                                        | 0030 | 175,354                                   | 181,508                                          | 181,508             | 195,573     | 108%                                                  |
| Класа I, осим групе рачуна 14    | <b>I. ЗАЛИХЕ</b> (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                                                                 | 0031 | 21,338                                    | 19,931                                           | 19,931              | 19,050      | 96%                                                   |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                                                                | 0032 | 10,374                                    | 9,439                                            | 9,439               | 9,582       | 102%                                                  |
| 11 и 12                          | 2. Недовршена производа и готови производи                                                                                          | 0033 | 1,951                                     | 1,951                                            | 1,951               | 2,022       | 104%                                                  |
| 13                               | 3. Роба                                                                                                                             | 0034 | 8,965                                     | 7,634                                            | 7,634               | 7,345       | 96%                                                   |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                                                                        | 0035 | 48                                        | 907                                              | 907                 | 101         | 11%                                                   |
| 151, 153 и 155                   | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству                                                                                 | 0036 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 14                               | <b>II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>                                                             | 0037 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 20                               | <b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ</b><br>(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)                                                     | 0038 | 103,371                                   | 124,607                                          | 124,607             | 109,887     | 88%                                                   |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                                                                    | 0039 | 103,371                                   | 124,607                                          | 124,607             | 109,887     | 88%                                                   |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                                                                             | 0040 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 200 и 202                        | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи                                                               | 0041 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 201 и 203                        | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству                                                        | 0042 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 206                              | 5. Остала потраживања по основу продаје                                                                                             | 0043 |                                           |                                                  |                     |             |                                                       |
| 21, 22 и 27                      | <b>IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА</b><br>(0045 + 0046 + 0047)                                                                   | 0044 | 25,399                                    | 13,388                                           | 13,388              | 7,129       | 53%                                                   |



|                                                                |                                                                                                                                                  |      |         |         |         |         |       |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|---------|---------|-------|
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27                                    | 1. Остала потраживања                                                                                                                            | 0045 | 25,389  | 13,388  | 13,388  | 7,119   | 53%   |
| 223                                                            | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак                                                                                                   | 0046 |         |         |         |         |       |
| 224                                                            | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                                                                                  | 0047 | 10      |         |         | 10      |       |
| 23                                                             | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ<br>(0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)                                                   | 0048 | 1,207   | 1,882   | 1,882   | 3,959   | 210%  |
| 230                                                            | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица                                                                                | 0049 |         |         |         |         |       |
| 231                                                            | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица                                                                                  | 0050 |         |         |         |         |       |
| 232, 234 (део)                                                 | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи                                                                                               | 0051 | 1,207   | 1,882   | 1,882   | 3,959   | 210%  |
| 233, 234 (део)                                                 | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                                                                        | 0052 |         |         |         |         |       |
| 235                                                            | 5. Хартије од вредности које се вредноју по амортизованој вредности                                                                              | 0053 |         |         |         |         |       |
| 236 (део)                                                      | 6. Финансијска средства која се вредноју по фер вредности кроз Биланс успеха                                                                     | 0054 |         |         |         |         |       |
| 237                                                            | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удел                                                                                         | 0055 |         |         |         |         |       |
| 236 (део), 238 и 239                                           | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани                                                                                                       | 0056 |         |         |         |         |       |
| 24                                                             | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ                                                                                                            | 0057 | 22,008  | 19,807  | 19,807  | 54,248  | 274%  |
| 28 (део), осим 288                                             | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                                  | 0058 | 2,031   | 1,893   | 1,893   | 1,300   | 69%   |
|                                                                | D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)                                                                                  | 0059 | 374,376 | 398,851 | 398,851 | 413,183 | 104%  |
| 88                                                             | B. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА                                                                                                                            | 0060 | 105,340 | 109,857 | 109,857 | 134,465 | 122%  |
|                                                                | ПАСИВА                                                                                                                                           |      |         |         |         |         |       |
|                                                                | A. КАПИТАЛ<br>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0                                                                 | 0401 | 158,395 | 179,809 | 179,809 | 188,101 | 105%  |
| 30, осим 306                                                   | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ                                                                                                                               | 0402 | 1,443   | 1,443   | 1,443   | 1,443   | 100%  |
| 31                                                             | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                                                                                 | 0403 |         |         |         |         |       |
| 306                                                            | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА                                                                                                                            | 0404 |         |         |         |         |       |
| 32                                                             | IV. РЕЗЕРВЕ                                                                                                                                      | 0405 |         |         |         |         |       |
| 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 |         |         |         |         |       |
| дуговин 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 (0409 + 0410)                                                                                                         | 0408 | 179,216 | 178,366 | 178,366 | 186,658 | 105%  |
| 340                                                            | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                          | 0409 | 172,423 | 176,601 | 176,601 | 156,952 | 89%   |
| 341                                                            | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                           | 0410 | 6,793   | 1,765   | 1,765   | 29,706  | 1683% |
|                                                                | VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                  | 0411 |         |         |         |         |       |
| 35                                                             | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)                                                                                                                        | 0412 | 22,264  | 0       | 0       | 0       |       |
| 350                                                            | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                        | 0413 |         |         |         |         |       |
| 351                                                            | 2. Губитак текуће године                                                                                                                         | 0414 | 22,264  |         |         |         |       |
|                                                                | B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br>(0416 + 0420 + 0428)                                                                             | 0415 | 83,469  | 85,386  | 85,386  | 94,612  | 111%  |
| 40                                                             | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА<br>(0417+0418+0419)                                                                                                     | 0416 | 51,997  | 50,897  | 50,897  | 54,689  | 107%  |
| 404                                                            | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                                                                                          | 0417 | 51,997  | 50,897  | 50,897  | 54,689  | 107%  |
| 400                                                            | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року                                                                                                      | 0418 |         |         |         |         |       |
| 40, осим 400 и 404                                             | 3. Остала дугорочна резервисања                                                                                                                  | 0419 |         |         |         |         |       |
| 41                                                             | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br>(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)                                                                        | 0420 | 31,472  | 34,489  | 34,489  | 39,923  | 116%  |
| 410                                                            | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                                                                                   | 0421 |         |         |         |         |       |
| 411 (део) и 412 (део)                                          | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависном и осталим повезаним лицима у земљи                                      | 0422 |         |         |         |         |       |
| 411 (део) и 412 (део)                                          | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависном и осталим повезаним лицима у иностранству                               | 0423 |         |         |         |         |       |
| 414 и 416 (део)                                                | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи                                                                                | 0424 | 31,472  | 34,489  | 34,489  | 39,923  | 116%  |
| 415 и 416 (део)                                                | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству                                                                         | 0425 |         |         |         |         |       |
| 413                                                            | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности                                                                                                  | 0426 |         |         |         |         |       |
| 419                                                            | 7. Остале дугорочне обавезе                                                                                                                      | 0427 |         |         |         |         |       |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)                                 | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                                                    | 0428 |         |         |         |         |       |
| 498                                                            | B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ                                                                                                                      | 0429 |         |         |         |         |       |
| 495 (део)                                                      | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ                                                                                                | 0430 | 12,969  |         |         | 19,233  |       |
|                                                                | D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br>(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)                                             | 0431 | 119,543 | 133,656 | 133,656 | 111,237 | 83%   |
| 467                                                            | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА                                                                                                                       | 0432 |         |         |         |         |       |
| 42, осим 427                                                   | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ<br>(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)                                                          | 0433 | 25,388  | 30,708  | 30,708  | 24,872  | 81%   |



|                                              |                                                                                                                                                |      |         |         |         |         |      |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|---------|---------|------|
| 420 (део) и 421 (део)                        | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                                       | 0434 |         |         |         |         |      |
| 420 (део) и 421 (део)                        | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                                                | 0435 |         |         |         |         |      |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке                                                                          | 0436 |         |         |         |         |      |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)  | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака                                                                                                 | 0437 | 25,388  | 30,708  | 30,708  | 24,872  | 81%  |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)        | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства                                                                                                  | 0438 |         |         |         |         |      |
| 426                                          | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности                                                                                              | 0439 |         |         |         |         |      |
| 428                                          | 7. Обавезе по основу финансијских деривата                                                                                                     | 0440 |         |         |         |         |      |
| 430                                          | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ                                                                                                       | 0441 | 198     | 202     | 202     | 213     | 105% |
| 43, осим 430                                 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА<br>(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                                                          | 0442 | 41,452  | 38,770  | 38,770  | 28,426  | 73%  |
| 431 и 433                                    | 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи                                                     | 0443 |         |         |         |         |      |
| 432 и 434                                    | 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству                                              | 0444 |         |         |         |         |      |
| 435                                          | 3. Обавезе према добављачима у земљи                                                                                                           | 0445 | 41,452  | 38,770  | 38,770  | 28,426  | 73%  |
| 436                                          | 4. Обавезе према добављачима у иностранству                                                                                                    | 0446 |         |         |         |         |      |
| 439 (део)                                    | 5. Обавезе по меницама                                                                                                                         | 0447 |         |         |         |         |      |
| 439 (део)                                    | 6. Остале обавезе из пословања                                                                                                                 | 0448 |         |         |         |         |      |
| 44, 45, 46, осим 467, 47 и 48                | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br>(0450 + 0451 + 0452)                                                                                          | 0449 | 48,932  | 51,008  | 51,008  | 53,337  | 105% |
| 44, 45 и 46 осим 467                         | 1. Остале краткорочне обавезе                                                                                                                  | 0450 | 43,151  | 43,908  | 43,908  | 43,775  | 100% |
| 47, 48 осим 481                              | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода                                                                        | 0451 | 5,170   | 7,100   | 7,100   | 4,970   | 70%  |
| 481                                          | 3. Обавезе по основу пореза на добитак                                                                                                         | 0452 | 611     |         |         | 4,592   |      |
| 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 | 3,573   | 12,968  | 12,968  | 4,389   | 34%  |
|                                              | Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА<br>(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 |         |         |         |         |      |
|                                              | Е. УКУПНА ПАСИВА<br>(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)                                                                                  | 0456 | 374,376 | 398,851 | 398,851 | 413,183 | 104% |
| 89                                           | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА                                                                                                                          | 0457 | 105,340 | 109,857 | 109,857 | 134,465 | 122% |

Датум 06.06.2023. године





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

Образац 16.

2-31.12.2022. године

у 000 динара

| ПОЗИЦИЈА                                                                                | АОП  | Реализација<br>01.01-31.12.2021.<br>Претходна година | План за<br>01.01.- 31.12.2022.<br>Текућа година | 01.01-31.12.2022. године* |             | Проценат<br>реализације<br>(реализација /<br>план 31.12.2022*) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|-------------|----------------------------------------------------------------|
|                                                                                         |      |                                                      |                                                 | План                      | Реализација |                                                                |
| 1                                                                                       | 2    |                                                      |                                                 | 3                         | 4           | 8                                                              |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| <b>I. Приливи готовине из пословних активности (I до 4)</b>                             | 3001 | 872,338                                              | 873,001                                         | 873,001                   | 1,059,547   | 121%                                                           |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи                                                    | 3002 | 803,609                                              | 769,993                                         | 769,993                   | 971,382     | 126%                                                           |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству                                             | 3003 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 3. Примљене камате из пословних активности                                              | 3004 | 321                                                  | 1,152                                           | 1,152                     | 169         | 15%                                                            |
| 4. Остали приливи из редовног пословања                                                 | 3005 | 68,408                                               | 101,856                                         | 101,856                   | 87,996      | 86%                                                            |
| <b>II. Одливи готовине из пословних активности (I до 8)</b>                             | 3006 | 838,094                                              | 887,519                                         | 887,519                   | 992,710     | 112%                                                           |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи                                            | 3007 | 289,898                                              | 318,794                                         | 318,794                   | 374,367     | 117%                                                           |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи                                        | 3009 | 494,489                                              | 511,243                                         | 511,243                   | 555,937     | 109%                                                           |
| 4. Плаћене камате у земљи                                                               | 3010 | 2,749                                                | 2,498                                           | 2,498                     | 2,203       | 88%                                                            |
| 5. Плаћене камате у иностранству                                                        | 3011 |                                                      |                                                 |                           | 0           |                                                                |
| 6. Порези на добитак                                                                    | 3012 | 2,763                                                | 3,708                                           | 3,708                     | 2,695       | 73%                                                            |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода                                              | 3013 | 48,195                                               | 51,276                                          | 51,276                    | 57,508      | 112%                                                           |
| 8. Остали одливи из пословних активности                                                | 3014 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| <b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)</b>                       | 3015 | 34,244                                               |                                                 |                           | 66,837      |                                                                |
| <b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)</b>                         | 3016 |                                                      | 14,518                                          | 14,518                    |             | 0%                                                             |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| <b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (I до 5)</b>                           | 3017 | 0                                                    | 0                                               | 0                         | 0           |                                                                |
| 1. Продаја акција и удела                                                               | 3018 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 3. Остали финансијски пласмани                                                          | 3020 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања                                            | 3021 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 5. Примљене дивиденде                                                                   | 3022 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| <b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (I до 3)</b>                           | 3023 | 5,616                                                | 23,579                                          | 23,579                    | 20,257      | 86%                                                            |
| 1. Куповина акција и удела                                                              | 3024 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025 | 5,616                                                | 23,579                                          | 23,579                    | 20,257      | 86%                                                            |
| 3. Остали финансијски пласмани                                                          | 3026 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| <b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)</b>                     | 3027 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| <b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)</b>                       | 3028 | 5,616                                                | 23,579                                          | 23,579                    | 20,257      | 86%                                                            |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                     |      |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| <b>I. Приливи готовине из активности финансирања (I до 7)</b>                           | 3029 | 10,000                                               | 46,260                                          | 46,260                    | 20,000      | 43%                                                            |
| 1. Увећање основног капитала                                                            | 3030 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                            | 3031 | 10,000                                               | 46,260                                          | 46,260                    | 20,000      | 43%                                                            |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                     | 3032 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                          | 3033 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                                   | 3034 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 6. Остале дугорочне обавезе                                                             | 3035 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 7. Остале краткорочне обавезе                                                           | 3036 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| <b>II. Одливи готовине из активности финансирања (I до 8)</b>                           | 3037 | 36,782                                               | 20,225                                          | 20,225                    | 34,340      | 170%                                                           |
| 1. Откуп сопствених акција и удела                                                      | 3038 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 2. Дугорочни кредити у земљи                                                            | 3039 | 28,320                                               | 20,225                                          | 20,225                    | 26,054      | 129%                                                           |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству                                                     | 3040 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 4. Краткорочни кредити у земљи                                                          | 3041 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству                                                   | 3042 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 6. Остале обавезе                                                                       | 3043 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| 7. Финансијски лизинг                                                                   | 3044 | 8,462                                                |                                                 |                           | 8,286       |                                                                |
| 8. Исплаћене дивиденде                                                                  | 3045 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| <b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>                     | 3046 |                                                      | 26,035                                          | 26,035                    |             | 0%                                                             |
| <b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>                       | 3047 | 26,782                                               |                                                 |                           | 14,340      |                                                                |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>                                    | 3048 | 882,338                                              | 919,261                                         | 919,261                   | 1,079,547   | 117%                                                           |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>                                     | 3049 | 880,492                                              | 931,323                                         | 931,323                   | 1,047,307   | 112%                                                           |
| <b>Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>                                        | 3050 | 1,846                                                |                                                 |                           | 32,240      |                                                                |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>                                         | 3051 |                                                      | 12,062                                          | 12,062                    |             | 0%                                                             |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                       | 3052 | 20,162                                               | 31,869                                          | 31,869                    | 22,008      | 69%                                                            |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                         | 3053 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                         | 3054 |                                                      |                                                 |                           |             |                                                                |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>      | 3055 | 22,008                                               | 19,807                                          | 19,807                    | 54,238      | 274%                                                           |

Датум 06.06.2023. године

Одговорио лице:

Директор предузећа

Немања Милинковић, дип. инж. грађ.



## ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Образац 2

у динарима

| Р. бр. | Трошкови запослених                                                                      | Реализација<br>01.01-31.12.2021.<br>Претходна година | План за<br>01.01-31.12.2022.<br>Текућа година | 01.01-31.12.2022. године* |             | Процент реализације<br>(реализација /<br>план 31.12.2022*) |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|-------------|------------------------------------------------------------|
|        |                                                                                          |                                                      |                                               | План                      | Реализација |                                                            |
| 1.     | Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) | 260,897,068                                          | 291,051,408                                   | 291,051,408               | 282,221,134 | 97%                                                        |
| 2.     | Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)   | 360,106,376                                          | 401,727,271                                   | 401,727,271               | 388,925,257 | 97%                                                        |
| 3.     | Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)   | 420,525,753                                          | 467,342,924                                   | 467,342,924               | 452,168,990 | 97%                                                        |
| 4.     | Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО**                                      | 385                                                  | 412                                           | 412                       | 397         | 96%                                                        |
| 4.1.   | - на неодређено време                                                                    | 276                                                  | 290                                           | 290                       | 265         | 91%                                                        |
| 4.2.   | - на одређено време                                                                      | 109                                                  | 122                                           | 122                       | 132         | 108%                                                       |
| 5      | Накнаде по уговору о делу                                                                | 668,561                                              | 1,300,000                                     | 1,300,000                 | 408,239     | 31%                                                        |
| 6      | Број прималаца накнаде по уговору о делу                                                 | 3                                                    | 4                                             | 4                         | 2           | 50%                                                        |
| 7      | Накнаде по ауторским уговорима                                                           | -                                                    | -                                             | -                         | -           |                                                            |
| 8      | Број прималаца накнаде по ауторским уговорима                                            | -                                                    | -                                             | -                         | -           |                                                            |
| 9      | Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима                                  | 1,833,418                                            | 1,911,000                                     | 1,911,000                 | 3,107,026   | 163%                                                       |
| 10     | Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима                   | 11                                                   | 2                                             | 2                         | 29          | 1450%                                                      |
| 11     | Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора                                        | 584,777                                              | 738,000                                       | 738,000                   | 484,303     | 66%                                                        |
| 12     | Број прималаца накнаде по основу осталих уговора                                         | 3                                                    | 3                                             | 3                         | 2           | 67%                                                        |
| 13     | Накнаде члановима скупштине                                                              | -                                                    | -                                             | -                         | -           |                                                            |
| 14     | Број чланова скупштине                                                                   | -                                                    | -                                             | -                         | -           |                                                            |
| 15     | Накнаде члановима управног одбора                                                        | -                                                    | -                                             | -                         | -           |                                                            |
| 16     | Број чланова управног одбора                                                             | -                                                    | -                                             | -                         | -           |                                                            |
| 17     | Накнаде члановима надзорног одбора                                                       | 1,623,319                                            | 1,814,868                                     | 1,814,868                 | 1,722,013   | 95%                                                        |
| 18     | Број чланова надзорног одбора                                                            | 3                                                    | 3                                             | 3                         | 3           | 100%                                                       |
| 19     | Превоз запослених на посао и са посла                                                    | 14,549,588                                           | 18,600,000                                    | 18,600,000                | 18,781,397  | 101%                                                       |
| 20     | Дневнице на службеном путу                                                               | 939,552                                              | 1,349,671                                     | 1,349,671                 | 557,624     | 41%                                                        |
| 21     | Накнаде трошкова на службеном путу                                                       | 830,120                                              | 250,000                                       | 250,000                   | 624,650     | 250%                                                       |
| 22     | Отпремнина за одлазак у пензију                                                          | 2,271,390                                            | 4,928,412                                     | 4,928,412                 | 2,528,515   | 51%                                                        |
| 23     | Број прималаца                                                                           | 8                                                    | 17                                            | 17                        | 15          | 88%                                                        |
| 24     | Јубиларне награде                                                                        | 2,346,426                                            | 2,694,941                                     | 2,694,941                 | 613,561     | 23%                                                        |
| 25     | Број прималаца                                                                           | 20                                                   | 26                                            | 26                        | 26          | 100%                                                       |
| 26     | Смештај и исхрана на терену                                                              | -                                                    | -                                             | -                         | -           |                                                            |
| 27     | Помоћ радницима и породици радника                                                       | 4,101,607                                            | 21,000,000                                    | 21,000,000                | 19,709,488  | 94%                                                        |
| 28     | Стипендије                                                                               | -                                                    | -                                             | -                         | -           |                                                            |
| 29     | Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима                            | 3,615,108                                            | 3,397,200                                     | 3,397,200                 | 2,557,748   | 75%                                                        |
| 30     | Трошкови стручног усавршавања запослених                                                 | 594,766                                              | 741,000                                       | 741,000                   | 1,194,183   | 161%                                                       |

Датум 06.06.2023. године

\*\* Број запослених последњег дана извештајног периода

\*\*\* Позиције од 5 до 30 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Одговорно лице:

Директор предузећа

Немања Милинковић, дипл. инж. грађ.

\* \* \* \*

Образац 3

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

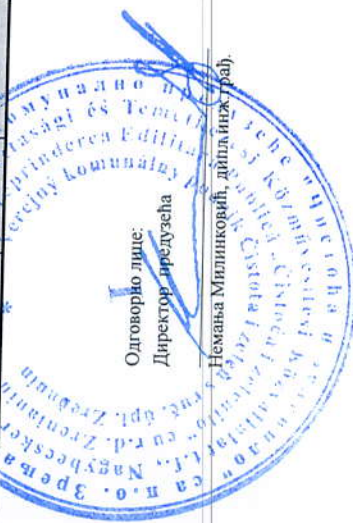
| Р. бр. | Основ одлива / пријема кадрова                     | Број запослених на неодређено време | Број запослених на одређено време | Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа) |
|--------|----------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------|
|        | Стање на дан 31.12.2021. године*                   | 276                                 | 109                               | 2                                                          |
|        | Одлив кадрова                                      |                                     |                                   |                                                            |
| 1.     | Отказ од стране запосленог                         | 20                                  | 26                                | 1                                                          |
| 2.     | Отказ од стране послодавца                         | 1                                   | 11                                |                                                            |
| 3.     | Пензија                                            | 1                                   | 4                                 | 1                                                          |
| 4.     | Истек уговора о раду                               | 11                                  | 1                                 |                                                            |
| ...    |                                                    |                                     | 6                                 |                                                            |
|        | Остало (смрт запосленог, технолошки вишак)         | 7                                   | 4                                 |                                                            |
|        | Пријем                                             |                                     |                                   |                                                            |
| 1.     | Због потребе процеса рада - сезонски радници       | 9                                   | 49                                | 13                                                         |
| 2.     | Због потребе процеса рада - замениски радници      |                                     | 14                                |                                                            |
| 3.     | Остало (одређено на неодређено)                    | 9                                   | 35                                |                                                            |
| 4.     | Уговор о јавним радовима - уређење јавних површина |                                     |                                   |                                                            |
| ...    |                                                    |                                     |                                   | 13                                                         |
|        | Стање на дан 31.12.2022. године**                  | Укупан број<br>265                  | Број мушкарца<br>183              | Број жена<br>82                                            |
|        |                                                    | Укупан број<br>132                  | Број мушкарца<br>124              | Број жена<br>8                                             |
|        |                                                    | Укупан број<br>14                   | Број мушкарца<br>10               | Број жена<br>4                                             |

\*последњи дан претходног тромесечја

\*\* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум 06.06.2023. године

Одговорно лице:  
Директор предузећа  
Немања Миликовић, дипл.инж.грађ.





