

„SAVICA“ D.O.O. BEOGRAD
Društvo za reviziju, računovodstvo i konsalting
11060 Beograd, Ul. Maršala Tita br. 121

DRUŠTVO ZA REVIZIJU,
RAČUNOVODSTVO I KONSALTING
SAVICA d.o.o.
BR. 75/2023
07.06.2023. god.
BEOGRAD

**JKP „ZELENILO I GROBLJA
SMEDEREVO”
SMEDEREVO**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG
REVIZORA**

*Finansijski izveštaji
31. decembar 2022. godine*

Beograd, 2023. godine

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA ----- 1-5

PRILOG

- 1) BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBAR 2022. GODINE**
- 2) BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE**
- 3) IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE**
- 4) IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE U PERIODU OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE**
- 5) IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2022. GODINE DO 31.12.2022. GODINE**
- 6) NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022. GODINU**
- 7) GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2022. GODINU**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

NADZORNOM ODBORU I V.D. DIREKTORA
JKP „ZELENILO I GROBLJA SMEDEREVO” SMEDEREVO

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja **Javnog komunalnog preduzeća „ZELENILO I GROBLJA SMEDEREVO” Smederevo** (u daljem tekstu: „Preduzeće”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2022. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za eventualne efekte koje na finansijske izveštaje mogu imati činjenice navedene u okviru pasusa „Osnova za mišljenje sa rezervom”, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Preduzeća na dan 31. decembar 2022. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Iskazana knjigovodstvena vrednost osnovnog kapitala Preduzeća u iznosu od 359.754 hiljade dinara ne odgovara vrednosti osnovnog kapitala u Registru privrednih subjekata Agencije za privredne registre, u kome je osnovni kapital iskazan u vrednosti od 410.442 hiljade dinara.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

NADZORNOM ODBORU I V.D. DIREKTORA
JKP „ZELENILO I GROBLJA SMEDEREVO” SMEDEREVO

Osnova za mišljenje sa rezervom (nastavak)

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i računovodstvenim propisima Republike Srbije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima detaljnije su opisane u delu našeg izveštaja *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće 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 revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da nam pruže osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Skretanje pažnje

Preduzeće ne poseduje potpunu imovinsko - pravnu dokumentaciju na osnovu koje je moguće identifikovati prava na nepokretnostima koje iskazuje u svojim poslovnim knjigama. Na osnovu prezentovane dokumentacije i razgovora sa odgovornim licima, utvrdili smo da su u toku postupci koji, u saradnji sa Osnivačem, treba da dovedu do potpunog rešavanja navedenog pitanja. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Ostale informacije

Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju Preduzeća za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2022. godine. Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i prezentovanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2022. godine, a u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

NADZORNOM ODBORU I V.D. DIREKTORA
JKP „ZELENILO I GROBLJA SMEDEREVO“ SMEDEREVO

Ostale informacije (nastavak)

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja Preduzeća za 2022. godinu, naša odgovornost je i da pregledamo ostale informacije i da pri tom razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja koji su predmet revizije ili naših saznanja stečenih tokom revizije, odnosno da li su na bilo koji način materijalno pogrešno prikazane.

Po našem mišljenju, informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2022. godine su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Preduzeća za godinu koja se završava na taj dan i pripremljene u skladu sa važećim zakonskim propisima Republike Srbije.

Dodatno, od nas se zahteva i da saopštimo ako utvrdimo materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju i da istaknemo prirodu tih navoda, a na osnovu naših saznanja i razumevanja o Preduzeću i njegovom okruženju stečenih tokom revizije finansijskih izveštaja za predmetnu godinu. U tom smislu, smatramo da ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadzor nad procesom finansijskog izveštavanja Preduzeća.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

NADZORNOM ODBORU I V.D. DIREKTORA
JKP „ZELENILO I GROBLJA SMEDEREVO“ SMEDEREVO

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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 izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. 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 značajan pogrešan iskaz ako takav iskaz postoji. 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 Međunarodnim standardima revizije mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i zadržavamo profesionalni skepticizam tokom obavljanja revizije. Takođe, mi:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i obavljammo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike i pribavljamo 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 zaobilaženje 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 internih kontrola Preduzeća.
- Vršimo procenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo Preduzeća.

„SAVICA“ D.O.O. BEOGRAD
Društvo za reviziju, računovodstvo i konsalting
11060 Beograd, Ul. Maršala Tita br. 121

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

NADZORNOM ODBORU I V.D. DIREKTORA
JKP „ZELENILO I GROBLJA SMEDEREVO“ SMEDEREVO

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva Preduzeća i da li, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u našem izveštaju revizora skrenemo pažnju na odgovarajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima pribavljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo ocenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne poslovne promene i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koje smo identifikovali tokom naše revizije.