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

|                            |                            | План    |         | Реализација |           |
|----------------------------|----------------------------|---------|---------|-------------|-----------|
|                            |                            | Бруто 1 | Нето    | Бруто 1     | Нето      |
| Запослени без пословодства | Најнижа појединачна зарада | 66,656  | 48,656  | 66,057      | 48,256    |
|                            | Највиша појединачна зарада | 150,000 | 107,080 | 150,072     | 107,151   |
|                            | Просечна зарада            | 80,053  | 58,047  | 80,227      | 58,133    |
| Пословодство               | Најнижа појединачна зарада | 167,496 | 119,345 | 151,007     | 107,791   |
|                            | Највиша појединачна зарада | 215,390 | 152,919 | * 215,784   | 153,214   |
|                            | Просечна зарада            | 199,324 | 141,656 | * 177,673   | * 126,497 |

Датум 06.06.2023. године

Одговорно лице:

Директор предузећа

Немања Милиновић, дипл. инж. грађ.



Образац 5

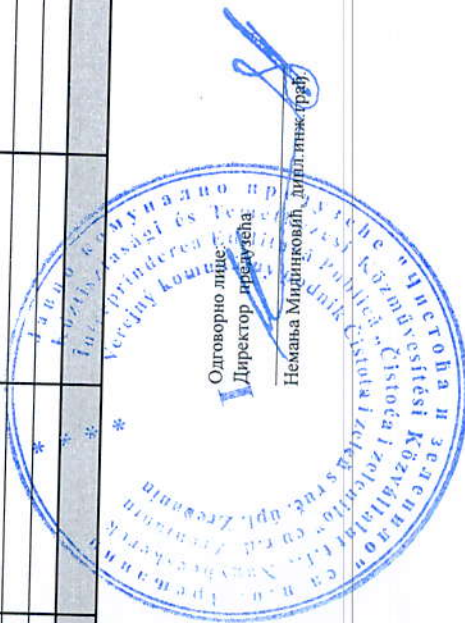
ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

| План за 2022. годину<br>(текућа година) |                            |                           |                  |                  |                  |                  | у динарима                                       |  |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------------------------|--|
| Намена средстава                        | Економска<br>класификација | Буџет<br>(РС, АП или ЈЛС) | 01.01. до 31.03. | 01.01. до 30.06. | 01.01. до 30.09. | 01.01. до 31.12. | Износ неутрошених<br>средстава из ранијих година |  |
| Намена                                  |                            |                           |                  |                  |                  |                  |                                                  |  |
| Намена                                  |                            |                           |                  |                  |                  |                  |                                                  |  |
| Намена                                  |                            |                           |                  |                  |                  |                  |                                                  |  |
| Намена                                  |                            |                           |                  |                  |                  |                  |                                                  |  |
| Намена                                  |                            |                           |                  |                  |                  |                  |                                                  |  |
| УКУПНО:                                 |                            |                           |                  |                  |                  |                  |                                                  |  |

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

| Реализација за период 01.01 - 31.12.2022. године* |                            |                           |           |                   |                       |            | у динарима                                       |  |
|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------|-------------------|-----------------------|------------|--------------------------------------------------|--|
| Приход из буџета                                  | Економска<br>класификација | Буџет<br>(РС, АП или ЈЛС) | Планирано | Пренето из буџета | Реализовано (процена) | Неутрошено | Износ неутрошених<br>средстава из ранијих година |  |
| Намена                                            |                            |                           | 1         | 2                 | 3                     | 4 (2-3)    | 5                                                |  |
| Намена                                            |                            |                           |           |                   |                       |            |                                                  |  |
| Намена                                            |                            |                           |           |                   |                       |            |                                                  |  |
| Намена                                            |                            |                           |           |                   |                       |            |                                                  |  |
| Намена                                            |                            |                           |           |                   |                       |            |                                                  |  |
| УКУПНО:                                           |                            |                           |           |                   |                       |            |                                                  |  |

Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења коришћења средстава  
\* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља  
Датум 06.06.2023. године





СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Образац 6

Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2022-31.12.2022. године

| Р. бр. | Позиција               | План за<br>01.01-31.12.2021.<br>Претходна година | Реализација<br>01.01-31.12.2021.<br>Претходна година | План за<br>01.01-31.12.2022.<br>Текућа година | 01.01 - 31.12.2022. године* |             | Процент<br>реализације<br>(реализација /<br>план 31.12.2022*) |
|--------|------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------|
|        |                        |                                                  |                                                      |                                               | План                        | Реализација |                                                               |
| 1.     | Спонзорство            | -                                                | -                                                    | -                                             | -                           | -           |                                                               |
| 2.     | Донације               | 645,440                                          | 328,500                                              | 645,440                                       | 645,440                     | 740,519     | 115%                                                          |
| 3.     | Хуманитарне активности | -                                                | -                                                    | -                                             | -                           | -           |                                                               |
| 4.     | Спортов активности     | -                                                | -                                                    | -                                             | -                           | -           |                                                               |
| 5.     | Репрезентација         | 1,608,260                                        | 899,017                                              | 1,608,260                                     | 1,608,260                   | 1,717,794   | 107%                                                          |
| 6.     | Реклама и промоција    | 2,000,000                                        | 1,995,315                                            | 2,000,000                                     | 2,000,000                   | 2,286,992   | 114%                                                          |
| 7.     | Остало                 | -                                                | -                                                    | -                                             | -                           | -           |                                                               |

| Редни<br>Број | Спонзорство |        |       | Донације                                                                            |                                                                                                                                                                                                       |        | Хуманитарне активности |        |       |
|---------------|-------------|--------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------|--------|-------|
|               | 1           | 2      | 3     | 4                                                                                   | 5                                                                                                                                                                                                     | 6      | 7                      | 8      | 9     |
|               | Прималац    | Намена | Износ | Прималац                                                                            | Намена                                                                                                                                                                                                | Износ  | Прималац               | Намена | Износ |
| 1             |             |        |       | Центар за очување традиционалне културе "Ђерђеф" Зрењанин                           | Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности                                                                       | 50,000 |                        |        |       |
| 2             |             |        |       | Хуманитарна организација "Дејче срце", Београд                                      | Прималац донације прихвата донацију и обавезује се да је искористи за организацију и реализацију активности за особе са сметњама у менталном развоју. На захтев Донатора о томе га и писмено обавести | 10,000 |                        |        |       |
| 3             |             |        |       | Ловачко удружење града Зрењанина, Кеј 2. октобра бр. 19 ПИБ 100652754 ЈЛД Стајићево | Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити за унапређење ловства                                                                                                                | 30,000 |                        |        |       |
| 4             |             |        |       | О.Ф.К.Стајићево, Стајићево                                                          | Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности                                                                       | 50,000 |                        |        |       |
| 5             |             |        |       | Одбојкачки клуб "Пролетер", Зрењанин                                                | Прималац се обавезује да ће средства користити искључиво за трошкове такмичења екипе                                                                                                                  | 15,000 |                        |        |       |
| 6             |             |        |       | Туристичка манифестација "Фестивал ракије Жигитиште 2022"                           | Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности                                                                       | 15,000 |                        |        |       |
| 7             |             |        |       | Карате клуб "Задругар", Лазарево                                                    | Прималац донације се обавезује да ће добијена средства утрошити наменски, за учествовање Дуње Рајић, на Европском шампионату за кадете, јуниоре и млађе сениоре, који се одржава у Прагу (Чешка)      | 12,000 |                        |        |       |
| 8             |             |        |       | Српска православна црква општина Ватисевско-Багљани, Зрењанин                       | Прималац донације се обавезује да ће средства примљена по основу донације употребити за наставак градње храма и поднети извештај донатору о начину коришћења средстава                                | 50,000 |                        |        |       |
| 9             |             |        |       | Општа болница "Ђерђе Јоановић", Зрењанин                                            | Набавка Леново лаптопа за одсељење педијатрије                                                                                                                                                        | 35,100 |                        |        |       |
| 10            |             |        |       | Кул ГИК "Банат-пионир", Зрењанин                                                    | Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити за потребе набавке народних ношњи, припрему нових кореографија и друге потребе неопходне за рад друштва                              | 15,000 |                        |        |       |
| 11            |             |        |       | Фудбалски клуб "Омладинка", Београд                                                 | Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности                                                                       | 10,000 |                        |        |       |

|     |  |  |  |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                            |        |  |  |                                                                                      |
|-----|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 12. |  |  |  | Фудбалски клуб "Раднички Зрењанин", Зрењанин                          | Предмет донације је организација летњег турнира у фудбалу Баглан 2022 г. у Зрењанину и прималац се обавезује да ће средства користити за те потребе                                                                                                                        | 50,000 |  |  | Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2022-31.12.2022. године |
| 13. |  |  |  | Национално удружење родитеља деце оболеле од рака ПУДОР, Београд      | Прималац донације се обавезује да ће добијену донацију користити као помоћ за рад и испуњење своје мисије-унапређење услова лечења деце оболеле од малигних болести и сензибилизације јавности и друштвене заједнице на питања одговорности и филантропије у овом сегменту | 50,000 |  |  |                                                                                      |
| 14. |  |  |  | Фотографски документациони центар, Зрењанин                           | Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности                                                                                                                                            | 30,000 |  |  |                                                                                      |
| 15. |  |  |  | Кул "Лолит" Фаркашдин                                                 | Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити за потребе годишњег концерта                                                                                                                                                                              | 10,000 |  |  |                                                                                      |
| 16. |  |  |  | Удружење младих "Сага Стајић" Стајићево, из Стајићева                 | Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности                                                                                                                                            | 50,000 |  |  |                                                                                      |
| 17. |  |  |  | Установа "Резервати природе", Зрењанин                                | Донација 3 канге за смеће од 120л                                                                                                                                                                                                                                          | 10,890 |  |  |                                                                                      |
| 18. |  |  |  | Месна заједница "Чента", Чента                                        | Донација 2 канге за смеће од 120л                                                                                                                                                                                                                                          | 7,200  |  |  |                                                                                      |
| 19. |  |  |  | Омладински цудо клуб "Пролетер МД", Зрењанин                          | Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности                                                                                                                                            | 20,000 |  |  |                                                                                      |
| 20. |  |  |  | Фудбалски клуб "Академија Бамби", Зрењанин                            | Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности                                                                                                                                            | 50,000 |  |  |                                                                                      |
| 21. |  |  |  | Фудбалски клуб "Раднички", Зрењанин                                   | Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности                                                                                                                                            | 50,000 |  |  |                                                                                      |
| 22. |  |  |  | Карите клуб "Балат", Арадац                                           | Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности                                                                                                                                            | 25,000 |  |  |                                                                                      |
| 23. |  |  |  | Фудбалски клуб "Раднички", Зрењанин                                   | Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити у сврху организовања зимског турнира у фудбалу                                                                                                                                                            | 25,000 |  |  |                                                                                      |
| 24. |  |  |  | Српска православна црква општина Зрењанин, Светосавска бр 2, Зрењанин | Овим Уговором Донатор изражава жељу да примопцу донира седиште у уређење порте Храма Светог Василија Господњег на Баглану.                                                                                                                                                 | 70,419 |  |  |                                                                                      |

\* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља  
Датум 06.06.2023. године





# РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ / ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

Образац 7.

ација програма послована за период од 01.01.2022-31.12.2022. године

## ОДЛУКЕ О РАСПОДЕЛИ ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

| Добитак / Губитак из пословне године | Правни основ          |                            |                                     |                                                  | Нето резултат     |                                               | Расподела остварене добити / покривање губитка |          |                                                                                                                   |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                      | Датум доношења одлуке | Број одлуке НО / Скупштинe | Датум добијања сагласности оснивача | Број акта којим је добијена сагласности оснивача | Добитак / Губитак | Укупно остварена добит / губитак (у динарима) | Износ (у динарима)                             | % добити | Износ (у динарима)                                                                                                |
|                                      |                       |                            |                                     |                                                  |                   |                                               |                                                |          | Опис                                                                                                              |
| 2017                                 | 20.07.2018.           | 01-25/13-2                 | -                                   | -                                                | Добитак           | 18.414.248                                    |                                                | 100%     | 18.414.248                                                                                                        |
| 2018                                 | 27.11.2019.           | 01-22/30-6                 | 18.12.2019.                         | 06-129-2/19-1                                    | Добитак           | 12.504.491                                    |                                                | 100%     | 12.504.491                                                                                                        |
| 2019                                 | 17.11.2020.           | 01-15/19-3                 | 18.12.2020.                         | 06-116-40/20-1                                   | Добитак           | 4.598.363                                     |                                                | 100%     | 4.598.363                                                                                                         |
| 2020                                 | 25.03.2022.           | 01-16/12-4                 | 20.05.2022.                         | 06-64-12/22-1                                    | Губитак           | 22.263.749                                    |                                                |          | Нераспоређена добит ранијих година у износу од 179.215.769,90 динара ће се делом искористити за покривање губитка |
| 2021                                 | 22.08.2022.           | 01-16/25-4                 | 09.09.2022.                         | 06-125-24/22-1                                   | Добитак           | 6.793.155                                     |                                                | 100%     | 6.793.155                                                                                                         |
| 2022                                 |                       |                            |                                     |                                                  | Добитак           | 29.705.525                                    |                                                |          |                                                                                                                   |

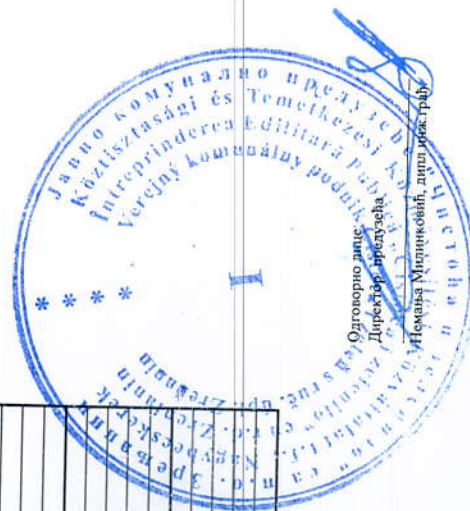
Напомена: Потребно је попуњити табелу за последњих пет година

## УПЛАТЕ У БУЏЕТ ПО ОСНОВУ ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

| Година уплате | Уплата по основу добити |              | Основ уплате |       |
|---------------|-------------------------|--------------|--------------|-------|
|               | Износ                   | Датум уплате | Број одлуке  | Опис* |
| 2022          |                         |              |              |       |
| 2021          |                         |              |              |       |
| 2020          |                         |              |              |       |
| 2019          |                         |              |              |       |
| 2018          |                         |              |              |       |

\* Добит из претходне године, добит из ранијих година, расподела нераспоређене добити...

Датум 06.06.2023. године

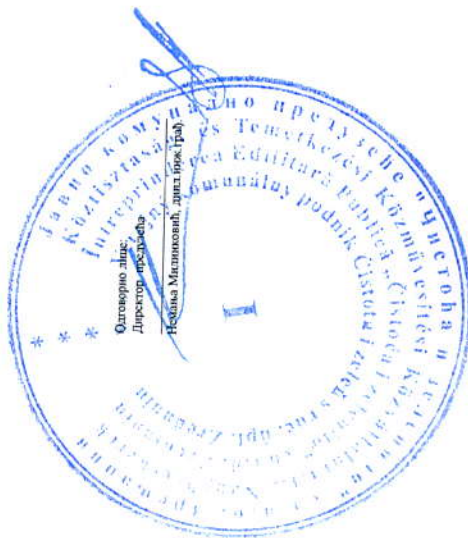


Образац 8

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

| Кредитор                                            | Назив кредита / Пројекта                                             | Валута | Уговорени износи кредита | Гаранција државе Да/Не | Става кредитне задужености на 31.12.2022. године* у оригиналној валути | Става кредитне задужености на 31.12.2022. године* у динарима | Година поплаћања кредита | Рок отплате (без периода почас) | Период почас (Остасе период) | Датум прве отплате | Каматна стопа | Број отплате током једне године | План плаћања по кредити за текућу годину у динарима |                      |                      |                        |                     |                      |                      |                     |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|                                                     |                                                                      |        |                          |                        |                                                                        |                                                              |                          |                                 |                              |                    |               |                                 | Година прва отплата                                 | Година друга отплата | Година трећа отплата | Година четврта отплата | Година пета отплата | Година шеста отплата | Година седма отплата | Година осма отплата |
| Државни кредитор                                    |                                                                      |        |                          |                        |                                                                        |                                                              |                          |                                 |                              |                    |               |                                 |                                                     |                      |                      |                        |                     |                      |                      |                     |
| Комерцијална банка                                  | Набавка опреме (2 аутомобила и 1 аутомобил)                          | РСД    | 46.250.000               | Не                     | 0                                                                      |                                                              | 2022                     | 36                              | -                            | 30.04.2019.        | 1,85          | 12                              | 3.840.878                                           | 3.840.690            | 1.277.015            | 61.034                 | 43.437              | 18.751               |                      |                     |
| Комерцијална банка                                  | Набавка опреме (2 трактора, 2 пољопривредна возила, 2 дизел за снег) | РСД    | 9.025.000                | Не                     | 0                                                                      |                                                              | 2022                     | 36                              | -                            | 30.04.2019.        | 1,85          | 12                              | 749.491                                             | 749.446              | 249.193              | 11.908                 | 8.473               | 3.675                |                      |                     |
| Комерцијална банка                                  | Набавка пољопривредних возила                                        | РСД    | 2.117.167                | Не                     | 11.553                                                                 | 1.355.470                                                    | 2025                     | 60                              | -                            | 20.07.2020.        | 2,5           | 12                              | 135.893                                             | 135.918              | 135.588              | 135.540                | 125.519             | 10.241               | 9.835                | 12.501              |
| Комерцијална банка                                  | Набавка аутомобила                                                   | РСД    | 19.250.000               | Не                     | 84.587                                                                 | 9.923.977                                                    | 2025                     | 60                              | -                            | 03.08.2020.        | 2,5           | 12                              | 962.613                                             | 962.802              | 960.817              | 960.203                | 84.538              | 80.152               | 70.095               | 85.646              |
| Комерцијална банка                                  | Набавка возила                                                       | РСД    | 7.080.000                | Не                     | 36.194                                                                 | 4.246.491                                                    | 2025                     | 60                              | -                            | 03.09.2020.        | 3,00          | 12                              | 399.027                                             | 399.195              | 398.283              | 398.028                | 43.049              | 40.891               | 38.621               | 44.010              |
| Комерцијална банка                                  | Набавка чистилине                                                    | ЕУР    | 19.920.000               | Не                     | 93.173                                                                 | 10.660.664                                                   | 2025                     | 60                              | -                            | 03.09.2020.        | 3,00          | 12                              | 996.064                                             | 996.260              | 995.570              | 995.570                | 107.463             | 102.074              | 96.533               | 109.859             |
| Републички фонд Војводине                           | Набавка опреме аутомобила                                            | ЕУР    | 85.040                   | Не                     | 48.665                                                                 | 5.709.538                                                    | 2023                     | 35                              | 12 месеци                    | 05.03.2022.        | 3,00          | 12                              | 435.059                                             | 1.274.781            | 1.281.918            | 1.291.460              | 44.632              | 43.996               | 38.783               | 34.960              |
| ОПР Јединица Србија                                 | Набавка опреме аутомобила                                            | ЕУР    | 76.500                   | Не                     | 66.198                                                                 | 7.766.599                                                    | 2027                     | 60                              | -                            | 07.04.2022.        | 4,49          | 12                              |                                                     | 539.146              | 272.048              | 430.765                |                     | 129.932              | 61.578               | 122.916             |
| ОПР Јединица Србија                                 | Набавка опреме аутомобила                                            | ЕУР    | 62.100                   | Не                     | 53.738                                                                 | 6.304.616                                                    | 2027                     | 60                              | -                            | 24.03.2022.        | 4,49          | 12                              |                                                     |                      |                      |                        |                     | 105.132              | 49.338               | 99.777              |
| Банка пољопривредне заштите                         | Набавка возила - 6 возила                                            | РСД    | 20.000.000               | Не                     | 18.888.888                                                             | 18.888.888                                                   | 2025                     | 36                              | -                            | 21.11.2022.        | 8,42          | 12                              |                                                     | 438.263              | 221.242              | 348.676                | 1.111.111           |                      |                      | 259.364             |
| Укупно државни кредитор                             |                                                                      |        |                          |                        |                                                                        | 64.795.513                                                   |                          |                                 |                              |                    |               |                                 |                                                     |                      |                      |                        |                     |                      |                      |                     |
| Укупно страни кредитор                              |                                                                      |        |                          |                        |                                                                        |                                                              |                          |                                 |                              |                    |               |                                 |                                                     |                      |                      |                        |                     |                      |                      |                     |
| Укупно кредитна задуженост                          |                                                                      |        |                          |                        |                                                                        |                                                              |                          |                                 |                              |                    |               |                                 |                                                     |                      |                      |                        |                     |                      |                      |                     |
| Укупно кредитна задуженост од месца за извештајност |                                                                      |        |                          |                        |                                                                        | 64.795.513                                                   |                          |                                 |                              |                    |               |                                 |                                                     |                      |                      |                        |                     |                      |                      |                     |
| Укупно кредитна задуженост од месца за извештајност |                                                                      |        |                          |                        |                                                                        | 5.709.538                                                    |                          |                                 |                              |                    |               |                                 |                                                     |                      |                      |                        |                     |                      |                      |                     |

\* Показатељи дан трансакције за који се извештај саставља  
Датум: 06.06.2023. године







## Образац 10

## Извештај о инвестицијама

| Р.бр. | Назив инвестиције                                                                                  | Година почетка финансирања пројекта | Година завршетка финансирања пројекта | Укупна вредност пројекта | Реализовано закључно са 31.12.2021* | Структура финансирања                                                           | План 2022** година |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  | у динарима |               |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|--|------------|---------------|
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 | План 01.01-31.03.  | Реализација 01.01-31.03. | План 01.01-30.06. | Реализација 01.01-30.06. | План 01.01-30.09. | Реализација 01.01-30.09. | План 01.01-31.12. | Реализација 01.01-31.12. |  |            |               |
| 1.    | Израда пројеката и санација несанитарног дела санитарне депоније (затв.касете)                     | 2022                                | 2022                                  | 20,000,000               |                                     | Позајмљена средства<br>Средства буџета<br>Остало<br>Сопствена средства<br>Total |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 | 0.00               | 0.00                     | 7,000,000.00      |                          | 14,000,000.00     |                          | 20,000,000.00     |                          |  |            |               |
| 2.    | Израда санитарне касете за одлагање комуналног отпада                                              | 2022                                | 2022                                  | 25,000,000               |                                     | Позајмљена средства<br>Средства буџета<br>Остало<br>Сопствена средства<br>Total |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            | 0.00          |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 | 6,250,000.00       | 0.00                     | 12,500,000.00     |                          | 18,750,000.00     |                          | 25,000,000.00     |                          |  |            | 0.00          |
| 3.    | Израда пројектно-техничке документације за изградњу санитарне касете за одлагање комуналног отпада | 2022                                | 2022                                  | 1,000,000                |                                     | Позајмљена средства<br>Средства буџета<br>Остало<br>Сопствена средства<br>Total |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            | 0.00          |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 | 1,000,000.00       | 0.00                     | 1,000,000.00      |                          | 1,000,000.00      |                          | 1,000,000.00      |                          |  |            | 0.00          |
| 4.    | Услуге одржавања на пословним објектима                                                            | 2022                                | 2022                                  | 400,000                  |                                     | Позајмљена средства<br>Средства буџета<br>Остало<br>Сопствена средства<br>Total |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 | 100,000.00         | 0.00                     | 200,000.00        |                          | 300,000.00        |                          | 4,000,000.00      |                          |  |            |               |
| 5.    | Радови на пословним објектима                                                                      | 2022                                | 2022                                  | 13,580,000               |                                     | Позајмљена средства<br>Средства буџета<br>Остало<br>Сопствена средства<br>Total |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            | 0.00          |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 | 100,000.00         | 0.00                     | 200,000.00        |                          | 300,000.00        |                          | 4,000,000.00      |                          |  |            | 0.00          |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 | 3,395,000.00       | 0.00                     | 6,790,000.00      |                          | 10,185,000.00     |                          | 13,580,000.00     |                          |  |            |               |
| 6.    | Набавка радних возила и машина                                                                     | 2022                                | 2022                                  | 111,822,000              | 7,414,148                           | Позајмљена средства<br>Средства буџета<br>Остало<br>Сопствена средства<br>Total |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            | 0.00          |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 | 27,983,000.00      | 2,742,575.83             | 56,161,000.00     |                          | 83,991,500.00     |                          | 111,822,000.00    |                          |  |            | 50,031,435.35 |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 | 27,983,000.00      | 2,742,575.83             | 56,161,000.00     |                          | 83,991,500.00     |                          | 111,822,000.00    |                          |  |            | 50,031,435.35 |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |
|       |                                                                                                    |                                     |                                       |                          |                                     |                                                                                 |                    |                          |                   |                          |                   |                          |                   |                          |  |            |               |

\* Претходна година

\*\* Година за коју се извештај саставља

Датум 06.06.2023. године

Одговорно лице:  
Директор предузећа  
Немања Милинковић (лични ж. грађ.)



**ПОТРАЖИВАЊА за 2022. годину\***

| Потраживања<br>(стање на последњи дан извештаја) | на дан 31.03.2022  | на дан 30.06.2022  | на дан 30.09.2022  | на дан 31.12.2022  |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| до 3 месеца                                      | 62,243,951         | 67,131,913         | 64,970,135         | 35,503,060         |
| од 3 месеца до 12 месеци                         | 31,715,478         | 36,929,637         | 34,433,201         | 37,032,699         |
| дуже од 12 месеци                                | 365,586,142        | 374,866,746        | 377,673,671        | 381,247,026        |
| <b>УКУПНО**:</b>                                 | <b>459,545,571</b> | <b>478,928,296</b> | <b>477,077,007</b> | <b>453,782,785</b> |

\* година за коју се извештај саставља

\*\* није укључена исправка потраживања купаца

**ОБАВЕЗЕ за 2022. годину\***

| Неизмирене обавезе<br>(стање на последњи дан извештаја) | на дан 31.03.2022 | на дан 30.06.2022 | на дан 30.09.2022 | на дан 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| до 3 месеца                                             | 7,286,677         | 6,021,262         | 5,448,028         | 2,074,067         |
| од 3 месеца до 12 месеци                                |                   | 1,123,492         | 80,400            | 0                 |
| дуже од 12 месеци                                       | 249,958           | 249,958           | 249,958           | 249,958           |
| <b>УКУПНО:</b>                                          | <b>7,536,635</b>  | <b>7,394,712</b>  | <b>5,778,386</b>  | <b>2,324,025</b>  |

\* година за коју се извештај саставља

**СУДСКИ СПОРОВИ**

|                             | Број спорова где је<br>јавно предузеће страна<br>која тужи | Укупна вредност<br>спорова** | Број спорова где је<br>јавно предузеће тужена<br>страна | Укупна вредност<br>спорова** |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|
| Укупан број спорова у 2022* | 77                                                         | 2,045,072                    | 10                                                      | 1,847,770                    |

\* година за коју се извештај саставља

| Опис спора*                                              | Укупна вредност<br>спора** |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|
| Накнада штете услед уједа паса луталице (8 спорова)      | 1,737,770.00               |
| Ради чинидбе (2 спора)                                   | 110,000.00                 |
| Ради исплате дуга (1 спор)                               | 90,000.00                  |
| Ради исплате на основу веродостојне исправе (15 спорова) | 291,182.40                 |
| Тужбе за смеће правна лица (61 спорова)                  | 1,663,889.18               |
|                                                          |                            |
|                                                          |                            |
|                                                          |                            |

\* Непходно је навести и описати спорове од значаја за предузеће (највећи, најкритичнији, спорови који могу утицати на пословање и резултате предузећа), основ спора, навести њихов статус (активни, решени спорови...) као и друге информације од значаја.

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

Датум 06.06.2023. године

Одговорно лице:

Директор предузећа

Немања Милинковић, дипл. инж. грађ.

**Vizura**

**JKP ČISTOĆA I ZELENILLO ZRENJANIN**

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



**JKP ČISTOĆA I ZELENILLO ZRENJANIN**

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

**SADRŽAJ**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

**PRILOZI:**

**Bilans stanja**

**Bilans uspeha**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**Osnivaču i rukovodstvu JKP Čistoća i zelenilo Zrenjanin**

### **Mišljenje**

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

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

### **Osnova za mišljenje**

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

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

### **Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje**

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

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

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

(Nastavlja se)



**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)****Osnivaču i rukovodstvu JKP Čistoća i zelenilo Zrenjanin****Odgovornost revizora**

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

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

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

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

Zrenjanin, 30. maja 2023. godine

  
Branislav Kralj  
Ovlašćeni revizor



|                                                                                         |                       |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                                      |                       |               |
| Матични број 08049653                                                                   | Шифра делатности 3811 | ПИБ 101165643 |
| Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЧИСТОЋА I ZELENILLO SA POTPUNOM ODGOVORNOŠĆU, ZRENJANIN |                       |               |
| Седиште ЗРЕЊАНИН, БЕОГРАДСКА 17                                                         |                       |               |

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                              | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                     |                                                                                                                                       |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                     |                                                                                                                                       |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                   | 2                                                                                                                                     | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>                                                                                                                         |      |               |               |                       |                              |
| 00                  | <b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ<br/>КАПИТАЛ</b>                                                                                            | 0001 |               |               |                       |                              |
|                     | <b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009<br/>+ 0017 + 0018 + 0028)</b>                                                                       | 0002 |               | 216.855       | 197.431               |                              |
| 01                  | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 +<br>0005 + 0006 + 0007 + 0008)                                                                        | 0003 | 4.1           | 720           | 1.265                 |                              |
| 010                 | 1. Улагања у развој                                                                                                                   | 0004 |               |               |                       |                              |
| 011, 012 и 014      | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне<br>и услугне марке, софтвер и остала<br>нематеријална имовина                                   | 0005 |               | 720           | 1.265                 |                              |
| 013                 | 3. Гудвил                                                                                                                             | 0006 |               |               |                       |                              |
| 015 и 016           | 4. Нематеријална имовина узета у<br>лизинг и нематеријална имовина у<br>припреми                                                      | 0007 |               | 0             | 0                     |                              |
| 017                 | 5. Аванси за нематеријалну имовину                                                                                                    | 0008 |               |               |                       |                              |
| 02                  | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И<br>ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 +<br>0014 + 0015 + 0016)                                            | 0009 | 4.2           | 214.659       | 194.649               |                              |
| 020, 021 и 022      | 1. Земљиште и грађевински објекти                                                                                                     | 0010 |               |               |                       |                              |
| 023                 | 2. Постројења и опрема                                                                                                                | 0011 |               | 214.262       | 193.048               |                              |
| 024                 | 3. Инвестиционе некретнине                                                                                                            | 0012 |               |               |                       |                              |
| 025 и 027           | 4. Некретнине, постројења и опрема<br>узети у лизинг и некретнине,<br>постројења и опрема у припреми                                  | 0013 |               | 115           | 1.291                 |                              |
| 026 и 028           | 5. Остале некретнине, постројења и<br>опрема и улагања на туђим<br>некретнинама, постројењима и опреми                                | 0014 |               | 282           | 282                   |                              |
| 029 (део)           | 6. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у земљи                                                                               | 0015 |               | 0             | 28                    |                              |
| 029 (део)           | 7. Аванси за некретнине, постројења и<br>опрему у иностранству                                                                        | 0016 |               |               |                       |                              |
| 03                  | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА                                                                                                                | 0017 | 4.3           | 143           | 146                   |                              |
| 04 и 05             | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ<br>ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА<br>ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 +<br>0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 +<br>0027) | 0018 |               | 1.333         | 1.371                 |                              |



| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА                                                                                                               | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                                  |                                                                                                                        |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                                  |                                                                                                                        |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                | 2                                                                                                                      | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)                             | 0019 | 4.4           | 127           | 127                   |                              |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део)  | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа                                                                   | 0020 |               |               |                       |                              |
| 043, 050 (део) и 051 (део)       | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи        | 0021 |               |               |                       |                              |
| 044, 050 (део), 051 (део)        | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 |               |               |                       |                              |
| 045 (део) и 053 (део)            | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи                                                                 | 0023 |               |               |                       |                              |
| 045 (део) и 053 (део)            | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству                                                          | 0024 |               |               |                       |                              |
| 046                              | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)                     | 0025 |               |               |                       |                              |
| 047                              | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                                              | 0026 |               |               |                       |                              |
| 048, 052, 054, 055 и 056         | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања                                                | 0027 | 4.5           | 1.206         | 1.244                 |                              |
| 28 (део), осим 288               | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                            | 0028 |               |               |                       |                              |
| 288                              | <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                                                                                    | 0029 |               | 755           | 1.591                 |                              |
|                                  | <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>                                              | 0030 |               | 195.573       | 175.354               |                              |
| Класа 1, осим групе рачуна 14    | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)                                                                           | 0031 | 4.6           | 19.050        | 21.338                |                              |
| 10                               | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                                                                   | 0032 |               | 9.582         | 10.374                |                              |
| 11 и 12                          | 2. Недовршена производња и готови производи                                                                            | 0033 |               | 2.022         | 1.951                 |                              |
| 13                               | 3. Роба                                                                                                                | 0034 |               | 7.345         | 8.965                 |                              |
| 150, 152 и 154                   | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи                                                                           | 0035 |               | 101           | 48                    |                              |
| 151, 153 и 155                   | 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству                                                                    | 0036 |               |               |                       |                              |
| 14                               | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА                                                       | 0037 |               |               |                       |                              |
| 20                               | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)                                                  | 0038 | 4.7           | 109.887       | 103.371               |                              |
| 204                              | 1. Потраживања од купаца у земљи                                                                                       | 0039 |               | 109.887       | 103.371               |                              |
| 205                              | 2. Потраживања од купаца у иностранству                                                                                | 0040 |               |               |                       |                              |

| Група рачуна, рачун         | ПОЗИЦИЈА                                                                                    | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                             |                                                                                             |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                             |                                                                                             |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                           | 2                                                                                           | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 200 и 202                   | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи                       | 0041 |               |               |                       |                              |
| 201 и 203                   | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству                | 0042 |               |               |                       |                              |
| 206                         | 5. Остала потраживања по основу продаје                                                     | 0043 |               | 0             | 0                     |                              |
| 21, 22 и 27                 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)                                     | 0044 | 4.8           | 7.129         | 25.399                |                              |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања                                                                       | 0045 |               | 7.119         | 25.389                |                              |
| 223                         | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак                                              | 0046 |               | 0             | 0                     |                              |
| 224                         | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса                             | 0047 |               | 10            | 10                    |                              |
| 23                          | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 4.9           | 3.959         | 1.207                 |                              |
| 230                         | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица                           | 0049 |               |               |                       |                              |
| 231                         | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица                                    | 0050 |               |               |                       |                              |
| 232, 234 (део)              | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи                                          | 0051 |               | 3.959         | 1.207                 |                              |
| 233, 234 (део)              | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству                                   | 0052 |               |               |                       |                              |
| 235                         | 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности                         | 0053 |               |               |                       |                              |
| 236 (део)                   | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха                | 0054 |               |               |                       |                              |
| 237                         | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели                                   | 0055 |               |               |                       |                              |
| 236 (део), 238 и 239        | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани                                                  | 0056 |               |               |                       |                              |
| 24                          | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ                                                       | 0057 | 4.10          | 54.248        | 22.008                |                              |
| 28 (део), осим 288          | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА                                             | 0058 | 4.11          | 1.300         | 2.031                 |                              |
|                             | D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)                             | 0059 |               | 413.183       | 374.376               |                              |
| 88                          | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА                                                                       | 0060 | 4.12          | 134.465       | 105.340               |                              |
|                             | ПАСИВА                                                                                      |      |               |               |                       |                              |
|                             | A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0               | 0401 |               | 188.101       | 158.395               |                              |
| 30, осим 306                | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ                                                                          | 0402 | 4.13          | 1.443         | 1.443                 |                              |
| 31                          | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ                                                            | 0403 |               |               |                       |                              |



| Група рачуна, рачун                                           | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                         | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                                                               |                                                                                                                                                  |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                                                               |                                                                                                                                                  |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                                             | 2                                                                                                                                                | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 306                                                           | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА                                                                                                                            | 0404 |               |               |                       |                              |
| 32                                                            | IV. РЕЗЕРВЕ                                                                                                                                      | 0405 | 4.14          |               |                       |                              |
| 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 (0409 + 0410)                                                                                                         | 0408 | 4.15          | 186.658       | 179.216               |                              |
| 340                                                           | 1. Нераспоређени добитак ранијих година                                                                                                          | 0409 |               | 156.952       | 172.423               |                              |
| 341                                                           | 2. Нераспоређени добитак текуће године                                                                                                           | 0410 |               | 29.706        | 6.793                 |                              |
|                                                               | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ                                                                                                                  | 0411 |               |               |                       |                              |
| 35                                                            | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)                                                                                                                        | 0412 |               | 0             | 22.264                |                              |
| 350                                                           | 1. Губитак ранијих година                                                                                                                        | 0413 |               |               | 22.264                |                              |
| 351                                                           | 2. Губитак текуће године                                                                                                                         | 0414 |               | 0             |                       |                              |
|                                                               | <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>                                                                         | 0415 |               | 94.612        | 83.469                |                              |
| 40                                                            | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)                                                                                                        | 0416 | 4.16          | 54.689        | 51.997                |                              |
| 404                                                           | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених                                                                                          | 0417 |               | 54.689        | 51.997                |                              |
| 400                                                           | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року                                                                                                      | 0418 |               |               |                       |                              |
| 40, осим 400 и 404                                            | 3. Остала дугорочна резервисања                                                                                                                  | 0419 |               |               |                       |                              |
| 41                                                            | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)                                                                           | 0420 | 4.17          | 39.923        | 31.472                |                              |
| 410                                                           | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал                                                                                                   | 0421 |               |               |                       |                              |
| 411 (део) и 412 (део)                                         | 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                                      | 0422 |               |               |                       |                              |
| 411 (део) и 412 (део)                                         | 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                               | 0423 |               |               |                       |                              |
| 414 и 416 (део)                                               | 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи                                                                                | 0424 |               | 39.923        | 31.472                |                              |
| 415 и 416 (део)                                               | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству                                                                         | 0425 |               |               |                       |                              |
| 413                                                           | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности                                                                                                  | 0426 |               |               |                       |                              |

| Група рачуна, рачун                             | ПОЗИЦИЈА                                                                                                             | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                                                 |                                                                                                                      |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                                                 |                                                                                                                      |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                                               | 2                                                                                                                    | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 419                                             | 7. Остале дугорочне обавезе                                                                                          | 0427 |               |               |                       |                              |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део)                  | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА<br>РАЗГРАНИЧЕЊА                                                                     | 0428 |               | 0             | 0                     |                              |
| 498                                             | <b>B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>                                                                                   | 0429 |               |               |                       |                              |
| 495 (део)                                       | <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ<br/>ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>                                                         | 0430 | 4.18          | 19.233        | 12.969                |                              |
|                                                 | <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И<br/>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 +<br/>0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453<br/>+ 0454)</b> | 0431 |               | 111.237       | 119.543               |                              |
| 467                                             | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА                                                                                           | 0432 |               |               |                       |                              |
| 42, осим 427                                    | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ<br>ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437<br>+ 0438 + 0439 + 0440)                           | 0433 | 4.19          | 24.872        | 25.388                |                              |
| 420 (део) и 421 (део)                           | 1. Обавезе по основу кредита према<br>матичном, зависним и осталим<br>повезаним лицима у земљи                       | 0434 |               |               |                       |                              |
| 420 (део) и 421 (део)                           | 2. Обавезе по основу кредита према<br>матичном, зависним и осталим<br>повезаним лицима у иностранству                | 0435 |               |               |                       |                              |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429<br>(део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова<br>од лица која нису домаће банке                                             | 0436 |               |               |                       |                              |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429<br>(део)  | 4. Обавезе по основу кредита од<br>домаћих банака                                                                    | 0437 |               | 24.872        | 25.388                |                              |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)           | 5. Кредити, зајмови и обавезе из<br>иностранства                                                                     | 0438 |               |               |                       |                              |
| 426                                             | 6. Обавезе по краткорочним хартијама<br>од вредности                                                                 | 0439 |               |               |                       |                              |
| 428                                             | 7. Обавезе по основу финансијских<br>деривата                                                                        | 0440 |               |               |                       |                              |
| 430                                             | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И<br>КАУЦИЈЕ                                                                          | 0441 | 4.20          | 213           | 198                   |                              |
| 43, осим 430                                    | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 +<br>0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)                                                | 0442 | 4.21          | 28.426        | 41.452                |                              |
| 431 и 433                                       | 1. Обавезе према добављачима -<br>матична, зависна правна лица и остала<br>повезана лица у земљи                     | 0443 |               |               |                       |                              |
| 432 и 434                                       | 2. Обавезе према добављачима -<br>матична, зависна правна лица и остала<br>повезана лица у иностранству              | 0444 |               |               |                       |                              |
| 435                                             | 3. Обавезе према добављачима у<br>земљи                                                                              | 0445 |               | 28.426        | 41.452                |                              |
| 436                                             | 4. Обавезе према добављачима у<br>иностранству                                                                       | 0446 |               |               |                       |                              |
| 439 (део)                                       | 5. Обавезе по меницама                                                                                               | 0447 |               |               |                       |                              |
| 439 (део)                                       | 6. Остале обавезе из пословања                                                                                       | 0448 |               |               |                       |                              |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48                     | <b>V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ<br/>(0450 + 0451 + 0452)</b>                                                        | 0449 | 4.22          | 53.337        | 48.932                |                              |



| Група рачуна, рачун  | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                             | АОП  | Напомена број | Износ         |                       |                              |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
|                      |                                                                                                                                                      |      |               | Текућа година | Претходна година      |                              |
|                      |                                                                                                                                                      |      |               |               | Крајње стање<br>20__. | Почетно стање<br>01.01.20__. |
| 1                    | 2                                                                                                                                                    | 3    | 4             | 5             | 6                     | 7                            |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе                                                                                                                        | 0450 |               | 43.775        | 43.151                |                              |
| 47,48 осим 481       | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода                                                                              | 0451 |               | 4.970         | 5.170                 |                              |
| 481                  | 3. Обавезе по основу пореза на добитак                                                                                                               | 0452 |               | 4.592         | 611                   |                              |
| 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 | 4.23          | 4.389         | 3.573                 |                              |
|                      | Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$ | 0455 |               | 0             | 0                     |                              |
|                      | Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$                                                                                         | 0456 |               | 413.183       | 374.376               |                              |
| 89                   | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА                                                                                                                                | 0457 | 4.24          | 134.465       | 105.340               |                              |

|                          |                              |
|--------------------------|------------------------------|
| у _____                  | Законски заступник           |
| дана _____ 20____ године | Nemanja<br>Milinković 436491 |

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

|                                                                                        |                       |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| Попуњава правно лице - предузетник                                                     |                       |               |
| Матични број 08049653                                                                  | Шифра делатности 3811 | ПИБ 101165643 |
| Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЧИСТОЋА I ZELENILO SA POTPUNOM ODGOVORNOŠĆU, ZRENJANIN |                       |               |
| Седиште ЗРЕЊАНИН, БЕОГРАДСКА 17                                                        |                       |               |