Beograd, 07. jun 2023. godine

Licencirani ovlašćeni revizor

D. Drašković

Danijela Drašković *

„SAVICA“ D.O.O. BEOGRAD
Maršala Tita br. 121
11060 Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20782633

Шифра делатности 9603

ПИБ 107333843

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZELENILO I GROBLJA SMEDEREVO SMEDEREVO

Седиште СМЕДЕРЕВО, Светозара Марковића 4

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 _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		427.873	410.104	476.824
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	427.744	409.952	476.653
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		305.829	308.880	380.400
023	2. Постројења и опрема	0011		119.445	95.808	93.314
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		2.086	2.193	2.301
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		384	3.071	638
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	6	129	152	171

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
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		129	152	171
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартине 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				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		5.527	4.943	4.260
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		139.203	131.525	137.289
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	65.197	26.264	24.619
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		20.821	21.795	18.967
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		8.081	1.597	4.349
13	3. Роба	0034		2.062	1.922	833
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		34.233	950	470
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	8	56.369	57.318	82.312
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		56.369	57.318	82.312
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

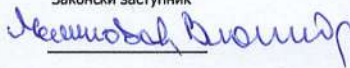
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9	12.085	13.964	10.708
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		10.728	12.633	9.377
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		1.326	1.326	1.326
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		31	5	5
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
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				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хртије 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	10	4.721	22.062	8.941
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10.1.	831	11.917	10.709
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		572.603	546.572	618.373
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	21	95.702	88.127	96.196
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	11	368.739	368.221	424.525
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11.I	359.754	358.328	417.406
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	11.II	8.467	7.042	6.964
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	11.III	518	2.851	155
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		518	2.851	155
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		20.099	28.393	18.164
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	12	13.125	11.576	9.704
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		13.125	11.576	9.704
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	13	6.974	16.817	8.460
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		6.974	15.804	4.053
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 _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427			1.013	4.407
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	14	20.500	23.223	36.268
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		163.265	126.735	139.416
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	15	33.995	32.426	39.520
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		157	157	157
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		33.838	32.269	39.363
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		2.644	1.902	1.685
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	16	76.167	57.192	47.206
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		58.206	39.231	28.889
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		17.961	17.961	18.317
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		49.251	34.201	50.570

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	17	42.369	33.050	43.748
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	18	6.306	777	6.771
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	19	576	374	51
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	20	1.208	1.014	435
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		572.603	546.572	618.373
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	21	95.702	88.127	96.196

у _____
 дана _____ 20__ године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20782633

Шифра делатности 9603

ПИБ 107333843

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗЕЛЕНИЛО I ГРОБЛЈА СМЕДЕРЕВО СМЕДЕРЕВО

Седиште СМЕДЕРЕВО, Светозара Марковића 4

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
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		651.904	610.954
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	22	19.478	21.651
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		19.478	21.651
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	23	556.365	535.723
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		556.365	535.723
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	24	6.485	228
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	25		2.980
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	26	69.576	56.332
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		649.345	567.260
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	27	15.959	15.616
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	28	90.743	68.458
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	29	454.886	408.810
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		326.779	301.727
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		52.438	50.106
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		75.669	56.977
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		22.403	20.884
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	30	47.898	40.200
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		4.224	3.471
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	31	13.232	9.821

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		2.559	43.694
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	32	2.057	900
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		2.057	900
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	33	3.899	2.511
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		3.806	2.380
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		93	131
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1.842	1.611
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	34	5.201	4.955
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	35	11.239	13.518
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	36	505	520
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	37	1.141	9.986
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		659.667	617.329
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		665.624	593.275
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			24.054
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		5.957	
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	38	7.118	
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			20.593
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		1.161	3.461

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		1.229	1.292
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			56
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		586	738
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		518	2.851
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	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

Законски заступник




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 20782633

Шифра делатности 9603

ПИБ 107333843

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗЕЛЕНИЛО I ГРОБЛЈА СМЕДЕРЕВО СМЕДЕРЕВО

Седиште СМЕДЕРЕВО, Светозара Марковића 4

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

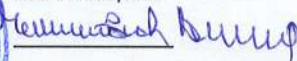
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		518	2.851
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		518	2.851
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник



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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20782633

Шифра делатности 9603

ПИБ 107333843

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗЕЛЕНИЛО I ГРОБЛЈА СМЕДЕРЕВО СМЕДЕРЕВО