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА                                                                           | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                         | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>        | 1001 | 5.6           | 823.008       | 742.256          |
| 60                      | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)                                           | 1002 | 5.1           | 32.381        | 40.987           |
| 600, 602 и 604          | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                      | 1003 |               | 32.381        | 40.987           |
| 601, 603 и 605          | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту                                   | 1004 |               |               |                  |
| 61                      | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)                            | 1005 | 5.2           | 784.631       | 665.288          |
| 610, 612 и 614          | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                        | 1006 |               | 784.631       | 665.288          |
| 611, 613 и 615          | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту                     | 1007 |               |               |                  |
| 62                      | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ                                          | 1008 | 5.3           | 1.294         | 4.556            |
| 630                     | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                      | 1009 | 5.4           | 71            | 473              |
| 631                     | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА                        | 1010 | 5.4           |               |                  |
| 64 и 65                 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ                                                        | 1011 | 5.5           | 4.631         | 30.952           |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                   | 1012 |               |               |                  |
|                         | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b> | 1013 |               | 766.896       | 715.896          |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ                                                   | 1014 | 5.7           | 26.066        | 32.266           |
| 51                      | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ                                         | 1015 | 5.8           | 110.531       | 83.422           |
| 52                      | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)   | 1016 | 5.9           | 503.264       | 449.936          |
| 520                     | 1. Трошкови зарада и накнада зарада                                                | 1017 |               | 388.925       | 360.106          |
| 521                     | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада                          | 1018 |               | 63.244        | 60.419           |
| 52 осим 520 и 521       | 3. Остали лични расходи и накнаде                                                  | 1019 |               | 51.095        | 29.411           |
| 540                     | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ                                                          | 1020 | 5.10          | 30.454        | 31.869           |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)                     | 1021 | 5.11          | 0             | 165              |
| 53                      | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА                                                    | 1022 | 5.12          | 48.792        | 70.463           |
| 54, осим 540            | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА                                                          | 1023 | 5.13          | 7.793         | 6.624            |
| 55                      | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ                                                       | 1024 | 5.14          | 39.996        | 41.151           |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                                                                                                                           | АОП  | Напомена број | И з н о с     |                  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                                    |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                                                                                                                  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1025 |               | 56.112        | 26.360           |
|                     | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>                                                                                                                       | 1026 |               |               |                  |
|                     | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>                                                                                                          | 1027 | 5.15          | 323           | 323              |
| 660 и 661           | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                                  | 1028 |               |               |                  |
| 662                 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА                                                                                                                                              | 1029 |               | 169           | 321              |
| 663 и 664           | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                                  | 1030 |               | 154           | 2                |
| 665 и 669           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ                                                                                                                                     | 1031 |               |               |                  |
|                     | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>                                                                                                          | 1032 | 5.16          | 2.287         | 2.791            |
| 560 и 561           | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА                                                                                  | 1033 |               |               |                  |
| 562                 | II. РАСХОДИ КАМАТА                                                                                                                                                 | 1034 |               | 2.203         | 2.748            |
| 563 и 564           | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ                                                                                                  | 1035 |               | 84            | 43               |
| 565 и 569           | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ                                                                                                                                     | 1036 |               |               |                  |
|                     | <b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1037 |               | 0             | 0                |
|                     | <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>                                                                                                                 | 1038 |               | 1.964         | 2.468            |
| 683, 685 и 686      | <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1039 | 5.17          | 1.324         | 649              |
| 583, 585 и 586      | <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>                                                | 1040 | 5.18          | 17.124        | 20.627           |
| 67                  | <b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1041 | 5.19          | 3.473         | 12.149           |
| 57                  | <b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                                                                                                                           | 1042 | 5.20          | 3.787         | 5.430            |
|                     | <b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>                                                                                                               | 1043 |               | 828.128       | 755.377          |
|                     | <b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>                                                                                                               | 1044 |               | 790.094       | 744.744          |
|                     | <b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>                                                                                          | 1045 |               | 38.034        | 10.633           |
|                     | <b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>                                                                                          | 1046 |               | 0             | 0                |
| 69-59               | <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1047 |               |               |                  |
| 59- 69              | <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | 1048 |               | 816           | 1.614            |
|                     | <b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>                                                                                                  | 1049 |               | 37.218        | 9.019            |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                                             | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |                                                                      |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2                                                                    | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>    | 1050 |               | 0             | 0                |
|                     | <b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>                                           |      |               |               |                  |
| 721                 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА                                            | 1051 |               | 6.676         | 2.273            |
| 722 дуг. салдо      | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА                                 | 1052 |               | 836           |                  |
| 722 пот. салдо      | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА                                | 1053 |               |               | 47               |
| 723                 | <b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>                         | 1054 |               |               |                  |
|                     | <b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b> | 1055 |               | 29.706        | 6.793            |
|                     | <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b> | 1056 |               |               |                  |
|                     | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ             | 1057 |               |               |                  |
|                     | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1058 |               |               |                  |
|                     | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ           | 1059 |               |               |                  |
|                     | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ                  | 1060 |               |               |                  |
|                     | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ                                                  |      |               |               |                  |
|                     | 1. Основна зарада по акцији                                          | 1061 |               |               |                  |
|                     | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији                             | 1062 |               |               |                  |

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ године

Законоски заступник

 Романја  
 Миликовић 436491

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



**ЈКП „ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО“**  
**23000 ЗРЕЊАНИН**  
Београдска 17  
Број: 01-173/1-1  
Датум: 17.03.2023.

**Напомене уз финансијске извештаје у складу са МСФИ за МСП**  
**за период јануар-децембар 2022. године**

ЖКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин  
Напомене уз финансијске извештаје





**ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
Напомене уз финансијске извештаје

Садржај:

|                                                                                                    |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ .....                                                             | 5  |
| 2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА .....                                    | 6  |
| 2.1. Примена претпоставке сталности пословања .....                                                | 6  |
| 3. РЕЗИМЕ ЗНАЧАЈНИЛИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЕНА .....                                    | 6  |
| 3.1. Нематеријална имовина .....                                                                   | 6  |
| 3.2. Некретнине, постројења и опреме .....                                                         | 7  |
| 3.3. Залихе .....                                                                                  | 10 |
| 3.4. Финансијски инструменти .....                                                                 | 11 |
| 3.5. Финансијска средства .....                                                                    | 11 |
| 3.6. Финансијске обавезе .....                                                                     | 13 |
| 3.7. Лизинг .....                                                                                  | 14 |
| 3.8. Резервисања .....                                                                             | 14 |
| 3.9. Примања запослених .....                                                                      | 15 |
| 3.10. Текући порез .....                                                                           | 16 |
| 3.11. Одложени порези .....                                                                        | 16 |
| 3.12. Државна давања .....                                                                         | 16 |
| 3.13. Приходи .....                                                                                | 16 |
| 3.14. Расходи .....                                                                                | 17 |
| 4. НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА .....                                                                  | 18 |
| 4.1. Нематеријална имовина .....                                                                   | 18 |
| 4.2. Некретнине, постројења и опрема .....                                                         | 19 |
| 4.3. Биолошка средства .....                                                                       | 21 |
| 4.4. Учешћа у капиталу осталих правних лица и хартије од вредности<br>распожљивих за продају ..... | 22 |
| 4.5. Остали дугорочни финансијски пласмани .....                                                   | 22 |
| 4.6. Залихе .....                                                                                  | 23 |
| 4.7. Потраживања по основу продаје .....                                                           | 23 |
| 4.8. Остала краткорочна потраживања .....                                                          | 24 |
| 4.9. Краткорочни финансијски пласмани .....                                                        | 25 |
| 4.10. Готовина и готовински еквиваленти .....                                                      | 26 |
| 4.11. Краткорочна активна временска разграничења .....                                             | 26 |
| 4.12. Ванбилансна актива .....                                                                     | 27 |
| 4.13. Основни капитал .....                                                                        | 27 |
| 4.14. Резерве .....                                                                                | 28 |
| 4.15. Нераспоређена добитак/губитак .....                                                          | 28 |
| 4.16. Дугорочна резервисања .....                                                                  | 28 |
| 4.17. Дугорочне обавезе .....                                                                      | 30 |
| 4.18. Дугорочни одложени приходи и примљене донације .....                                         | 32 |
| 4.19. Краткорочне финансијске обавезе .....                                                        | 33 |

**ЖП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
**Напомене уз финансијске извештаје**

|                                                                                                                       |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 4.20. Примљени аванси, депозити и кауције .....                                                                       | 35        |
| 4.21. Обавезе из пословања.....                                                                                       | 35        |
| 4.22. Остале краткорочне обавезе .....                                                                                | 35        |
| 4.23. Краткорочна пасивна временска разграничења.....                                                                 | 37        |
| 4.24. Ванбилансна пасива .....                                                                                        | 37        |
| <b>5. НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА .....</b>                                                                             | <b>38</b> |
| 5.1. Приходи од продаје робе .....                                                                                    | 38        |
| 5.2. Приходи од продаје производа и услуга .....                                                                      | 38        |
| 5.3. Приходи од активирања учинака и робе.....                                                                        | 38        |
| 5.4. Повећање и смањење вредности залиха учинака.....                                                                 | 39        |
| 5.5. Остали пословни приходи .....                                                                                    | 39        |
| 5.6. Пословни приходи по делатностима.....                                                                            | 39        |
| 5.7. Набавна вредност продате робе .....                                                                              | 40        |
| 5.8. Трошкови материјала, горива и енергије .....                                                                     | 41        |
| 5.9. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи .....                                                     | 41        |
| 5.10. Трошкови амортизације .....                                                                                     | 41        |
| 5.11. Расходи од усклађивања вредности имовине .....                                                                  | 42        |
| 5.12. Трошкови производних услуга.....                                                                                | 42        |
| 5.13. Трошкови резервисања .....                                                                                      | 42        |
| 5.14. Нематеријални трошкови.....                                                                                     | 42        |
| 5.15. Финансијски приходи .....                                                                                       | 43        |
| 5.16. Финансијски расходи .....                                                                                       | 43        |
| 5.17. Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха ..... | 43        |
| 5.18. Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха ..... | 44        |
| 5.19. Остали приходи .....                                                                                            | 44        |
| 5.20. Остали расходи .....                                                                                            | 45        |
| <b>6. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК .....</b>                                                                                      | <b>46</b> |
| <b>7. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ.....</b>                                                                    | <b>47</b> |
| <b>8. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ.....</b>                                                                     | <b>48</b> |
| <b>9. ДАТУМ ОДОБРАВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ДОГАЂАЈА НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА.....</b>                            | <b>48</b> |
| <b>10. ФИНАНСИЈСКО УПРАВЉАЊЕ И КОНТРОЛА И ИНТЕРНА РЕВИЗИЈА.....</b>                                                   | <b>48</b> |
| <b>11. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ .....</b>                                                                                      | <b>49</b> |



## 1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ (у даљем тексту: Предузеће) је основано 31.12.1989. године на бази Одлуке о организовању комуналне радне организације Зрењанин у јавна предузећа од стране Скупштине општине Зрењанин као јавно предузеће, а облик својине је државна својина. Предузеће је регистровано у Регистру привредних субјеката, при Агенцији за привредне регистре, под бројем 08049653.

Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ је јавно предузеће чији је правни облик дефинисан у Закону о привредним друштвима и Закону о јавним предузећима. Предузеће је организовано као јединствено и као такво наступа у правном промету.

Што се тиче правних претходника нашег предузећа, наводимо и следеће:

- 13.06.1966. године основана је Управа за гробља и сахране Зрењанин
- 17.01.1974. године регистрована је Управа за гробља и сахране Зрењанин
- 20.02.1975. године брише се управа за гробља и сахране Зрењанин услед спајања и организовања нове радне организације: Комунална радна организација „Зрењанин“ са:

- 1) ООУР „Водовод и канализација“ Зрењанин
- 2) ООУР за изградњу и одржавање путева Зрењанин
- 3) ООУР за гробља, зеленило и расадник Зрењанин
- 4) ООУР „Чистоћа“ Зрењанин

Основна делатност предузећа је одстрањивање отпадака и смећа, санитарне и сличне активности, сакупљање смећа, одстрањивање, одлагање, обрада отпадака, уклањање отпадних вода, погребне и пратеће активности, чишћење објеката, уређивање и одржавање паркова, зелених и рекреационих површина. Поред ових послова предузеће обавља и друге послове који су уписани у судски регистар.

Поред наведене основне делатности Предузеће обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то: пружањем погребних услуга (продавница погребне опреме са седиштем у Светосавској улици број 25) и продајом цвећа (две цвећаре које се налазе у улицама Светосавска 2 и Београдска бб).

Седиште Друштва је у Београдској 17, Зрењанин.

Друштво је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у мало правно лице.

Порески идентификациони број Предузећа је 101165643.

Матични број Предузећа је 08049653.

На дан 31.12.2022. године Предузеће је имало 397 запослених (2021. године: 385).



## 2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји Предузећа за обрачунски период који се завршава 31.12.2022. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 73/2019 и 44/2021-др.закон) и другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу са изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама Предузећа.

МСФИ за МСП, чији је превод објављен у «Службеном гласнику РС» бр. 117/2013, примењују се у Републици Србији почев од редовног годишњег финансијског извештаја са стањем на дан 31.12.2014. године Финансијски извештај за обрачунски период који се завршава 31.12.2014. године представља први финансијски извештај у складу са МСФИ за МСП па је Предузеће извршило корекцију упоредних података са стањем на дан 01.01.2013. године у складу са Одељком 35 Прелазак на МСФИ за МСП.

Приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 89/2020).

Сви подаци исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено.

Приложени финансијски извештаји Предузећа су усаглашени са свим захтевима МСФИ за МСП и сматрају се финансијским извештајима састављеним у складу са МСФИ за МСП.

Приликом састављања приложених финансијских извештаја Предузеће је применило усвојене рачуноводствене политике које су обелодањене у тачки 3, а које су базиране на МСФИ за МСП и другим важећим рачуноводственим и пореским прописима Републике Србије. Рачуноводствене политике су примењене доследно.

### 2.1. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји Предузећа састављени су под претпоставком сталности пословања (*going concern*) тј. под претпоставком да ће предузеће наставити да послује континуирано током неограниченог периода у догледној будућности.

## 3. РЕЗИМЕ ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЕНА

### 3.1. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се признаје као имовина ако, и само ако су задовољени следећи услови:

- 1) ако је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са том имовином приливати у правно лице,
- 2) ако се набавна вредност/цена коштања може поуздано одмерити,
- 3) ако имовина није резултат интерно насталих издатака који се односе на нематеријално средство.

Сва улагања у интерно генерисана нематеријална улагања, као што су: трошкови истраживања и развоја, интерно добијене робне марке, лого фирме, издавачки наслови, листе купаца и друге сличне ставке, правни, административни и други трошкови настали приликом оснивања новог друштва, покретања фабрике или постројења, лансирања новог производа, развој нове



Напомене уз финансијске извештаје  
делатности процеса, активности обуке, трошкови рекламе и пропаганде, премештање или реорганизација дела или целог друштва, се признају одмах као расход када настану.

Нематеријална имовина се почетно мери по својој набавној вредности или цени коштања, а након почетног признавања вреднује се по својој набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења.

Рачуноводственим политикама није могуће усвојити метод фер вредности за вредновање нематеријалне имовине. Амортизација нематеријалне имовине врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе, утврђене на основу процењеног корисног века трајања, на основу коју чини набавна вредност умањена за резидуалну вредност.

Претпоставља се да је резидуална вредност нематеријалне имовине са коначним веком трајања нула, осим ако постоји обавеза треће стране да купи имовину на крају њеног века трајања, или ако постоји активно тржиште за имовину, а резидуална вредност се може утврдити позивањем на то тржиште и вероватно је да ће такво тржиште постојати на крају века трајања имовине.

Ако није могућа поуздана процена корисног века трајања нематеријалне имовине, она се амортизује у периоду од 10 година.

Преиспитивање усвојеног метода амортизације, као и корисног века трајања врши се на крају обрачунског периода (пословне године) уколико постоје наговештаји да је дошло до значајне промене у односу на претходни извештајни период.

Корисни век трајања средстава не треба преиспитивати на крају сваке финансијске године, као што је то случај код лица која примењују потпуне МРС/МСФИ. Уместо тога, провера се захтев само ако постоје наговештаји да је дошло до значајне промене у односу на последњи годишњи извештајни датум. Ако су очекивања заснована на новим проценама значајно различита од претходних, обрачун трошкова амортизације за текући и будући период се коригује.

### 3.2. Некретнине, постројење и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

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

Дана 13.02.2020. године донета је Одлука Надзорног одбора, којом је допуњен Правилник о рачуноводственим политикама у складу са МСФИ за мала и средња правна лица, за члан 4. Правилника у првом ставу, додаје се:

- в) да је његова набавна вредност/цена коштања (која може да се поуздано измери) у моменту стицања/изградње, већа од 20.000,00 дин
- г) доња граница за утврђивање резидуалне вредности НПО износи 20.000,00 динара.“

Некретнине, постројења и опрема која испуњавају услове за признавање као средство, почетно се мере по набавној вредности, односно цени коштања, а након почетног признавања мере се по набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења на начин описан у одељку 17 МСФИ за МСП Некретнине постројења и опрема.

Набавну вредност некретнина, постројења и опреме чине:

- а) куповна цена, укључујући накнаде за правне и посредничке услуге, увозне таксе и порезе који се не могу рефундирати, након одузимања трговачких попуста и рабата;
- б) сви трошкови који се могу директно приписати довођењу средства на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати, на начин на који то очекује



руководство (трошкови припреме локације, почетне испоруке и манипулисања, инсталације и састављања, као и тестирања функционалности);

в) иницијалну процену трошкова демонтаже, уклањања средства и обнове подручја на којем је средство лоцирано

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

Рачуноводственим политикама у складу са МСФИ за МСП није могуће утврдити укључивање трошкова позајмљивања (камата и других трошкова) у набавну вредност некретнина, постројења и опреме, већ се они увек исказују на терет периода у коме настају.

#### Накнадни издатак за некретнине, постројења и опрему

Накнадни издатак који се односи на некретнине, постројење и опрему након њихове набавке или завршетка, увећава вредност средства ако испуњава услове да се призна као стално средство. Ако ЖКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин у књиговодственој вредности некретнина, постројења и опреме призна трошкове замене неког дела, онда се искњижава и књиговодствена вредност тог замењеног дела, без обзира да ли је замењени део амортизован одвојено. Ако за правно лице није прикладно да утврђује књиговодствену вредност замењеног дела, оно може користити трошкове замене као информацију о томе колики су били трошкови замењеног дела у време његове набавке или изградње. Накнадни издатак који не задовољава претходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

#### Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе утврђене на основу процењеног корисног века трајања на основицу коју чини набавна вредност умањена за резидуалну вредност.

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме почиње првог дана наредног месеца у односу на месец када се ова средства ставе у употребу.

Земљиште, (осим земљишта – депоније, која имају ограничен век трајања и у која се врше улагања ради боље експлоатације истог, па се сходно томе та врста земљишта и амортизује), дела ликовне, вајарске, филмске и друге уметности, музејске вредности, књиге у библиотекама и некретнине, постројења и опрема у припреми, не подлежу обрачуну амортизације.

Обрачун амортизације престаје када средство престаје да се признаје, односно када је већ у потпуности отписано, расходовано или на било који други начин отуђено.

Приликом обрачуна амортизације НПО коришћене су следеће амортизационе стопе:

| Опис                             | Корисни век трајања (у годинама) | Стопа амортизације (у%) |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| <b>НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА</b>     |                                  |                         |
| Нематеријална улагања – програми | 5                                | 20                      |
| <b>НЕКРЕТНИНЕ</b>                |                                  |                         |
| Земљиште депонија                | 70                               | 1.43                    |
| Зграде                           | 100                              | 1                       |



**ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
Напомене уз финансијске извештаје

| Опис                                                                         | Корисни<br>век трајања<br>(у годинама) | Стопа<br>амортизације<br>(у%) |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|
| <b>НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА</b>                                                 |                                        |                               |
| Нематеријална улагања – програми                                             | 5                                      | 20                            |
| <b>НЕКРЕТНИНЕ</b>                                                            |                                        |                               |
| Земљиште депонија                                                            | 70                                     | 1,43                          |
| Капеле                                                                       | 50                                     | 2                             |
| Путеви депонија                                                              | 20                                     | 5                             |
| Гробнице                                                                     | 100                                    | 1                             |
| Остале зграде                                                                | 40                                     | 2,5                           |
| Делатност трговине – цвећаре, ППО                                            | 55,56                                  | 1,8                           |
| Грађевински објекти за вршење делатности из области пољопривреде – стакленик | 14,29                                  | 7                             |
| Магацин                                                                      | 50                                     | 2                             |
| Монтажни објекат                                                             | 16,67                                  | 6                             |
| <b>ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b>                                                   |                                        |                               |
| Моторна возила – смећарке, фекалке, вома                                     | 11                                     | 9,09                          |
| Моторна возила - аутоподизачи                                                | 10                                     | 10                            |
| Моторна возила – цистерна, перачице, кипери                                  | 12                                     | 8,33                          |
| Моторна возила – погребна и доставна возила, аутокорпа                       | 8                                      | 12,5                          |
| Моторна возила- трактори, скип, чистилица                                    | 12                                     | 8,33                          |
| Моторна возила – путничка возила                                             | 10                                     | 10                            |
| Прикључне машине и уређаји – плуг, тањираче, приколице                       | 13                                     | 7,69                          |
| Прикључне машине и уређаји – посипачи соли, фреза, топ за снег               | 10                                     | 10                            |
| Прикључне машине и уређаји – тримери, косачице, тестере, иверач              | 3                                      | 33,33                         |
| Прикључне машине и уређаји – прскалице, атомизери, рајдери, косилице за ттр  | 5                                      | 20                            |
| Метални контејнери                                                           | 18                                     | 5,56                          |



**ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
Напомене уз финансијске извештаје

| Опис                             | Корисни<br>век трајања<br>(у годинама) | Стопа<br>амортизације<br>(у%) |
|----------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|
| <b>НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА</b>     |                                        |                               |
| Нематеријална улагања – програми | 5                                      | 20                            |
| <b>НЕКРЕТНИНЕ</b>                |                                        |                               |
| Земљиште депонија                | 70                                     | 1.43                          |
| Пластични контејнери             | 2                                      | 50                            |
| Канте 120Л, 140Л                 | 2                                      | 50                            |

### 3.3 Залихе

Залихе су средства:

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

Почетно признавање залиха врши се по набавној вредности која обухвата фактурну цену, увозне царине и друге дажбине (осим оних које ентитет може касније да поврати од пореских власти) и трошкове превоза, манипулативне и друге трошкове који су настали довођењем залиха на садашњу локацију и садашње стање. Трговачки попусти, рабати и друге сличне ставке се одузимају при одређивању трошкова набавке.

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

Вредност утрошених залиха се утврђује методом просечне пондерисане цене.

Ситан инвентар има користан век трајања мањи од годину дана. Стављањем у употребу ситног инвентара отписује се 100% његове вредности.

Залихе материјала и робе мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа. Нето продајна вредност представља процењену продајну вредност умањену за процењене трошкове продаје. Процењени трошкови продаје залиха, за потребе свођења ових залиха на нето продајну вредност, утврђују се на бази искуственог вишегодишњег учешћа ових трошкова у приходима од продаје робе. Утврђивање нето продајне вредности врши се за сваку ставку залиха материјала и робе посебно.

Залихе робе у малопродаји исказују се по продајној цени у току године.

Дана 13.02.2020. године донета је Одлука Надзорног одбора, којом је допуњен Правилник о рачуноводственим политикама у складу са МСФИ за мала и средња правна лица, Члан 8. Правилника мења се и гласи:

„Код залиха материјала и робе након „залихе робе у малопродаји исказују се по продајној цени у току године“, додаје се у трећем пасусу „а залихе се воде и вредносно и количински“. Измене ће се примењивати на финансијске извештаје који ће се састављати за пословну 2020. годину и за наредне године.

Приликом сваке пословне трансакције врши се свођење вредности залиха на набавну вредност путем алокације реализоване разлике у цени и пореза на додату вредност, обрачунатих на



просечној основи, на вредност залиха у стању на крају обрачунског периода и набавну вредност продате робе.

Залихе недовршене производње и готових производа мере се по цени коштања или по нето продајној вредности, ако је нижа. Нето продајна вредност је процењена продајна цена у току редовног пословања, умањена за процењене трошкове довршавања производње и трошкове продаје.

Цена коштања готових производа и недовршене производње обухвата утрошене сировине, директну радну снагу, и остале директне трошкове. Индиректни трошкови се распоређују сразмерно учешћу директних трошкова који су се користили за расподелу трошкова при састављању калкулације цене коштања.

Примери трошкова који се не укључују у набавну вредност/цену коштања залиха и признају се као расход периода у ком су настали су:

- а) изузетно високи износи утрошеног материјала, рада или други производни трошкови;
- б) трошкови складиштења, осим ако су ти трошкови неопходни у производном процесу пре следеће фазе производње;
- в) општи административни трошкови који не доприносе довођењу залиха на садашњу локацију и у садашње стање; и
- г) трошкови продаје.

### 3.4. Финансијски инструменти

Финансијски инструмент је сваки уговор на основу којег настаје финансијска имовина једног пословног субјекта и финансијска обавеза или власнички инструмент другог пословног субјекта.

Финансијска имовина обухвата уделе и акције код привредних субјеката, зајмове повезаним субјектима, улагања у придружене субјекте, улагања у хартије од вредности, дате кредите и депозите, осталу финансијску имовину.

### 3.5. Финансијска средства

ЖП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин признаје финансијска средства у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска средства престају да се признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства, и када је ЖП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин извршило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над финансијским средством.

Финансијска средства се иницијално признају по цени трансакције увећаној и за директно приписиве трансакционе трошкове (осим у случају када се ради о финансијским средствима која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, када се трансакциони трошкови третирају као расходи периода). Финансијска средства ЖП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин укључују:

- готовину,
- краткорочне депозите,
- потраживања од купаца и остала потраживања

Накнадно одмеравање финансијских средстава зависи од њихове класификације. Финансијска средства се класификују у следеће категорије:

- финансијска средства која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха,



- зајмови и потраживања,
- средства која се држе до рока доспећа,
- готовина и готовински еквиваленти.

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

**а) Финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха**

Ако се акцијама јавно тргује или се њихова фер вредност може поуздано одмерити на други начин, инвестиција у акције треба да се одмерава по фер вредности са променама фер вредности које се признају у добитак или губитак.

JKП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин треба да користи следећу хијерархију за процену фер вредности акција:

(а) Најбољи доказ фер вредности је котирана цена за идентично средство на активном тржишту. Ово је обично актуелна понуђена цена.

(б) Када котиране цене нису доступне, цена последње трансакције за идентично средство пружа доказ фер вредности уколико није било значајне промене економских околности или значајног протока времена од трансакције. Ако друштво може да покаже да цена последње трансакције не представља добру процену фер вредности (на пример, зато што одражава износ који би друштво добило или платило у принудној трансакцији, присилној ликвидацији или продаји након заплена), цена се коригује.

(в) Ако тржиште за то средство није активно и ако последње трансакције идентичног средства саме по себи не представљају добру процену фер вредности, друштво процењује фер вредност коришћењем технике процене. Циљ коришћења технике процене је да се процени која би била цена трансакције на датум одмеравања у независној размени мотивисаној уобичајеним пословним разматрањима.

Технике процене укључују коришћење недавних независних тржишних трансакција за идентично средство између обавештених, вољних страна, уколико су доступне, упућивање на тренутну фер вредност другог средства које је суштински исто као и средство које се одмерава, анализу дисконтованих токова готовине и моделе одређивања цена опција.

Ако се фер вредност акције не може поуздано утврдити, улагања у акције се вреднују по набавној вредности умањеној за евентуалне губитке по основу обезвређења.

**б) Зајмови и потраживања**

У билансу стања JKП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин ова категорија финансијских средстава обухвата:

- потраживања од купаца и друга потраживања из пословања

Потраживања од купаца се признају по недисконтованом износу готовинског потраживања, односно по фактурној вредности умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања. Дужнички инструменти (потраживања по основу меница и зајмова) класификовани као краткорочна средства треба да се одмеравају по недисконтованом износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да буде плаћена или примљена умањено за евентуално обезвређење. Процењивања краткорочних потраживања и пласмана врши се на крају обрачунског периода на основу ризика наплативости. Потраживања која нису наплаћена до краја обрачунског периода процењују се на следећи начин:

**Индиректант отпис**, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 120 дана.

Индикатори вероватне ненаплативости потраживања су: кашњење купца у измиривању своје обавезе, блокада рачуна купца, над купцем је покренут поступак стечаја или ликвидације, приликом усклађивања потраживања и обавеза купаца не признаје исказано потраживање итд.



## **ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**

Напомене уз финансијске извештаје

**Директан отпис** потраживања од купца на терет расхода периода врши се уколико је ненаплативост извесна и документована (нпр: ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин није успело судским путем да изврши њихову наплату, потраживање је застарело у складу са релевантним прописима којим се уређује застарелост попут ЗОО, купца је немогуће лоцирати услед тога што је брисан из надлежног регистра и сл.)

Приликом утврђивања индиректног и директног отписа потраживања узимају се у обзир одредбе Одељка 32 Догађаји после извештајног периода.

Одлуку о индиректном отпису, односно исправци вредности потраживања од купаца преко рачуна исправке вредности на предлог комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси Надзорни одбор предузећа.

Одлуку о директном отпису потраживања од купаца на предлог комисије за отпис потраживања и краткорочних пласмана доноси Надзорни одбор предузећа.

### **в) Финансијска средства која се држе до доспећа**

Финансијска средства која се држе до доспећа су недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања и фиксним роковима доспећа, која руководство има намеру и могућност да држи до доспећа. Након иницијалног признавања, дугорочна финансијска средства која се држе до доспећа се накнадно одмеравају по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе, умањеној за обезвређење.

У билансу стања ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин ова категорија финансијских средстава обухвата хартије од вредности које се држе до доспећа.

### **г) Готовина и готовински еквиваленти**

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

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

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

## **3.6. Финансијске обавезе**

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

Финансијске обавезе ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин укључују обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања као и примљене кредите од банака.

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

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

Примљени кредити од банака се првобитно признају у износима примљених средстава, а након тога се исказују по 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.

### **Умањење вредности финансијских инструмената одмерених по набавној или амортизованој вредности**

На крају сваког извештајног периода, ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин треба да оцени да ли постоји неки објективан доказ о умањењу вредности финансијског средства које се одмерава по набавној или књиговодственој вредности. Ако постоји објективни доказ о умањењу, ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин треба одмах да призна губитак због умањења вредности у добитак или губитак.

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

- (а) значајна финансијска тешкоћа емитента или дужника;
- (б) кршење уговора, као што је неиспуњење обавезе или кашњење отплате камате или главнице;
- (в) поверилац, из економских или правних разлога повезаних са финансијским потешкоћама дужника, даје дужнику одређени уступак који поверилац иначе не би разматрао;
- (г) висока вероватноћа банкрота или друге финансијске реорганизације дужника

### **3.7. Лизинг**

Лизинг се класификује као финансијски лизинг уколико се њиме суштински преносе сви ризици и користи повезани са власништвом. Лизинг се класификује као пословни лизинг, ако се њиме не преносе суштински сви ризици и користи повезани са власништвом.

Да ли је лизинг финансијски или пословни, зависи од суштине трансакције, а не од форме уговора. Примери ситуација које појединачно или заједно, упућују на класификовање лизинга као финансијског су:

- (а) лизингом се преноси власништво над средством на корисника лизинга до краја трајања лизинга;
- (б) корисник лизинга има опцију да купи средство по цени за коју се очекује да ће бити знатно нижа од фер вредности на датум када се опција може искористити, и када је на почетку лизинга разумно очекивати да ће се опција искористити;
- (в) трајање лизинга се односи на већи део економског века средства, чак и ако се власништво не преноси;
- (г) на почетку лизинга садашња вредност минималних плаћања за лизинг већа је или једнака укупној фер вредности средства које је предмет лизинга; и
- (д) средства која су предмет лизинга су специфичне природе, тако да их без значајних модификација може користити само корисник лизинга.

### **3.8. Резервисања**

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

Резервисања се признају и врше када ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе.



Тамо где је учинак временске вредности новца значајан, износ резервисања представља садашњу вредност издатака за које се очекује да ће бити потребни за измирење обавезе у будућности. Због временске вредности новца, резервисања у вези са одливима готовине који настају одмах после дана биланса стања штетнија су од оних где одливи готовине у истом износу настају касније. Резервисања се, дакле, дисконтују, тамо где је учинак значајан.

Дисконтна стопа је стопа пре опорезивања која одражава текуће тржишне процене временске вредности новца и ризика специфичних за обавезу. Дисконтна стопа не одражава ризике за које су процене будућних токова готовине кориговане.

Износ резервисања за јубиларне награде и отпремнине утврђује се сходно одредбама МСФИ за МСП, односно у складу са одељком 28 Примања запослених.

Обавезе по основу плаћања јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију се исказују по садашњој вредности будућних плаћања по том основу, уколико је обрачунат износ тих обавеза материјално значајан. Ако обрачунати износ није материјално значајан, исплате по овом основу терете трошкове периода у коме су извршене.

Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процени руководства ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин у погледу издатака који ће настати да се такве обавезе измире.

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

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

### **3.9. Примања запослених**

#### **(а) Доприноси за обавезно социјално осигурање**

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

#### **(б) Отпремнине и јубиларне награде**

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин обезбеђује отпремнине приликом одласка у пензију и јубиларне награде. Право на ове накнаде је обично условљено остајањем запосленог лица у служби до старосне границе одређене за пензионисање и до остварења минималног радног стажа. Очекивани трошкови за поменуте накнаде се акумулирају током периода трајања запослења.

Обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију и по основу јубиларних награда се процењују на годишњем нивоу од стране независних, квалификованих актуара.

#### **(в) Краткорочна, плаћена одсуства**

Када је процена руководства ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин, да износ краткорочних плаћених одсуства на дан 31. децембра извештајног периода није материјално значајан, не врше се укалкулисавања наведених обавеза на дан биланса стања.



### 3.10. Текући порез

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица и релевантним подзаконским актима.

Почев од јануара 2013. године, порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основуцу исказану у пореском билансу.

Порески прописи у Републици Србији не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе као основ за повраћај пореза плаћеног у одређеном претходном периоду. Губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Обрачунати текући порез се признаје као обавеза и расход у обрачунском периоду на који се исти односи.

### 3.11. Одложени порези

Одложена пореска средства и обавезе, односно одложени порески приходи и расходи исказују се у складу са Одељком 29 МСФИ за МСП.

Одложена пореска средства утврђују се по основу више обрачунате амортизације по рачуноводственим прописима у односу на амортизацију обрачунату по пореским прописима што се исказује као позитивна разлика између пореске и рачуноводствене основе,

Одложене пореске обавезе се утврђују по основу више обрачунате амортизације по пореским прописима у односу на амортизацију обрачунату по рачуноводственим прописима, што се исказује као позитивна разлика између рачуноводствене и пореске основе.

Одложени порези признају се као расходи и приходи и укључени су у нето (губитак)/добитак извештајног периода.

### 3.12. Државна давања

Државно давање је помоћ државе у облику преноса ресурса ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин.

Према параграфу 24.4 МСФИ за МСФ ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин треба да признаје државна давања на следећи начин:

(а) давања која не намећу Предузећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход приликом признавања потраживања по основу давања;

(б) давања која намећу ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход само када се испуне услови у вези са резултатима; До признавања услова таква давања се признају као одложени приход;

(в) давања добијена пре испуњавања критеријума признавања се признају као обавеза.

Дакле, за разлику од МРС 20 динамика укидања одложених прихода (пасивних временских разграничења) не зависи од трошења средстава (тј. века обрачуна његове амортизације) већ зависи од испуњавања услова постављених при добијању државних давања.

### 3.13. Приходи

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин имати прилив економских користи. Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа



или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта.

**(а) Приход од продаје робе**

Приходи од продаје робе се признају: када су суштински сви ризици и користи од власништва над робом прешли на купца, ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин не задржава учешће у управљању продатом робом у мери која се обично повезује са власништвом, нити задржава ефективну контролу над продатом робом, износ прихода се може поуздано измерити, вероватан је прилив економске користи повезане са том трансакцијом у ентитет и трошкови који су настали или трошкови који ће настати у датој трансакцији могу се поуздано измерити.

**(б) Приход од продаје услуга**

Када се резултат неке трансакције која укључује пружање услуга може поуздано измерити, приход повезан са том трансакцијом се признаје према степену довршености те трансакције на крају извештајног периода (метод процента довршености). Исход трансакције се може поуздано проценити када су задовољени сви од следећих услова:

- износ прихода се може поуздано измерити;
- вероватно је да ће се економске користи повезане са том трансакцијом улићи у предузеће;
- степен довршености трансакције на крају извештајног периода се може поуздано одмерити;
- трошкови настали поводом те трансакције и трошкови завршавања трансакције се могу поуздано измерити.

**(в) Финансијски приходи**

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остале финансијске приходе, остварене из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима. Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе. Приход од камата потиче од камата на депонована средства код банака, као и на затезне камате које се обрачунавају купцима који касне у извршавању својих обавеза, у складу са уговорним одредбама.

**(г) Приход од закупнина**

Приход од закупнина потиче од давања инвестиционих некретнина у оперативни закуп и обрачунава се на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

**(д) Приход од дивиденди**

Приход од дивиденди се признаје када се установи право да се дивиденда прима.

### **3.14. Расходи**

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

**(а) Пословни расходи**

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

**(б) Финансијски расходи**

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



#### 4. НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

##### 4.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Стање и промене на нематеријалној имовини друштва могу се приказати на следећи начин  
- у хиљадама динара-

|                                           | Улагања<br>у развој | Концесије,<br>патенти,<br>лиценце,<br>робне и<br>услугне<br>марке | Гудвил | Остала<br>немате<br>ријална<br>имовина | Немате<br>ријална<br>имовина<br>у<br>припрем<br>и | Аванси<br>за<br>немате<br>ријалну<br>имовину | УКУПНО |
|-------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|
| <b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>                   |                     |                                                                   |        |                                        |                                                   |                                              |        |
| Почетно стање – 1. јануар<br>2022. год.   |                     | 5.476                                                             |        |                                        |                                                   |                                              | 5.476  |
| Нове набавке                              |                     | 27                                                                |        |                                        |                                                   |                                              | 27     |
| Директна повећања                         |                     |                                                                   |        |                                        |                                                   |                                              |        |
| Расходовање и отпис                       |                     | (57)                                                              |        |                                        |                                                   |                                              | (57)   |
| Стављање у употребу                       |                     |                                                                   |        |                                        |                                                   |                                              |        |
| Крајње стање - 31. децембар<br>2022. год. |                     | 5.446                                                             |        |                                        |                                                   |                                              | 5.446  |
| <b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>                 |                     |                                                                   |        |                                        |                                                   |                                              |        |
| Почетно стање - 1. јануар<br>2022. год.   |                     | 4.211                                                             |        |                                        |                                                   |                                              | 4.211  |
| Амортизација                              |                     | 572                                                               |        |                                        |                                                   |                                              | 572    |
| Губици због обезвређења                   |                     |                                                                   |        |                                        |                                                   |                                              |        |
| Отуђења и расходовање                     |                     | (57)                                                              |        |                                        |                                                   |                                              | (57)   |
| Стицање путем пословних<br>комбинација    |                     |                                                                   |        |                                        |                                                   |                                              |        |
| Остало                                    |                     |                                                                   |        |                                        |                                                   |                                              |        |
| Крајње стање - 31. децембар<br>2022. год. |                     | 4.726                                                             |        |                                        |                                                   |                                              | 4.726  |
| <b>НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ</b>      |                     |                                                                   |        |                                        |                                                   |                                              |        |
| 31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОД.                   |                     | 720                                                               |        |                                        |                                                   |                                              | 720    |
| 31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОД.                   |                     | 1.265                                                             |        |                                        |                                                   |                                              | 1.265  |



#### 4.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Стање и промене на некретностима, постројењима и опреми Друштва приказане су у табели у наставку.

- у хиљадама динара-

|                                               | Земљиште | Грађевински<br>објекти | Постројења и<br>опрема | Остале<br>НПО | НПО<br>у<br>припреми | Улагања<br>на туђим<br>НПО | Аванси<br>за НПО | УКУПНО   |
|-----------------------------------------------|----------|------------------------|------------------------|---------------|----------------------|----------------------------|------------------|----------|
| <b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>                       |          |                        |                        |               |                      |                            |                  |          |
| <b>Почетно стање - 1. јануар. 2022. год.</b>  |          |                        | 457.611                | 282           | 1.291                | 0                          | 193              | 459.377  |
| Нова улагања и накнадна повећања              |          |                        | 51.213                 |               | 29.808               |                            | 64               | 81.085   |
| Стицања путем пословних комбинација           |          |                        |                        |               |                      |                            |                  |          |
| Отуђења и расходовање                         |          |                        | (4.835)                |               |                      |                            |                  | (4.835)  |
| Преноси из инвестиционих некретнина           |          |                        |                        |               |                      |                            |                  |          |
| Остало ( стављање у употребу)                 |          |                        |                        |               | (30.983)             |                            | (92)             | (31.075) |
| Искњижење имовине                             |          |                        |                        |               |                      |                            |                  |          |
| <b>Крајње стање - 31. децембар 2022. год.</b> |          |                        | 503.989                | 282           | 116                  | 0                          | 165              | 504.552  |
| <b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>                     |          |                        |                        |               |                      |                            |                  |          |
| <b>Почетно стање - 1. јануар 2022. год.</b>   |          |                        | 264.563                | -             | -                    | 0                          | 165              | 264.728  |
| Амортизација                                  |          |                        | 29.879                 |               |                      | 0                          |                  | 29.879   |
| Губици због обезвређења                       |          |                        |                        |               |                      |                            |                  |          |
| Отуђења и расходовање                         |          |                        | (4.714)                |               |                      |                            |                  | (4.714)  |
| Стицања путем пословних комбинација           |          |                        |                        |               |                      |                            |                  |          |
| Остало                                        |          |                        |                        |               |                      |                            |                  |          |
| Искњижење имовине                             |          |                        |                        |               |                      |                            |                  |          |
| <b>Крајње стање - 31. децембар 2022. год.</b> |          |                        | 289.728                | -             | -                    | 0                          | 165              | 289.893  |
| <b>НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ</b>          |          |                        |                        |               |                      |                            |                  |          |
| <b>31. ДЕЦЕМБАР 2022. ГОД.</b>                | 0        | 0                      | 214.262                | 282           | 115                  | 0                          | 0                | 214.659  |
| <b>31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОД.</b>                | 0        | 0                      | 193.048                | 282           | 1.291                | 0                          | 28               | 194.649  |



Обзиром да Предузеће, приликом обављања делатности због којих је и основано, користи непокретности (земљиште и грађевинске објекте) за које је, у предходном периоду, у катастру непокретности било уписано **право коришћења у корист Предузећа** а у току 2016. године, над поменутих непокретностима, уписно је **право својине оснивача – Града Зрењанина**, Државна ревизорска институција препоручила је Предузећу да, због непокретности над којима оснивач има уписано право својине у листовима непокретности а које Предузеће **и даље** користи за обављање своје делатности, уреди своје међусобне односе са Оснивачем а у вези коришћења истих.

У вези горе изнетог, и Закључком Градског већа града Зрењанина бр. 06-84-8/18-III од 06.09.2018. године, наложено је јавним комуналним предузећима чији је оснивач Град Зрењанин, да у складу Законом о јавним предузећима, изврше процену вредности капитала (сходно томе и процену вредности имовине).

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, поштујући добијени налог од стране Градског већа као и препоруку Државне ревизорске институције, ангажовањем проценитељске фирме RSM Advisory d.o.o. Beograd, извршило процену вредности тј. утврђивање фер-реалне, тржишне вредности имовине, обавеза и капитала.

Пре тога Предузеће је непокретности над којима је изгубило право коришћења, искњижило из своје имовине на терет осталог капитала (износ од 93.145.017,66 динара по садашњој књиговодственој вредности) и пребацило у ванбилансу евиденцију.

| Редни број | Некретнине, постројење и опрема            | Искњижење на терет осталог капитала |
|------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|
| 1          | Земљиште                                   | 17.873.804,41                       |
| 2          | Грађевинско земљиште                       | 4.426.512,03                        |
| 3          | Грађевински објекти                        | 56.132.389,65                       |
| 4          | Некретнине, постројење и опрема у припреми | 12.209.785,63                       |
| 5          | Улагања у туђа основна средства            | 2.502.525,94                        |
|            | <b>Укупно:</b>                             | <b>93.145.017,66</b>                |

Од поменуте имовине (грађевински објекти) која је била предмет процене а која је у пословним књигама Предузећа на дан 31.12.2018. године пренета у ванбилансну активу /пасиву Предузећа јер по питању статуса исте још увек нису реглисани односи са Оснивачем, два грађевинска објекта (Управна зграда Дирекције предузећа, катастарска парцела 7089/10 и гаража, катастарска парцела 7089/10) су у поступку легализације. Сва остала имовина је уписна у РГЗ Катастар Зрењанин.

#### **Хипотека, гаранције, јемства и друге заложне обавезе**

На дан 02.04.2019. године, предузеће је као средство обезбеђења уредног измирења обавеза према Комерцијалној банци А.Д. Београд, по одобреним кредитима, успоставило залог на следећим возилима: 2 комада аутомобила, 1 комад аутоподизача, у складу са Уговором о средњорочном кредиту, кредитна партија бр. 00-410-02077115.7 од 27.03.2019. године (Уговор о залози покретних ствари од 28.03.2019. године) и 2 комада Трактора, 2 комада посипача соли и 2 комада плуга/даске за снег у складу са Уговором о средњорочном кредиту, кредитна партија бр. 00-410-02077116.5 од 27.03.2019. године (Уговор о залози покретних ствари од 28.03.2019. године). Кредит је отплаћен у целости 29.07.2022.г. и на основу брисовне изјаве донето је Решење Регистра заложног права 09.09.2022.г. да се избришу заложна права регистрована 2019. године.



На дан 27.04.2020. године, предузеће је као средство обезбеђења уредног измирења обавеза према Комерцијалној банци А.Д. Београд, по одобреним кредитима, успоставило залог на следећим возилима: погребно теретно возило марке Ренаулт, у складу са Уговором о инвестиционом кредиту, кредитна партија бр. 00-410-0208212.6 од 28.02.2020. године (Уговор о залози покретних ствари од 06.03.2020. године и Анекса уговора о залози од 13.07.2020.године) и специјално возило Аутоподизач од 25 м3 са надградњом марке Атрикс, у складу са Уговором о инвестиционом кредиту, кредитна партија бр. 00-410-0208211.8 од 28.02.2020. године (Уговор о залози покретних ствари од 06.03.2020. године и Анексом уговора о залози од 06.10.2020.године).