Седиште СМЕДЕРЕВО, Светозара Марковића 4

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	675.549	627.875
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	606.141	583.169
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	2.057	900
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	67.351	43.806
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	655.384	596.440
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	174.557	115.935
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	445.568	419.508
4. Плаћене камате у земљи	3010	3.806	2.380
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	1.025	918
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	30.339	57.010
8. Остали одливи из пословних активности	3014	89	689
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	20.165	31.435
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
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		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	40.500	22.886
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	40.500	22.886

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	40.500	22.886
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	38.256	36.829
1. Увећање основног капитала	3030	1.426	78
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		11.751
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	36.830	25.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	35.262	32.257
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	35.262	7.257
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		25.000
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	2.994	4.572
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	713.805	664.704
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	731.146	651.583
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		13.121
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	17.341	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	22.062	8.941
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	4.721	22.062

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник



Маријана Ђукић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20782633

Шифра делатности 9603

ПИБ 107333843

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE ZELENILO I GROBLJA SMEDEREVO SMEDEREVO

Седиште СМЕДЕРЕВО, Светозара Марковића 4

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -


Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	417.406	4010		4019		4028	6.964
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	417.406	4012		4021		4030	6.964
4.	Нето промене у _____ години	4004	-59.078	4013		4022		4031	78
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	358.328	4014		4023		4032	7.042
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	358.328	4016		4025		4034	7.042
8.	Нето промене у _____ години	4008	1.426	4017		4026		4035	1.425
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	359.754	4018		4027		4036	8.467

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	155	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	155	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	2.696	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	2.851	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	2.851	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	-2.333	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	518	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
			10		11
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4073	424.525	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)	4075	424.525	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076	0	4085	
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4077	368.221	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 5+6)	4079	368.221	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080	0	4089	
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4081	368.739	4090	

у _____

дана _____ 20____ године

Законски заступник


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 ЗЕЛЕНИЛО И ГРОБЉА
СМЕДЕРЕВОБр. 2528/1
31 MAR 2023 год.
СМЕДЕРЕВО

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Јавно комунално предузеће „Зеленило и гробља Смедерево“ основано је на основу Уговора о подели ЈКП „Комуналац“ Смедерево уз оснивање нових јавних комуналних предузећа од 08.11.2011. године.

Пун назив фирме: ЈКП „Зеленило и гробља Смедерево“

Врста правног лица: Јавно комунално предузеће

Место: Смедерево

Адреса: Светозара Марковића бр. 4

Шифра основне делатности: 9603

Назив основне делатности: Погребне и сродне делатности

Матични број: 20782633

Порески идентификациони број: 107333843

Ознака и број решења у суду: БД 9168/2011 од 16.11.2011.

Величина предузећа (велико, средње, мало): средње

Просечан број запослених: 370

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Друштва састављени су у складу са Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 73/2019 и 44/2021-др.закон) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

У складу са Законом, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима, средња правна лица примењују Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП).

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји приказани су у формату прописаном 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).

Финансијски извештаји исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2022. године.

Финансијски извештаји састављени су у складу са Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 89/2020).

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји састављени су по методу првобитне набавне вредности (историјског трошка), осим уколико МСФИ за МСП не захтева другачији основ вредновања на начин описан у рачуноводственим политикама.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Правила процењивања – основне претпоставке

Финансијски извештаји састављени су на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја, пословни догађај се признаје када је настао и укључује се у финансијске извештаје у периоду на који се односи, независно од пријема исплате новца у вези са тим пословним догађајем.

Финансијски извештаји састављени су под претпоставком да ће Друштво да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

3.2. Признавање елемената финансијских извештаја

Средство се признаје у билансу стања када је вероватно да ће по основу коришћења средстава будуће економске користи притицати у Друштво и када средство има набавну вредност или цену коштања или вредност која може да се поуздано измери.

Обавеза се признаје у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи проистећи из подмирења садашњих обавеза и када се износ обавезе која ће се подмирити може поуздано да измери.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање економских користи повезано са повећањем средстава или смањењем обавеза које могу поуздано да се измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза.

Расходи се признају у билансу успеха када смањење економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери, односно да признавање расхода настаје истовремено са признавањем пораста обавеза и смањењем средстава.

Капитал се исказује у складу са финансијским концептом капитала као уложени новац или уложена куповна моћ и представља нето имовину Друштва. Из финансијског концепта капитала проистиче концепт очувања капитала. Очување капитала мери се номиналним монетарним јединицама – РСД. По овом концепту добитак је зарађен само ако финансијски (или новчани) износ нето имовине на крају периода премашује финансијски (или новчани) износ нето имовине на почетку периода, након укључивања било каквих расподела власницима или доприноса власника у току године.