На дан 04.08.2020. године, предузеће је као средство обезбеђења уредног измирења обавеза према Комерцијалној банци А.Д. Београд, по одобреним кредитима, успоставило залог на следећим возилима: Ровокопач са комбинованом утоварном кашиком и задњом руком Хидромек, у складу са Уговором о дугорочном кредиту, кредитна партија бр. 00-410-0208299.1 од 30.07.2020. године (Уговор о залози покретних ствари од 31.07.2020. године) и Радну машину чистилицу марке Исал у складу са Уговором о дугорочном кредиту, кредитна партија бр. 00-410-0208300.9 од 30.07.2020. године (Уговор о залози покретних ствари од 31.07.2020. године).

Дана 05.02.2021. године, предузеће је као средство обезбеђења уредног измирења обавеза према Развојном фонду Аутономне Покрајине Војводине д.о.о Нови Сад, по кредиту за ликвидност и набавку обртних средстава ради смањења негативних последица проузрокованих пандемијом COVID 19, обезбедило Гаранцију број 00-412-0105301. највише до максималног износа од 10.000.000,00 динара од стране Комерцијалне банке а.д. Београд као Гаранта.

Дана 10.01.2023. године, предузеће је као средство обезбеђења уредног измирења обавеза према Банци Поштанска штедионица ад Београд, по одобреним кредитима, успоставило залог на следећим возилима: два теретна и четири путничка возила, у складу са Уговором о дугорочном кредиту, кредитна партија бр. 360232455002120219 од 20.10.2022. године. (Уговор о залози покретних ствари од 20.01.2023. године).

#### 4.3. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

Стање и промене на биолошким средствима Предузећа могу се приказати на следећи начин:

|                                      | Шуме и<br>вишего<br>дишњи<br>засади | Основно<br>стадо | Биолошка<br>средства у<br>припреми | Аванси за<br>биолошка<br>средства | УКУПНО |
|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------|
| <b>НАБАВНА ВРЕДНОСТ</b>              |                                     |                  |                                    |                                   |        |
| Почетно стање - 1. јануар 2022. год. | 162                                 | -                | 0                                  |                                   | 162    |
| Нове набавке                         |                                     |                  |                                    |                                   |        |
| Продаја и отуђења, искњижавање       |                                     |                  |                                    |                                   |        |
| Смањења жетва                        |                                     |                  |                                    |                                   |        |
| Промена поштене вредности            |                                     |                  |                                    |                                   |        |
| Повећање путем пословне комбинације  |                                     |                  |                                    |                                   |        |
| Остало ( стављање у употребу)        |                                     |                  |                                    |                                   |        |



**ЖКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
Напомене уз финансијске извештаје

|                                             |            |          |          |          |            |
|---------------------------------------------|------------|----------|----------|----------|------------|
| <b>Крајње стање - 31.12.2022. год.</b>      | <b>162</b> | <b>-</b> | <b>0</b> |          | <b>162</b> |
| <b>ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ</b>                   |            |          |          |          |            |
| <b>Почетно стање - 1. јануар 2022. год.</b> | <b>16</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> |          | <b>16</b>  |
| Амортизација и обезвређење                  | 3          |          |          |          | 3          |
| Отуђење и расхоровање                       |            |          |          |          |            |
| Остало                                      |            |          |          |          |            |
| <b>Крајње стање – 31.12.2022. год.</b>      | <b>19</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> |          | <b>19</b>  |
| <b>НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ</b>        |            |          |          |          |            |
| <b>31.12.2022. ГОД</b>                      | <b>143</b> | <b>-</b> | <b>0</b> | <b>-</b> | <b>143</b> |
| <b>31.12.2021. ГОД</b>                      | <b>146</b> | <b>-</b> | <b>0</b> | <b>-</b> | <b>146</b> |

**4.4. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ ОСТАЛИХ ПРАВНИХ ЛИЦА И ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ РАСПОЛОЖИВЕ ЗА ПРОДАЈУ**

Учешћа у капиталу осталих правних лица и хартије од вредности расположиве за продају односе се на акције и уделе у следећим привредним друштвима:

| <b>Назив и селиште</b>                                                                  | <b>% Учешћа</b> | <b>2022.</b> | <b>2021.</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|
| Симпо А.Д. Врање                                                                        |                 | 127          | 127          |
| Остала учешћа у капиталу других правних лица и ХОВ расположиве за продају               |                 | -            | -            |
| Минус: Обезвређење учешћа у капиталу осталих правних лица и ХОВ расположивих за продају |                 |              | 0            |
| <b>УКУПНО</b>                                                                           |                 | <b>127</b>   | <b>127</b>   |

**4.5. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

|                                                             | <b>2022.</b> | <b>2021.</b> |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Депозити                                                    | 0            | 0            |
| Кауције                                                     | -            | -            |
| Остали непоменути дугорочни финансијски пласмани            | 1.206        | 1.244        |
| Минус: Обезвређење осталих дугорочних финансијских пласмана | -            | -            |
| <b>УКУПНО</b>                                               | <b>1.206</b> | <b>1.244</b> |

Остали дугорочни финансијски пласмани исказани у износу од 1.206 хиљада динара, односе се на потраживања од радника по основу уговора о откупу станова за стан у Милетићевој 45, Зрењанин у износу од 540 хиљада динара и за стан у Панчевачкој 34г, Зрењанин у износу од 666 хиљада динара.



**ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
Напомене уз финансијске извештаје

**4.6. ЗАЛИХЕ**

|                                                   | <b>2022.</b>  | <b>2021.</b>  |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 9.582         | 10.374        |
| Недовршена производња и недовршене услуге         | 2.022         | 1951          |
| Готови производи                                  | -             | -             |
| Трговачка роба                                    | 7.345         | 8.965         |
| Плаћени аванси за залихе и услуге                 | 101           | 48            |
| Минус: Обезвређење залиха и датих аванса          | -             | -             |
| <b>УКУПНО</b>                                     | <b>19.050</b> | <b>21.338</b> |

Смањење и повећање вредности залиха недовршене производње и готових производа исказује се у корист пословних прихода у билансу успеха.

**4.7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ**

|                                                         | <b>2022.</b>   | <b>2021.</b>   |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Купци у земљи – матична и зависна правна лица           | -              | -              |
| Купци у иностранству – матична и зависна правна лица    | -              | -              |
| Купци у земљи – остала повезана правна лица             | -              | -              |
| Купци у иностранству – остала повезана правна лица      | -              | -              |
| Купци у земљи                                           | 517.291        | 496.617        |
| Купци у иностранству                                    | -              | -              |
| Остала потраживања по основу продаје                    | -              | -              |
| Минус: Исправка вредности потраживања по основу продаје | 407.404        | 393.246        |
| <b>УКУПНО</b>                                           | <b>109.887</b> | <b>103.371</b> |

-у хиљадама динара-

| <b>Ред.бр</b> | <b>Назив</b>                                   | <b>Износ</b>   |
|---------------|------------------------------------------------|----------------|
| 1.            | Градска управа, Зрењанин                       | 11.460         |
| 2.            | Јавно предузеће Електропривреда Србије Београд | 2.627          |
| 3.            | Екос ЈКСП Житиште                              | 2.403          |
| 4.            | Болница Ђорђе Јоановић Зрењанин                | 2.236          |
| 5.            | Нафтагас-нафтни сервиси доо Нови Сад           | 1.410          |
| 6.            | Дијамант доо Зрењанин                          | 1.125          |
| 7.            | Нис ад Нови Сад                                | 574            |
| 8.            | Dad Draxlmaier doo                             | 564            |
| 9.            | Прима ретаил доо                               | 555            |
| 10.           | China energy                                   | 195            |
| 11.           | Остали                                         | 494.142        |
|               | <b>Стање на дан 31.12.2022.</b>                | <b>517.291</b> |



**JKП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**

Напомене уз финансијске извештаје

Са стањем на дан 31. децембра 2022. године, за потраживања по основу продаје у износу од 109.887 хиљада динара (2021: 103.371 хиљада динара) извршена је исправка вредности. Исправка вредности појединачно исправљених потраживања се, углавном, односи на кашњење купаца у измиривању своје обавезе (валута плаћања је дужа од 120 дана), када је над купцем покренут поступак стечаја или ликвидације, приликом усклађивања потраживања и обавеза купаца не признаје исказано потраживање. Кашњење купца у измиривању своје обавезе је најчешћи разлог због којег долази до исправке вредности, односно до обезвређивања потраживања. Поред ових индикатора узимане су и друге чињенице, као и ранија искуства везане за поједине купце (нпр. купац је у блокади али се очекује да ће своје обавезе измити по изласку из блокаде, купац редовно касни са уплатама али на крају ипак измири своје обавезе, итд.). После извршеног пописа потраживања, на основу пописних листа приступа се процени наплативости исказаних потраживања. Процена наплативости врши се на основу критеријума који су утврђени чланом 9а Правилника о рачуноводственим политикама JKП „Чистоћа и зеленило“. Процењено је да се може очекивати наплата дела ових потраживања.

Промене на рачуну исправке вредности потраживања по основу продаје су као што следи:

|                                                            | 2022.          | 2021.          |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>На дан 1. јануара</b>                                   | <b>393.246</b> | <b>373.978</b> |
| Исправка вредности потраживања по основу умањења вредности | 23.169         | 27.303         |
| Потраживања отписана током године као ненаплатива          | 1.642          | 711            |
| Наплаћена исправљена потраживања                           | 7.369          | 7.324          |
| <b>На дан 31. децембра</b>                                 | <b>407.404</b> | <b>393.246</b> |

Табела трансакција са оснивачем:

| Назив повезаног лица     | Број књигов. конта | Стање на конту на дан 01.01.2022. дугује | Промет дугује на конту у 2022. | Промет потражује на конту у 2022. | Салдо дугује на конту на дан 31.12.2022. |
|--------------------------|--------------------|------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------|
| Градска управа, Зрењанин | 204                | 20.840                                   | 223.347                        | 232.727                           | 11.460                                   |

Основ повезаности са Предузећем: оснивач град Зрењанин 100%.

Трансакције са повезаним правним лицима, Предузеће је обавило и са 47 корисника јавних средстава.

Цене су утвђене одлуком скупштине града Зрењанина, односно градског већа и JKП „Чистоћа и зеленило“ нема могућности да формира друге нивое цена тј. трансферне цене су једнаке тржишним ценама и не постоји друга методологија утврђивања трансферних цена.

**4.8. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА**

|                                                              | 2022. | 2021.  |
|--------------------------------------------------------------|-------|--------|
| Потраживања за камату и дивиденде                            | 0     | 4      |
| Потраживања од запослених                                    | 347   | 218    |
| Потраживања од државних органа и организација                | 6.089 | 23.054 |
| Потраживања за више плаћен порез на добитак                  | -     | -      |
| Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 10    | 10     |



**ЖП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
Напомене уз финансијске извештаје

|                                                                       |              |               |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају                     | 704          | 688           |
| Потраживања по основу надокнада штета                                 | 1.551        | 1.545         |
| Остала кракорочна потраживања                                         | 176          | 1.604         |
| Минус: Исправка вредности других потраживања                          | (1.752)      | (1.752)       |
| ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)      | 0            | 0             |
| ПДВ у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)    | -            | -             |
| ПДВ по општој стопи који се признаје као претходни у наредном периоду | 0            | 10            |
| ПДВ у датим авансима по општој стопи                                  | -            | -             |
| ПДВ у датим авансима по посебној стопи                                | -            | -             |
| ПДВ плаћен при увозу добара по општој стопи                           | -            | -             |
| ПДВ плаћен при увозу добара по посебној стопи                         | -            | -             |
| ПДВ обрачунат на услуге иностраних лица                               | -            | -             |
| Накнадно враћен ПДВ вредност купцима – страним држављанима            | -            | -             |
| ПДВ надокнада исплаћена пољопривредницима                             | -            | -             |
| Потраживања за више плаћени порез на додату вредност                  | 4            | 18            |
| <b>УКУПНО</b>                                                         | <b>7.129</b> | <b>25.399</b> |

Потраживања од државних органа и организација у укупном износу од 6.089 хиљада динара односе се на потраживања од Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање на име рефундације накнаде погребних трошкова сахране корисника пензије у износу од 5.736 хиљада динара и потраживања од Националне службе за запошљавање филијала Зрењанин, по Уговору о спровођењу јавног рада за извршене радове у децембру 2022.г. у износу од 353 хиљаде динара.

#### 4.9. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

|                                                                | 2022.        | 2021.        |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица |              | -            |
| Краткор. кредити и пласмани - остала повезана правна лица      |              | -            |
| Краткорочни кредити и зајмови у земљи                          | 3.921        | 1.169        |
| Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                   |              | -            |
| Остали краткорочни финансијски пласмани                        | 38           | 38           |
| Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана   |              |              |
| <b>УКУПНО</b>                                                  | <b>3.959</b> | <b>1.207</b> |

Краткорочни кредити и зајмови у земљи у укупном износу од 3.921 хиљада динара односе се на краткорочне потрошачке кредите - кредите дате запосленима у складу са прописима у износу од 467 хиљада динара и краткорочне потрошачке кредите за куповину уређених гробних места и канти за домаћинства у насељеним местима Книћанин, Чента и Стајићево у износу од 3.454 хиљада динара.

#### 4.10. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

|                                                                    | 2022.         | 2021.         |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Хартије од вредности – готовински еквиваленти                      | 76            | 199           |
| Текући (пословни) рачуни                                           | 54.124        | 21.726        |
| Издвојена новчана средства и акредитиви                            |               | 0             |
| Благајна                                                           | 36            | 36            |
| Девизни рачун                                                      | 12            | 47            |
| Девизни акредитиви                                                 |               | -             |
| Девизна благајна                                                   |               | -             |
| Остала новчана средства                                            |               | -             |
| Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена |               | -             |
| <b>УКУПНО</b>                                                      | <b>54.248</b> | <b>22.008</b> |

#### 4.11. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

|                                         | 2022.        | 2021.        |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Унапред плаћени трошкови                | 1.237        | 1.294        |
| Потраживања за нефактурисани приход     | 0            | 684          |
| Разграничени трошкови по основу обавеза | -            | -            |
| Остала активна временска разграничења   | 63           | 53           |
| Одложена пореска средства               |              |              |
| <b>УКУПНО</b>                           | <b>1.300</b> | <b>2.031</b> |

Унапред плаћени трошкови у износу од 1.237 хиљада динара односе се на премију осигурања од пожара и других опасности, осигурање лица од последица несрећног случаја при обављању редовног занимања и ван њега, осигурање моторних возила, машина од лома, осигурање рачунара, провалних крађа и разбојништва, итд.

Остала временска разграничења у износу од 63 хиљада динара се односе на пореске обавезе за авансна примања.



#### 4.12. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

|                                                   | 2022.          | 2021.          |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Туђа средства узета у оперативни лизинг (закуп)   | -              | -              |
| Преузети производи и роба за заједничко пословање | -              | -              |
| Роба узета у комисион и консигнацију              | 7.949          | 5.616          |
| Материјал и роба примљени на обраду и дораду      | -              | -              |
| Дата јемства, гаранције и друга права             | 33.371         | 6.579          |
| Хартије од вредности које су ван промета          | -              | -              |
| Имовина код других субјеката                      | 93.145         | 93.145         |
| <b>УКУПНО</b>                                     | <b>134.465</b> | <b>105.340</b> |

Ванбилансна актива односи се на:

- туђу робу узету у комисион у износу од 7.949 хиљада динара и
- менице у вредности од 10% уговорене вредности на име гаранације за добро извршење посла као и гаранција за отклањање грешака у гарантном року од добављача у износу од 33.371 хиљада динара.
- Имовина код других субјеката - На основу Закључка број: 06-169-4/17-III од 21.12.2017. године и Закључка број: 06-84-8/18-III од 06.09.2018. године којим су извршене измене предходног закључка које је донело Градско веће Зрењанина, непокретности које су евидентирани у пословним књигама Предузећа, на којима је град Зрењанин, уписао право јавне својине, након извршене процене вредности, искњижене су из пословних књига Предузећа. Обзиром да Предузеће и даље користи имовину у свом пословању а која се због права својине не могу признати као средство предузећа (ова средства се не могу исказати на рачунима Активе у Билансу стања) иста се воде ванбилансно.

Предузеће је у складу с чл. 18. Закона о рачуноводству извршило усаглашавање обавеза са повериоцима са стањем на дан 31.12.2022. године.

#### 4.13. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

|                        | 2022.        | 2021.        |
|------------------------|--------------|--------------|
| Акцијски капитал       | -            | -            |
| Удели ДОО              | -            | -            |
| Улози                  | -            | -            |
| Државни капитал        | 50           | 50           |
| Друштвени капитал      | -            | -            |
| Задружни удели         | -            | -            |
| Емисиона премија       | -            | -            |
| Остали основни капитал | 1.393        | 1.393        |
| <b>УКУПНО</b>          | <b>1.443</b> | <b>1.443</b> |

**ЖКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**

Напомене уз финансијске извештаје

На основу Закључка број: 06-169-4/17-III од 21.12.2017. године и Закључка број: 06-84-8/18-III од 06.09.2018. године којим су извршене измене предходног закључка које је донело Градско веће Зрењанина, непокретности које су евидентирани у пословним књигама Предузећа, на којима је град Зрењанин, уписао право јавне својине, након извршене процене вредности, искњижене су из пословних књига Предузећа. Ефекти искњижења имовине евидентирани су као смањење на осталом основном капиталу у износу од 93.145 хиљада динара.

**4.14. РЕЗЕРВЕ**

|                            | 2022.    | 2021.    |
|----------------------------|----------|----------|
| Законске резерве           | 0        | 0        |
| Статутарне и друге резерве | -        | -        |
| <b>УКУПНО</b>              | <b>0</b> | <b>0</b> |

**4.15. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК**

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

|                                                         | 2022.          |
|---------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Почетно стање – 1.1.2022. године</b>                 | <b>179.216</b> |
| Остала повећања                                         |                |
| Остала смањења – губитак ранијих година                 | 22.264         |
| <b>Нераспоређена добит ранијих година</b>               | <b>156.952</b> |
| Нераспоређена добит текуће године                       | 29.706         |
| <b>Стање нераспоређене добити на дан 31.12.2022.</b>    | <b>186.658</b> |
| <b>Стање капитала на дан 31.12.2022. године</b>         | <b>188.101</b> |
| <b>Основни капитал +нераспоређени добитак – губитак</b> |                |

**4.16. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

|                                                   | Резервисања за трошкове у гарантно м року | Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | Резервисања за задржане кауције и депозите | Резервисања за трошкове реструктурирања | Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | Резервисања за судске спорове | Остала дугорочна резервисања | <b>УКУПНО</b> |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------|
| <b>Почетно стање – 1.1.2022.- након корекције</b> |                                           |                                                        |                                            |                                         | <b>51.997</b>                                        |                               |                              |               |



**ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
Напомене уз финансијске извештаје

|                                             |  |  |  |  |               |  |  |  |
|---------------------------------------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--|
| Додатна резервисања извршена                |  |  |  |  | 7.793         |  |  |  |
| Искоришћена резервисања                     |  |  |  |  |               |  |  |  |
| Укинута резервисања                         |  |  |  |  | (5.101)       |  |  |  |
| Повећање/смањење проистекло из дисконтовања |  |  |  |  |               |  |  |  |
| Остало                                      |  |  |  |  |               |  |  |  |
| <b>31.12.2021.г.</b>                        |  |  |  |  | <b>54.689</b> |  |  |  |

**Накнаде и друге бенефиције запосленима**

Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених односе се на резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију и резервисања за јубиларне награде.

Обрачун резервисања урађен је у складу са одељком 28 МСФИ/МСП Накнаде запосленима. Модел по ком је извршен обрачун резервисања заснован је на примени „метода пројектоване кредитне јединице“.

Поред примене одредби одељка 28 МСФИ/МСП, и Колективног уговора ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин, при обрачуна резервисања узета су у обзир решења Закона о раду, других актуелних прописа, као и актуарске претпоставке на основу доступних информација расположивих на дан обрачуна.

Обрачун резервисања за отпремнине у пензију узео је у обзир испуњење услова за одлазак у пензију запосленог (године живота, односно године стажа) без умањења пензијске основице. Укупна вредност резервисања за отпремнине у пензију на дан 31.12.2022. годину износи 32.291.391,32 динара.

Основне претпоставке које су коришћене приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију су следеће:

|                                                                                         | <b>2022.</b> | <b>2021.</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Дисконтна стопа                                                                         | 5,00 %       | 3,70%        |
| Процењена стопа раста просечне зараде                                                   | 4,75 %       | 3,00%        |
| Проценат флукуације                                                                     | 9,00%        | 10,00%       |
| Износ отпремнине у моменту резервисања                                                  | 344.575      | 304.091      |
| Износ отпремнине у претходном периоду                                                   | -            | -            |
| Укупан број запослених (на неодређено време) на дан 01.01. текуће године                | 272          | 276          |
| Укупан број запослених који су напустили друштво у току године                          | 46           | 42           |
| Од тога пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију | 12           | 6            |

**ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
Напомене уз финансијске извештаје

|                                                                          |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Укупан број запослених (на неодређено време) на дан 31.12. текуће године | 265                 | 272                 |
| Начин признавања актуарских добитака/губитака                            | Трошак у<br>целости | трошак у<br>целости |

Обрачун резервисања за јубиларне награде извршен је на основу Колективног уговора ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин за 10, 20, 30 и 40 година стажа, и података о просечној исплаћеној заради у Предузећу или просечна зарада запосленог у Републици Србији, уколико је то повољније за запосленог.

Стање резервисања за јубиларне награде на дан 31.12.2022.године износи 22.397.676,73 динара.

Основне претпоставке које су коришћене приликом израде обрачуна резервисања за јубиларне награде су следеће:

|                                                                          | <b>2022.</b>     | <b>2021.</b>     |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Дисконтна стопа                                                          | 5,00%            | 4,10%            |
| Процењена стопа раста просечне зараде                                    | 4,75%            | 3,00%            |
| Проценат флукуације                                                      | 9,00%            | 10,00%           |
| Неопорезиви износ јубиларних награда                                     | 25.085           | 21.794           |
| Укупан број запослених (на неодређено време) на дан 01.01. текуће године | 272              | 276              |
| Укупан број запослених којима је исплаћена јубиларна награда             | 26               | 20               |
| Укупан број запослених (на неодређено време) на дан 31.12. текуће године | 265              | 272              |
| Начин признавања актуарских добитака/губитака                            | Трошак у целости | приход у целости |

#### 4.17. ДУГОРОЧНИ ОБАВЕЗЕ

Обавезе по основу дугорочних кредита доспевају у року дужем од годину дана од дана закључења уговора, односно од датума састављања финансијских извештаја, а односе се на следеће:

|                                                       | <b>Ознака<br/>валуте</b> | <b>Каматна<br/>стопа</b> | <b>2022.</b> | <b>2021.</b> |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|--------------|
| <b>Дугорочни кредити у земљи</b>                      |                          |                          |              |              |
| Комерцијална банка 00-410-0207715.7<br>Еур 392.042,18 | РСД                      | 1,85                     | 0            | 0            |
| Комерцијална банка 00-410-0207716.5<br>Еур 76.501,20  | РСД                      | 1,85                     | 0            | 0            |
| Комерцијална банка 00-410-0208212.6<br>Еур 23.115,22  | РСД                      | 2,5                      | 813          | 1.358        |
| Комерцијална банка 00-410-0208211.8<br>Еур 163.717,21 | РСД                      | 2,5                      | 6.083        | 9.946        |



**ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
Напомене уз финансијске извештаје

|                                                                                                       | <b>Ознака<br/>валуте</b> | <b>Каматна<br/>стопа</b> | <b>2022.</b>  | <b>2021.</b>  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| Комерцијална банка 00-410-0208299.1<br>Еур 67.864,53                                                  | РСД                      | 3                        | 2.654         | 4.256         |
| Комерцијална банка 00-410-0208300.9<br>Еур 169.406,19                                                 | РСД                      | 3                        | 6.625         | 10.624        |
| Развојни фонд Војводине 00-421-<br>1500527.2 Еур 85.048,98                                            | РСД                      | 3                        | 446           | 5.288         |
| Банка Поштанска штедионица<br>360232455002120219 Дин 20.000.000                                       | РСД                      | 8,42                     | 12.222        | 0             |
| <b>Свега дугорочни кредити</b>                                                                        | РСД                      | -                        | <b>28.843</b> | <b>31.472</b> |
| <b>Дугорочне обавезе по основу лизинга</b>                                                            |                          |                          |               |               |
| ОТП ласинг - аутосмећар                                                                               | РСД                      | 4,49                     | 6.116         | -             |
| ОПТ ласинг - аутоцистерна                                                                             | РСД                      | 4,49                     | 4.964         | -             |
| <b>Свега дуг.обавезе по основу лизинга</b>                                                            | РСД                      | -                        | <b>11.080</b> | -             |
| <b>ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И<br/>ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ЛИЗИНГА<br/>ИСКАЗАНИ У ОКВИРУ<br/>ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА</b> |                          |                          | <b>39.923</b> | <b>31.472</b> |

Дана 25.03.2019. године ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, за потребе куповине два аутосмећара и један аутоподизач марке Волво са надградњом марке Атрик, закључило уговор о средњорочном кредиту са Комерцијалном банком А.Д. Београд у износу од 392.042,18 Еура. Период отплате кредита је 36 месеци. На дан 29.07.2022. године отплаћен је целокупан износ кредита.

Дана 25.03.2019. године ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, за потребе куповине Трактора 35-60 КС тип Агрокид - 2 комада, посипача соли - 2 комада и даске за снет - 2 комада, закључило уговор о дугорочном кредиту са Комерцијалном банком А.Д. Београд у износу од 76.501,20 Еура. Период отплате кредита је 36 месеци. На дан 29.07.2022. године отплаћен је целокупан износ кредита.

Дана 20.03.2020. године ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, за потребе куповине погребног возила за превоз покојника марке Ренаулт Трафик Фургон, закључило уговор о инвестиционом кредиту са Комерцијалном банком А.Д. Београд у износу од 23.115,22 Еура. Период отплате кредита је 60 месеци. На дан 31.12.2022. године отплаћени износ кредита је 11.561,84 Еура. Преостала обавеза за узети кредит је 11.553,38 Еура.

Дана 03.07.2020. године ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, за потребе куповине специјалног возила Аутоподизач од 25 м3 марке Волво, са надградњом марке Атрикс, закључило уговор о инвестиционом кредиту са Комерцијалном банком А.Д. Београд у износу од 163.717,21 Еура. Период отплате кредита је 60 месеци. На дан 31.12.2021. године отплаћени износ кредита је 79.129,98 Еура. Преостала обавеза за узети кредит је 84.587,23 Еура.

Дана 03.08.2020. године ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, за потребе куповине специјалног возила ровокопача са комбинованом утоварном кашиком и задњом руком, закључило уговор о дугорочном кредиту са Комерцијалном банком А.Д. Београд у износу од 67.864,53 Еура. Период отплате кредита је 60 месеци. На дан 31.12.2021. године отплаћени износ кредита је 31.670,24 Еура. Преостала обавеза за узети кредит је 36.194,29 Еура.



#### ЖКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин

Напомене уз финансијске извештаје

Дана 03.08.2020. године ЖКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, за потребе куповине радне машине Чистилице, закључило уговор о дугорочном кредиту са Комерцијалном банком А.Д. Београд у износу од 169.406,19 Еура. Период отплате кредита је 60 месеци. На дан 31.12.2021. године отплаћени износ кредита је 79.056,32 Еура. Преостала обавеза за узети кредит је 90.349,87 Еура.

Дана 08.12.2020. године ЖКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, за потребе одржавања ликвидности и набавке обртних средстава ради смањења негативних последица проузрокованих пандемијом COVID 19 субвенционисане од стране покрајинског секретаријата за финансије, закључила уговор о дугорочном кредиту са Развојним фондом Аутономне покрајине Војводине доо Нови Сад, у износу од 10.000.000,00 динара са применом валутне клаузуле на дан преноса средстава. Средства су пренета 05.02.2021. године и износ кредита је 85.048,98 Еур-а. Период отплате кредита је 36 месеци у који је укључен грејс период од 12 месеци, рачунајући од дана преноса средстава. На дан 31.12.2022. године отплаћен износ кредита је 36.383,61 Еур-а. Преостала обавеза за узети кредит је 48.665,37 Еур-а.

Дана 21.10.2022. године ЖКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, за потребе куповине два теретна возила марке Опел, и четири путничка возила марке Опел, закључило уговор о дугорочном кредиту са банком Поштанска штедионица ад Београд, у износу од 20.000.000,00 дин. Период отплате кредита је 36 месеци. На дан 31.12.2022. године отплаћени износ кредита је 1.111.111,12 дин. Преостала обавеза за узети кредит је 18.888.888,88 дин.

Дана 24.03.2022. године ЖКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је путем финансијског лизинга (ОТП лизинг Србија) купило 2 специјална комунална возила – аутосмећар Ivesco Daily и аутоцистерну Ivesco Daily. Уговори о лизингу су закључени на период од 60 месеци. На дан 31.12.2022. године је на име лизинга за аутосмећар у укупном износу нето финансирања 76.500,00 Еура отплаћена обавеза у износу од 10.301,57 Еура, а стање обавезе на дан 31.12.2022.г. износи 66.198,43 Еура. На дан 31.12.2022. године је на име лизинга за аутоцистерну у укупном износу нето финансирања од 62.100,00 Еура, отплаћена обавеза у износу од 8.362,47 Еур-а, те је стање обавезе на дан 31.12.2022.г. по основу лизинга за аутоцистерну 53.737,53 Еура.

#### 4.18. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ

|                                            | 2022.         | 2021.         |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Одложени приходи и примљене донације       | 19.233        | 12.969        |
| Разграничени приходи по основу потраживања |               |               |
| Остала ПВР                                 |               |               |
| <b>УКУПНО</b>                              | <b>19.233</b> | <b>12.969</b> |

Од укупног износа 19.233 хиљаде динара највећи део се односи на примљена средства у износу од 16.165 хиљада динара које је предузеће добило, као потписник ИПА пројекта „Савремене технологије за надгледање земљишта прекривених отпадом, ради враћања њихове првобитне намене“ и као такво активно учествовало у реализацији и имплементацији истог у складу са програмом прекограничне сарадње Румуније и Републике Србије.

Обзиром на чињеницу да ЖКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин, признавање и вредновање имовине и обавеза врши применом МСФИ за МСП, питање државних давања вреднује се на следећи начин: Одељак 24 МСФИ за МСП не дозвољава повезивање државног давања са трошковима за чију је надокнаду намењен или са амортизацијом сталних средстава за чије се финансирање користи, већ се приход признаје одмах (за безусловна државна давања), односно по испуњењу свих услова (за условљена државна давања), док МРС 20



**JKП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**

Напомене уз финансијске извештаје

захтева да се државна давања признају као приход на системској основи у билансу успеха током периода у којима ентитет признаје као расход повезане трошкове који треба да се покрију из тог давања.

Према тачки 24.4 МСФИ за МСП, давања која примаоцу намећу услове у вези са одређеним будућим резултатима, признају се као приход само када се испуне услови у вези са резултатима односно признавање прихода се доводи у везу са испуњавањем одређених критеријума, односно услова заданих од стране државе или другог даваоца.

У случају да је давање условљено, као у нашем случају, признавање прихода се одлаже до момента када постане извесно да су услови испуњени, односно када постане извесно да неће постојати обавеза враћања поменутог државног давања.

У конкретном случају, предузеће је потписник ИПА пројекта „Савремене технологије за надгледање земљишта прекривених отпадом, ради враћања њихове првобитне намене“ и као такво активно учествовало у реализацији и имплементацији истог у складу са програмом прекограничне сарадње Румуније и Републике Србије. Коришћење добијених средстава (члан 2. Уговора о партнерству) условљено је обавезом предузећа да током периода имплементације пројекта, као и након завршетка периода имплементације, у току периода од 3 године након званичног затварања ИПА пројекта, чува и презентује контролним телима делегираним од стране носиоца пројекта, све документе у вези са пројектом, укључујући инвентар за активу стечену као резултат коришћења средстава. Предузеће је од добијених средстава купило опрему чија је набавка била предвиђена Буџетом пројекта.

У случају да Предузеће, током периода условљеног одређеним чињењем, не поступи сходно дефинисаним условима, МА (Управљачко тело у Румунији) одлучује да у случају било каквих нерегуларности по питању дефинисаних услова, предузеће, као партнер у пројекту, надокнади вредност средстава која недостају или МА раскида постојећи Уговор и захтева да се сва средства врате (члан 7. Уговора о партнерству).

Сходно горе поменутом, приход по основу донација не признаје се у Билансу успеха ни за 2022. годину, већ се одлаже до момента испуњавања свих услова тј. онда када се стекну сви услови везани за признавање прихода. Тачка 5 дефинише временски период важења пројекта а то је период од 5 година (средства се могу оприходовати 2026.г).

#### 4.19. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

|                                                       | Ознака<br>валуте | Каматна<br>стопа | 2022. | 2021. |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------|-------|
| <b>Остале краткорочне финансијске обавезе</b>         |                  |                  |       |       |
| Отп леасинг- Аутосмећар                               | РСД              | 4,49             | 1.651 | 0     |
| Отп леасинг- Аутоцистерна                             | РСД              | 4,49             | 1.340 | 0     |
| Комерцијална банка 00-410-0207715.7 еур<br>392.042,18 | РСД              | 1,85             | 0     | 8.956 |
| Комерцијална банка 00-410-0207716.5 еур<br>76.501,20  | РСД              | 1,85             | 0     | 1.748 |
| Комерцијална банка 00-410-0208212.6 Еур<br>23.115,22  | РСД              | 2,50             | 542   | 543   |
| Комерцијална банка 00-410-0208211.8 Еур<br>163.717,21 | РСД              | 2,50             | 3.841 | 3.850 |
| Комерцијална банка 00-410-0208299.1 Еур<br>67.864,53  | РСД              | 3,00             | 1.592 | 1.596 |



**ЖКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
Напомене уз финансијске извештаје

|                                                       | Ознака<br>валуте | Каматна<br>стопа | 2022.         | 2021.         |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Комерцијална банка 00-410-0208300.9 Еур<br>169.406,19 | РСД              | 3,00             | 3.975         | 3.984         |
| Развојни фонд Војводине Еур 84.048,98                 | РСД              | 3,00             | 5.264         | 4.711         |
| Банка Поштанска штедионица Дин 20.000.000             | РСД              | 6,92             | 6.667         | 0             |
| <b>Свега</b>                                          | <b>РСД</b>       | <b>-</b>         | <b>24.872</b> | <b>25.388</b> |
| <b>УКУПНО</b>                                         |                  |                  | <b>24.872</b> | <b>25.388</b> |

Остале краткорочне финансијске обавезе састоје се од следећих ставки:

|                                                                          | 2022.         | 2021.         |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 21)</b> |               |               |
| Комерцијална банка 00-410-0207715.7 еур 392.042,18                       | 0             | 8.956         |
| Комерцијална банка 00-410-0207716.5 еур 76.501,20                        | 0             | 1.748         |
| Комерцијална банка 00-410-0208212.6 Еур 23.115,22                        | 542           | 543           |
| Комерцијална банка 00-410-0208211.8 Еур 163.717,21                       | 3.841         | 3.850         |
| Комерцијална банка 00-410-0208299.1 Еур 67.864,53                        | 1.592         | 1.596         |
| Комерцијална банка 00-410-0208300.9 Еур 169.406,19                       | 3.975         | 3.984         |
| Развојни фонд Војводине Еур 84.048,98                                    | 5.264         | 4.711         |
| Банка Поштанска штедионица Дин 20.000.000                                | 6.667         |               |
| <b>Свега</b>                                                             | <b>21.881</b> | <b>25.388</b> |
| <b>ДЕО ОСТАЛИХ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА КОЈЕ ДОСПЕВАЈУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ</b>     |               |               |
| Уни кредит леасинг- Аутосмећар 22м <sup>3</sup>                          | 0             | 0             |
| Уни кредит леасинг- Аутосмећар 16м <sup>3</sup>                          | 0             | 0             |
| Уни кредит леасинг- Аутоподизач                                          | 0             | 0             |
| Отп леасинг Србија-Аутосмећар                                            | 1.651         | 0             |
| Отп леасинг Србија-Аутоцистерна                                          | 1.340         | 0             |
| <b>Свега</b>                                                             | <b>2.991</b>  | <b>0</b>      |
| <b>ОБАВЕЗЕ ПО КРАТКОРОЧНИМ ХАРТИЈАМА ОД ВРЕДНОСТИ</b>                    |               |               |
| Правно лице .....                                                        | -             | -             |
| Правно лице .....                                                        | -             | -             |
| Остали .....                                                             | -             | -             |
| <b>Свега</b>                                                             |               |               |
| <b>УКУПНО</b>                                                            | <b>24.872</b> | <b>25.388</b> |



#### 4.20. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Обавезе по основу примљених аванса, депозита и кауција на дан 31.12.2022. године. износе 213 хиљада динара и односе се на услуге изношења и депоновање смећа (31.12.2021. године износиле су 198 хиљада динара).

#### 4.21. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

|                                                          | 2022.         | 2021.         |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи        | -             | -             |
| Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | -             | -             |
| Добављачи - остала повезана правна лица у земљи          | -             | -             |
| Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству   | -             | -             |
| Добављачи у земљи                                        | 28.426        | 41.452        |
| Добављачи у иностранству                                 |               |               |
| Остале обавезе из пословања                              |               |               |
| <b>УКУПНО</b>                                            | <b>28.426</b> | <b>41.452</b> |

Обавезе према добављачима за обртна средства односе се у највећем делу на обавезе према следећим добављачима:

| Ред.бр | Назив                                  | Износ         |
|--------|----------------------------------------|---------------|
| 1.     | Тахи петрол доо                        | 7.121         |
| 2.     | Ев-про доо Суботица                    | 4.279         |
| 3.     | Еко мабер инжењеринг доо               | 4.113         |
| 4.     | Дунав осигурање ад                     | 2.141         |
| 5.     | Услуга ад                              | 863           |
| 6.     | Јавно предузеће Електропривреда Србије | 526           |
| 7.     | МНГ пластик-Гогих доо                  | 504           |
| 8.     | Бомист доо                             | 411           |
| 9.     | Мото Дане доо                          | 336           |
| 10.    | Целукс доо                             | 148           |
| 11.    | Преми ауто доо                         | 79            |
| 12.    | Остали                                 | 7.905         |
|        | <b>Стање на дан 31.12.2022.</b>        | <b>28.426</b> |

Обавезе према добављачима нису каматоносне, а имају валуту плаћања до 45 дана по одредбама Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама (РИНО).

#### 4.22. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

|                                                     | 2022. | 2021. |
|-----------------------------------------------------|-------|-------|
| Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје | 2.904 | 3.579 |
| Остале обавезе из специфичних послова               |       | -     |

**ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
Напомене уз финансијске извештаје

|                                                                                          | <b>2022.</b>  | <b>2021.</b>  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Обавезе по основу зарада и накнада зарада - бруто                                        | 35.693        | 35.212        |
| Обавезе по основу камата и трошкова финансирања                                          |               |               |
| Обавезе за дивиденде                                                                     |               |               |
| Обавезе за учешће у добити                                                               |               |               |
| Обавезе према запосленима                                                                |               |               |
| Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора                    | 97            | 96            |
| Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима                                    | 349           | 100           |
| Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подижу у току године                 |               |               |
| Обавезе за краткорочна резервисања                                                       |               |               |
| Остало                                                                                   | 4.732         | 4.164         |
| Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)              | -             | -             |
| Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)            | -             | -             |
| Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи                                     | -             | -             |
| Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи                                   | -             | -             |
| Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи                              | 96            | 11            |
| Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи                            | 0             | 1             |
| Обавезе за ПДВ по основу продаје за готовину                                             |               |               |
| Обавезе за ПДВ о основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза | 4.562         | 5.001         |
| Обавезе за акцизе                                                                        | -             | -             |
| Обавезе за порез из резултата                                                            | 4.942         | 611           |
| Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова               | -             | -             |
| Обавезе за доприносе који терете трошкове                                                | 51            | 53            |
| Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине                                      | 261           | 104           |
| <b>УКУПНО</b>                                                                            | <b>53.687</b> | <b>48.932</b> |

Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине у износу од 261 хиљада динара односе се на обавезе за порезе и доприносе по основу уговора о делу, уговора о привременим и повременим пословима, надзорног одбора, јубиларних награда и отпремнина.



#### 4.23 КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

|                                            | 2022.        | 2021.        |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| Унапред обрачунати трошкови                | 1.579        | 763          |
| Унапред наплаћени приходи                  |              |              |
| Разграничени зависни трошкови набавке      |              |              |
| Одложени приходи и примљене донације       | 2.810        | 2.810        |
| Разграничени приходи по основу потраживања |              |              |
| Остала ПВР                                 |              |              |
| <b>УКУПНО</b>                              | <b>4.389</b> | <b>3.573</b> |

Предузеће је на крају 2022. године извршило укидање дела износа са рачуна 495 у оквиру групе осталих пасивних временских разграничења и извршило пренос истих на финансијске приходе (рачун 641) у износу 2.810 хиљада динара по основу условљених донација примљених од оснивача. На дан 31.12.2022.г. на краткорочним пвр стање је 4.389 хиљада динара, од тога су унапред обрачунати трошкови 1.579 хиљада динара и 2.810 хиљада динара се односи на одложене приходе који ће се оприходовати током 2023.г.

#### 4.24 ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

|                                                              | 2022.          | 2021.          |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Обавезе за средства узета у оперативни лизинг (закуп)        | -              | -              |
| Обавезе за преузете производе и робу за заједничко пословање | -              | -              |
| Обавезе за робу узету у комисион и консигнацију              | 7.949          | 5.616          |
| Обавезе за материјал и робу примљену на обраду и дораду      |                |                |
| Обавезе за дата јемства, гаранције и друга права             | 33.371         | 6.579          |
| Обавезе за хартије од вредности које су ван промета          |                |                |
| Обавезе за имовину код других субјеката                      | 93.145         | 93.145         |
| <b>УКУПНО</b>                                                | <b>134.465</b> | <b>105.340</b> |

Ванбилансна пасива односи се на:

- туђу робу узету у комисион у износу од 7.949 хиљада динара и
- менице у вредности од 10% уговорене вредности на име гаранције за добро извршење посла као и гаранција за отклањање грешака у гарантном року од добављача у износу од 33.371 хиљада динара.
- Имовина код других субјеката - На основу Закључка број: 06-169-4/17-III од 21.12.2017. године и Закључка број: 06-84-8/18-III од 06.09.2018. године којим су извршене измене предходног закључка које је донело Градско веће Зрењанина, непокретности које су евидентирани у пословним књигама Предузећа, на којима је град Зрењанин, уписао право јавне својине, након извршене процене вредности, искњижене су из пословних



књига Предузећа. Обзиром да Предузеће и даље користи имовину у свом пословању а која због права својине не могу признати као средство предузећа (ова средства се не могу изразити на рачунима Активе у Билансу стања) она се воде ванбилансно. Предузеће је у складу са чл. 18. Закона о рачуноводству извршило усаглашавање обавеза са повериоцима са стањем на дан 31.12.2022. године.

## 5. НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

### 5.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

|                                                                                  | 2022.         | 2021.         |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту    | -             | -             |
| Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | -             | -             |
| Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту      | -             | -             |
| Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту   | -             | -             |
| Приходи од продаје робе на домаћем тржишту                                       | 32.381        | 40.987        |
| Приходи од продаје робе на иностраном тржишту                                    |               |               |
| <b>УКУПНО</b>                                                                    | <b>32.381</b> | <b>40.987</b> |

### 5.2. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

|                                                                                                | 2022.          | 2021.          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту    | -              | -              |
| Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | -              | -              |
| Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту      | -              | -              |
| Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту   | -              | -              |
| Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту                                       | 784.631        | 665.288        |
| Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту                            |                |                |
| <b>УКУПНО</b>                                                                                  | <b>784.631</b> | <b>665.288</b> |

### 5.3. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

|                                                                            | 2022.        | 2021.        |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе               | 131          | 59           |
| Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе | 1.163        | 4.497        |
| <b>УКУПНО</b>                                                              | <b>1.294</b> | <b>4.556</b> |



#### 5.4. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

ЖКП „Чистоћа и зеленило“ је правно лице која обавља производну делатност и продаје робу и сопствене готове производе у својим малопродајним објектима те, сходно одредбама члана 13, став 20. Правилника о Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике, може водити евиденцију готових производа и робе коју продаје преко сопствених продавница у оквиру рачуна 134 – роба у промету на мало, са тим да у оквиру рачуна постоји аналитика за робу од добављача и за сопствене производе. Рачун 1349 рачланили смо на два подрачуна: укалкулисана разлика у цени робе у промету на мало и укалкулисана разлика у цени производа у промету на мало и, сходно прописима, на одвојеним пописним листама пописивали смо стања робе.

Одабрани начин евидентирања продаје готових производа из сопствених малопродајних објеката не може да утиче на висину пословног резултата, јер је на бази истих података утврђен исти износ прихода и трошкова продатих производа.

Разлог преласка на вођење готових производа у продавницама на робним контима у оквиру рачуна 134 је рационалност, за правно лице. Предаја производа из магацина готових производа нашим малопродајним објектима је изједначена са продајом трећем лицу.

На крају године залихе готових производа које су пренете на робу своде се на цену коштања или нето продајну цену ако је нижа, у складу са Одељком 13 Залихе - МСФИ за МСП.

#### 5.5. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

|                                                                                              | 2022.        | 2021.         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина | 1.598        | 28.142        |
| Приходи по основу условљених донација                                                        | 3.033        | 2.810         |
| Приходи од закупнина                                                                         |              | 0             |
| Приходи од чланарина                                                                         |              | -             |
| Приходи од тантијема и лиценцих накнада                                                      |              | -             |
| Остали пословни приходи                                                                      |              | -             |
| <b>УКУПНО</b>                                                                                | <b>4.631</b> | <b>30.952</b> |

#### 5.6. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ ПО ДЕЛАТНОСТИМА-приходи од продаје робе, производа и услуга

|                                                                                                      | 2022.   | 2021.   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| 01 Приходи од изношења смећа - грађани                                                               | 312.726 | 278.927 |
| 02 Приходи од изношења смећа - привреда                                                              | 146.502 | 128.893 |
| 03 Прих од одржавања јавно прометних површина и азил и зимска служба и остале услуге – град Зрењанин | 117.465 | 97.492  |
| 04 Санација дивљих депонија                                                                          | 3.748   | -       |
| 05 Приходи од одржавања зелених површина – град Зрењанин                                             | 53.749  | 32.181  |
| 05a Приходи од одржавања зелених површина - остало                                                   | 4.502   | 5.257   |
| 06 Приход продавнице погребне опреме                                                                 | 47.430  | 60.641  |
| 07 Приходи – цвећаре                                                                                 | 9.587   | 8.826   |
| 08 Приходи – расадник                                                                                | 14.966  | 10.468  |
| 09 Услуге сахрањивања и обн. гр. места                                                               | 67.779  | 54.934  |
| 10 Фекалије                                                                                          | 0       | 425     |
| 11 Канализација                                                                                      | 0       | 31      |
| 12 Депонија                                                                                          | 18.981  | 11.654  |
| 13 Приходи од дотација                                                                               | 4.631   | 2.810   |
| 14 Пет амбалажа                                                                                      | 2.339   | 2.365   |



**ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
Напомене уз финансијске извештаје

|                                                                                                         |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 15 Зоохигијена                                                                                          | 2.206          | 1.883          |
| 16 Приход од донације - Прекогранична сарадња - Румунија                                                | 0              | 26.668         |
| 17 Приход од пројекта пошумљавања-реконструкција парка „Путниково“                                      | 0              | 3.816          |
| 18 Приход од пројекта озелењавања - дела леве и десне обале Бегеја и дела улице булевар Вељка Влаховића | 0              | 14.985         |
| 19 Пројекат пошумљавања – реконстр. „Карађорђевог парк“                                                 | 6.319          |                |
| 20 Пројекат уклањања дивљ.депон.у насељ.месту Ботош                                                     | 2.863          |                |
| 21 Пројекат уклањања дивљ.депон.у насељ.месту Фаркаждин                                                 | 7.215          |                |
| <b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>                                                                                 | <b>823.008</b> | <b>742.256</b> |

У складу са Уговором закљученим са Градском управом града Зрењанина (број: 404- 2-184-5/2022-IV од 20.06.2022. године (наш бр. 01-344/1 од 22.06.2022. године)) чији је предмет радови на реализацији пројекта пошумљавања у циљу заштите и очувања предеоног диверзитета у 2022. години на територији града Зрењанина у периоду од 09.11.2022. године до 31.12.2022. године, ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је извршила реконструкцију зеленила „Карађорђевог парка“, тачније прве фазе реконструкције парка који се простире на готово пет хектара, а који је изграђен педесетих година. Поменута активност је подразумевала набавку садница и извођење радова за пошумљавање земљишта аутохтоним врстама дрвећа и жбуња, на земљишту које је у надлежности јединице локалне самоуправе. Укупна вредност пројекта пошумљавања у циљу заштите и очувања предеоног диверзитета у 2022. години на територији града Зрењанина износи 6.951.197 динара са ПДВ-ом.

У складу са Уговором закљученим са Градском управом града Зрењанина (број: 404- 2-183-5/2022-IV од 20.06.2022. године (наш бр. 01-343/1 од 22.06.2022. године)) чији је предмет услуга уклањања дивље депоније на територији насељеног места Ботош, у периоду од 23.06.2022. године до 09.07.2022. године, ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је извршила уклањање мешаног комуналног отпада, шута и др. отпада са јавне неуређене површине (4.000 м<sup>2</sup>), у количини од укупно 1.000 м<sup>3</sup>. Укупна вредност пројекта уклањања дивље депоније - Ботош износи 3.435.840 динара са ПДВ-ом.

У складу са Уговором закљученим са Градском управом града Зрењанина (број: 404- 2-268-6/2022-IV од 03.10.2022. године (наш бр. 01-551/1 од 04.10.2022. године)) чији је предмет радови на уклањању дивљих депонија на територији насељеног места Фаркаждин, у периоду од 10.10.2022. године до 25.10.2021. године, ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је извршила уклањање кабастог отпада, разне пластике, грађевински отпад и доста биоразградивог отпада из пољопривредне производње са јавне неуређене површине (3.000 м<sup>2</sup>), у количини од укупно 1.500 м<sup>3</sup>. Укупна вредност пројекта уклањања дивље депоније - Фаркаждин износи 8.657.820 динара са ПДВ-ом.

#### 5.7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

|                                         | 2022.  | 2021.  |
|-----------------------------------------|--------|--------|
| Набавна вредност продате робе на велико | 4.455  | 5.459  |
| Набавна вредност продате робе на мало   | 21.611 | 26.807 |



**ЖП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
Напомене уз финансијске извештаје

|                                  | <b>2022.</b>  | <b>2021.</b>  |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Набавна вредност робе у транзиту |               | -             |
| <b>УКУПНО</b>                    | <b>26.066</b> | <b>32.266</b> |

**5.8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ**

|                                                | <b>2022.</b>   | <b>2021.</b>  |
|------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Трошкови материјала за израду                  | 19.837         | 15.025        |
| Трошкови осталог материјала (режијског)        | 9.036          | 7.285         |
| Трошкови резервних делова                      | 25.441         | 14.758        |
| Трошкови једнократног отписа алата и инвентара | 696            | 615           |
| Трошкови горива и енергије                     | 55.521         | 45.739        |
| <b>УКУПНО</b>                                  | <b>110.531</b> | <b>83.422</b> |

**5.9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

|                                                                            | <b>2022.</b>   | <b>2021.</b>   |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)                                   | 388.925        | 360.106        |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 63.244         | 60.419         |
| Трошкови накнада по уговорима о делу                                       | 408            | 669            |
| Трошкови накнада по ауторским уговорима                                    |                |                |
| Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима         | 3.107          | 1.833          |
| Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора                 | 484            | 585            |
| Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора   | 1.722          | 1.623          |
| Остали лични расходи и накнаде и тр.анг.запосл.преко задр.                 | 45.374         | 24.701         |
| <b>УКУПНО</b>                                                              | <b>503.264</b> | <b>449.936</b> |

**5.10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

|                                                                                | <b>2022.</b>  | <b>2021.</b>  |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања | 30.454        | 31.869        |
| <b>УКУПНО</b>                                                                  | <b>30.454</b> | <b>31.869</b> |

**5.11 РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ**  
**РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)**

|                                                             | 2022. | 2021.      |
|-------------------------------------------------------------|-------|------------|
| Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) | -     | 165        |
| <b>УКУПНО</b>                                               | -     | <b>165</b> |

**5.12 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

|                                   | 2022.         | 2021.         |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Трошкови услуга на изради учинака |               | -             |
| Трошкови транспортних услуга      | 4.262         | 3.843         |
| Трошкови услуга одржавања         | 6.810         | 5.064         |
| Трошкови закупнина                | 1.441         | 1.375         |
| Трошкови сајмова                  |               |               |
| Трошкови рекламе и пропаганде     | 2.287         | 1.995         |
| Трошкови истраживања              |               |               |
| Трошкови развоја                  |               |               |
| Трошкови осталих услуга           | 33.992        | 58.186        |
| <b>УКУПНО</b>                     | <b>48.792</b> | <b>70.463</b> |

**5.13. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА**

|                                                        | 2022.        | 2021.        |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Трошкови резервисања за гарантни рок                   | -            | -            |
| Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | -            | -            |
| Резервисања за задржане кауције и депозите             | -            | -            |
| Резервисања за трошкове ресструктурирања               | -            | -            |
| Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених   | 7.793        | 6.624        |
| Остала дугорочна резервисања                           |              |              |
| <b>УКУПНО</b>                                          | <b>7.793</b> | <b>6.624</b> |

**5.14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**

|                               | 2022.  | 2021.  |
|-------------------------------|--------|--------|
| Трошкови непроизводних услуга | 19.030 | 20.141 |
| Трошкови репрезентације       | 1.718  | 899    |
| Трошкови премија осигурања    | 8.261  | 8.087  |
| Трошкови платног промета      | 2.325  | 2.579  |
| Трошкови чланарина            | 121    | 121    |



**ЖКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
Напомене уз финансијске извештаје

|                               | <b>2022.</b>  | <b>2021.</b>  |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Трошкови пореза               | 1.295         | 1.175         |
| Трошкови доприноса            |               | -             |
| Остали нематеријални трошкови | 7.246         | 8.149         |
| <b>УКУПНО</b>                 | <b>39.996</b> | <b>41.151</b> |

**5.15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

|                                                                                    | <b>2022.</b> | <b>2021.</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица                            | -            | -            |
| Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица                              | -            | -            |
| Приходи од учешћа у добити придружених правних лица и заједничких подухвата        | -            | -            |
| Остали финансијски приходи                                                         | -            | -            |
| Приходи од камата (од трећих лица)                                                 | 169          | 321          |
| Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима) | 154          | 2            |
| <b>УКУПНО</b>                                                                      | <b>323</b>   | <b>323</b>   |

**5.16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

|                                                                                    | <b>2022.</b> | <b>2021.</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима                |              | -            |
| Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима                  |              | -            |
| Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата       |              | -            |
| Остали финансијски расходи                                                         |              | -            |
| Расходи камата (према трећим лицима)                                               | 2.203        | 2.748        |
| Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима) | 84           | 43           |
| <b>УКУПНО</b>                                                                      | <b>2.287</b> | <b>2.791</b> |

**5.17. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ  
КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

|                                                                                                 | <b>2022.</b> | <b>2021.</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и ХОВ расположивих за продају | --           | --           |
| Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана               | 1.324        | 649          |
| <b>УКУПНО</b>                                                                                   | <b>1.324</b> | <b>649</b>   |

**5.18. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ  
КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**

|                                                                                                    | 2022.         | 2021.         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају | -             | -             |
| Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана                                       | 17.124        | 20.627        |
| <b>УКУПНО</b>                                                                                      | <b>17.124</b> | <b>20.627</b> |

**5.19. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

Остали приходи састоје се од осталих (непословних) прихода и од прихода по основу усклађивања вредности имовине како следи у наредној табели:

|                                                                                                                                       | 2022.        | 2021.         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>                                                                                                                 |              |               |
| Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                                                              | -            | -             |
| Добици од продаје биолошких средстава                                                                                                 | -            | -             |
| Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности                                                                            | -            | -             |
| Добици од продаје материјала                                                                                                          | -            | -             |
| Вишкови                                                                                                                               | 1            | 514           |
| Наплаћена отписана потраживања                                                                                                        | 21           | -             |
| Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који је испуњавају услове да се исказу у оквиру осталог свеобухватног резултата | -            | -             |
| Приходи од смањења обавеза                                                                                                            |              |               |
| Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања                                                                              | -            | 5.891         |
| Остали непоменути приходи                                                                                                             | 3.451        | 5.744         |
| <b>Свега остали приходи</b>                                                                                                           | <b>3.473</b> | <b>12.149</b> |
| <b>ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ</b>                                                                                       |              |               |
| <b>УКУПНО</b>                                                                                                                         | <b>3.473</b> | <b>12.149</b> |

Остали приходи у износу од 3.473 хиљада динара односе се на добитке од вишкова у износу од 1 хиљаде динара, прихода од наплаћених а отписаних потраживања у износу од 21 хиљаде динара, и осталих непоменутих прихода у износу од 3.451 хиљада динара.

Остали непоменути приходи у износу од 3.451 хиљада динара односе се на: ванредне приходе у износу од 11 хиљада динара (одобрен рабат добављача), приходе од осигурања по основу накнада штете из делатности (наканада штете за уједе паса луталица...) у износу од 293 хиљада динара, прихода од рефундираних судских такси и адвокатских трошкова по тужбама у износу од 917 хиљада динара, приходи од парничних поступака у износу од 300



ЖКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин

Напомене уз финансијске извештаје  
хиљада динара, прихода од осигурања из пословања (удар камена приликом кошења траве, гране, струјни удар...) у износу од 1.705 хиљада динара, осталих непоменутих прихода у износу од 225 хиљаде динара.

**5.20. ОСТАЛИ РАСХОДИ**

Остали расходи се састоје од осталих (непословних) расхода и од расхода по основу обезвређења како следи:

|                                                                                                                                       | 2022.        | 2021.        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>                                                                                                                 |              |              |
| Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                                           | 121          | 264          |
| Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава                                                                              |              |              |
| Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности                                                                     |              |              |
| Губици од продаје материјала                                                                                                          |              |              |
| Мањкови                                                                                                                               |              |              |
| Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата |              |              |
| Расходи по основу директних отписа потраживања                                                                                        | 20           |              |
| Расходи по основу расходања залиха материјала и робе                                                                                  | 896          | 269          |
| Остали непоменути расходи                                                                                                             | 2.750        | 4.897        |
| <b>Свега остали расходи</b>                                                                                                           | <b>3.787</b> | <b>5.430</b> |
| Обезвређење биолошких средстава                                                                                                       |              |              |
| Обезвређење нематеријалне имовине                                                                                                     |              |              |
| Обезвређење некретнина, постројења и опреме                                                                                           |              |              |
| Обезвређење залиха материјала и робе                                                                                                  |              |              |
| Обезвређење остале имовине                                                                                                            |              |              |
| <b>Свега расходи по основу обезвређења имовине</b>                                                                                    |              |              |
| <b>УКУПНО</b>                                                                                                                         | <b>3.787</b> | <b>5.430</b> |

Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме у износу од 121 хиљаде динара односе се на губитак по основу расходања основних средстава (канцеларијски намештај и столице, моторни чистач, моторна коса, рачунар, лап топ, посипач соли, контејнери, травокосачице, фискални штампачи, фотоапарат Никон, и сл.).

Расходи и мањкови у укупном износу од 896 хиљада динара односе се на прекомерне расходе у цвећарама «Јасмин», «Орхидеја», и расадник у износу од 351 хиљада динара, и на расход по основу неисправности материјала у централном магацину, по извршеном попису, у износу од 545 хиљада динара.

**JKП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин**  
Напомене уз финансијске извештаје

Остали непоменути расходи у износу од 2.750 хиљада динара односе се на донације у износу од 741 хиљада динара, исплате накнада штете за уједе паса у износу од 634 хиљаде динара, остале исплате накнада штета у износу од 1.369 и 6 хиљаде динара на остале непоменуте расходе.

### 6. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Главне компоненете пореског расхода за текућу и претходну годину су:

|                                  | <b>2022.</b> | <b>2021.</b> |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Порески расход периода           | 6.676        | 2.273        |
| Одложени порески приходи периода |              | 47           |
| Одложени порески расходи периода | 836          | 0            |
| <b>УКУПНО</b>                    | <b>7.512</b> | <b>2.226</b> |

Усаглашавање пореског расхода периода и добитка исказаног у билансу успеха (рачуноводствена добит пре опорезивања)

|                                                             | <b>2022.</b> | <b>2021.</b> |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Добит пословне године исказана у билансу успеха             | 37.218       | 9.019        |
| Плус: Расходи који се не признају у пореском билансу        |              |              |
| Минус: Расходи који се накнадно признају у пореском билансу | 32.859       | 35.017       |
| Плус/Минус: Корекције по основу обрачуна амортизације       | 40.146       | 41.149       |
| Минус: Корекција прихода                                    |              |              |
| Минус: Порески губици из претходних година                  |              |              |
| Минус/Плус: Капитални добици/губици                         |              |              |
| Пореска основица                                            | 44.505       | 15.151       |
| Пореска стопа                                               | 15%          | 15%          |
| Пореска обавеза пре умањења                                 | 6.676        | 2.273        |
| Минус: Порески кредити укупно                               | -            | -            |
| Порески расход за годину                                    | 6.676        | 2.273        |
| Ефективна пореска стопа                                     | -            | -            |
| Уплаћене аконтације у току године                           | 2.273        | 1.662        |
| Пореска обавеза на дан 31. децембра                         | 4.403        | 611          |



## 7.ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Преглед стања и промена на рачунима одложених пореских средстава је како следи:

|                                                                                                               | 2022.        | 2021.        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>СТАЊЕ НА ДАН 01.01.2022.</b>                                                                               | <b>4.364</b> | <b>2.453</b> |
| Повећање у току године                                                                                        |              |              |
| Ефекат разлика по основу амортизације                                                                         |              |              |
| Ефекат дугорочних резервисања за отпремине приликом одласка у пензију                                         | 480          | 699          |
| Ефекат дугорочних резервисања за издате гаранције и друга јемства                                             |              |              |
| Ефекти осталих привремених разлика (специфицирати оне које су материјално значајне: корекција почетног стања) |              | 1.212        |
| <b>СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2022.</b>                                                                               | <b>4.844</b> | <b>4.364</b> |

Преглед стања и промена на рачунима одложених пореских обавеза је како следи:

|                                                                 | 2022.        | 2021.        |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>СТАЊЕ НА ДАН 01.01.2022.</b>                                 | <b>2.773</b> | <b>2.120</b> |
| Смањење у току године                                           |              | -            |
| Ефекат разлика по основу амортизације                           | 1.316        | 653          |
| Ефекат процене по фер вредности некретнина, постројења и опреме |              | -            |
| Ефекат процене по фер вредности ХОВ расположивих за продају     |              | -            |
| <b>СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2022.</b>                                 | <b>4.089</b> | <b>2.773</b> |

У билансу стања позиција одложених пореских обавеза представља разлику претходно приказаних одложених пореских средстава и обавеза. Одложена пореска средства на дан 31.12.2022. су исказане у износу од РСД 755 хиљада, док су на дан 31.12.2021. исказана одложена пореска средства у износу од РСД 1.591 хиљада динара.

### 8. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

У складу са чл. 18. Закона о рачуноводству Предузеће је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Предузеће је са стањем на дан 31.12.2022. године својим дужницима доставило списак неплаћених обавеза у виду извода отворених ставки.

Стање неусаглашених потраживања и обавеза на горе наведени датум је следеће:

|                                             | 2022.        | 2021.        |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| Дугорочна потраживања                       | -            | -            |
| Потраживања по основу продаје               | 1.255        | 1.040        |
| Потраживања из специфичних послова          |              |              |
| Друга потраживања                           |              |              |
| <b>УКУПНО НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА</b>      | <b>1.255</b> | <b>1.040</b> |
| Обавезе из пословања                        |              |              |
| Дугорочне и краткорочне финансијске обавезе |              |              |
| <b>УКУПНО НЕУСАГЛАШЕНЕ ОБАВЕЗЕ</b>          | <b>22</b>    | <b>22</b>    |

У поступку усаглашавања са пословним партнерима, тачније неусаглашена потраживања по основу продаје у износу од 1.255 хиљада динара односе се на потраживања од привредних субјеката, и 22 хиљаде динара се односи на неусаглашене обавезе од привредних субјеката.

### 9. ДАТУМ ОДОБРАВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА

Директор Друштва донео је одлуку о одобравању финансијских извештаја за 2022. годину у којој је као датум одобравања наведен датум 28.02.2023. године.

### 10. ФИНАНСИЈСКО УПРАВЉАЊЕ И КОНТРОЛА И ИНТЕРНА РЕВИЗИЈА

На основу члана 24. став 4. Закона о раду и члана 72. Статута ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин број: 01-473/1 од 05.09.2016. године, а у складу са Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору, Директор предузећа донео је нов Правилник о организацији и систематизацији послова број 01-652/1 од 28.11.2019. године, ступањем на снагу 03.01.2020. године, што подразумева ажурирање и усклађивање дефинисаних пословних процедура и регистар ризика са новим горе поменутим Правилником.

Спроведене активности у периоду од 01.01-31.12.2022.године на основу Акционог плана за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система ФУК у ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин:

- Ревидирана Одлука о именовању руководиоца ФУК-а
- Ревидирана Одлука о именовању радне групе за успостављање система ФУК-а
- Ревидиране све процедуре које су до сада написане, као и израда нових процедура везаних за Службу за управљање комуналним отпадом,
- Ревидиране све процедуре које су до сада написане, као и израда нових процедура везаних за Службу за одлагање отпада на депонију
- Ревидиране све процедуре које су до сада написане, као и израда нових процедура везаних за Службу јавно прометних и зелених површина



## ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин

Напомене уз финансијске извештаје

- Ревидиране све процедуре које су до сада написане, као и израда нових процедура везаних за Службу расадника
- Ревидиране све процедуре које су до сада написане, као и израда нових процедура везаних за Зоохигијенску службу
- Ревидиране све процедуре које су до сада написане, као и израда нових процедура везаних за Службу транспорта и одржавања
- Ревидиране све процедуре које су до сада написане, као и израда нових процедура везаних за Финансијско рачуноводствени сектор

На основу члана 82. Закона о буџетском систему и у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору, Предузеће је успоставило Интерну ревизију.

Спроведене активности интерне ревизије у ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин у периоду од 01.07.-31.12.2022. године:

1. Повеља интерне ревизије ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин
2. Етички кодекс интерне ревизије
3. Стратешки план интерне ревизије ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин за период 2023-2025. године
4. Годишњи план интерне ревизије за 2023. годину
5. Годишњи извештај о раду интерне ревизије за 2022. годину

## 11. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску провизорност девизних позиција биланса стања су следећи:

|     | 31.12.2022. | 31.12. 2021. |
|-----|-------------|--------------|
| EUR | 117,3224    | 117,5821     |
| USD | 110,1515    | 103,9262     |
| CHF | 119,2543    | 113,6388     |
| GBP | 132,7026    | 140,2626     |

Обрадила:

Stanislava Janošević  
461228

Digitally signed by Stanislava  
Janošević 461228  
Date: 2023.03.28 10:06:10 +02'00'

Станислава Јаношевић, магистар економије.

Директор предузећа:

Nemanja Milinković  
436491

Digitally signed by Nemanja  
Milinković 436491  
Date: 2023.03.28 10:07:47 +02'00'

Немања Милинковић, дипл. инж. грађ.