3.3. Прерачунавање страних средстава плаћања и рачуноводствени третман курсних разлика

Пословне промене настале у иностраној валути прерачунате су у динаре по средњем курсу Народне банке Србије, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре по средњем курсу Народне банке Србије за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, евидентиране су у корист или на терет биланса успеха.

Средњи курсеви Народне банке Србије за девизе примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте били су следећи:

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2021.</u>
1 EUR	117,3224	117,5821
1 USD	110,1515	103,9262
1 CHF	119,2543	113,6388

3.4. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема се признају као средство ако је вероватно да ће се будуће економске користи повезане са тим средством приливати у Друштво и ако се набавна вредност (цена коштања) тог средства може поуздано одмерити.

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме врши се по набавној вредности, односно цени коштања, а након почетног признавања мери се по набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 17 Некретнине, постројења и опрема.

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопа, на основицу коју чини набавна вредност/цена коштања умањена за резидуалну вредност.

Грађевински објекти	2-2,5%
Остали грађевински објекти	3-10%
Канцеларијска опрема	10-25%
Намештај	10-20%
Компјутерска опрема	10-20%
Стројеви, алати, транспортна средства и уређаји	10-20%
Моторна возила	10-20%
Остала опрема	5-20%

Обрачун амортизације почиње од првог дана наредног месеца у односу на месец у којем је основно средство стављено у употребу, односно од када је расположиво за коришћење.

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

Обрачун амортизације престаје када средство престаје да се признаје, односно када је већ у потпуности отписано, расходовано или на било који начин отуђено. Ако је преостала вредност безначајна или ако су корисни и физички век трајања средства блиски, па су очекивања да се на крају корисног века средство евентуално продаје само као отпад, не утврђује се преостала вредност.

Инвестиционе некретнине

У складу са чланом 6. Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике, пословни простор намењен издавању евидентиран је у оквиру групе рачуна инвестиционе некретнине.

3.5. Залихе

Залихе су средства која се држе за продају у уобичајеном току пословања, која су у процесу производње, а намењене су за продају, или у облику основног и помоћног материјала који се троши у производном процесу или приликом пружања услуга.

Залихе се вреднују по набавној вредности или нето продајној вредности, у зависности која је нижа. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, транспортне трошкове и

друге зависне трошкове набавке. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у тржишним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза (утрошка) залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

Ако је залихама умањена вредност, књиговодствена вредност залиха смањује се на њену продајну цену умањену за трошкове финализирања и продаје. Ово смањење је губитак због умањења вредности и признаје се одмах у добитак или губитак.

3.6. Стална средства намењена продаји

У складу са МСФИ 5. Правна лица која примењују МСФИ за МСП, као и Правилником за микро и друга правна лица на рачунима групе 14 - Стална средства намењена продаји, исказују се нематеријална имовина, земљишта, грађевински објекти и друге некретнине и постројења, опрема и биолошка средства намењена продаји. У случају продаје ових средстава примењује се нето принцип, што значи да се не исказују приходи од продаје и набавна вредност продатог средства као трошак, већ се исказују добици или губици од продаје који представљају разлику између нето продајне вредности и књиговодствене вредности. Ако је књиговодствена (садашња) вредност нижа, средство се на дан биланса исказује по књиговодственој вредности (нема додатних корекција). Међутим, ако је фер вредност умањена за трошкове продаје нижа, књиговодствена вредност се своди на нижу вредност. Наведене разлике се књиже на терет одговарајућег рачуна групе 58 - Расходи по основу обезвређења имовине.

3.7. Финансијски инструменти

Финансијски инструменти укључују финансијска средства и обавезе које се евидентирају у билансу стања Друштва, почевши од момента када Друштво уговорним обавезама постане везано за финансијски инструмент, а закључно са губитком контроле над правима која произилазе из финансијског средства односно измирењем или укудањем финансијске обавезе.

Класификација финансијских инструмената

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе.

Метод ефективне камате

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет ниског ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања и пласмани са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту, класификују се као потраживања и кредити (краткорочни зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, након умањења вредности по основу обезвређивања. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређивање финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава били измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у периоду од 365 дана од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући и обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

3.8. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању порезом на добит Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним годинама. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средстава и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добити бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се евидентира на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се евидентирају директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

3.9. Примања запослених

Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Отпремнине

У складу са Законом о раду и Колективним уговором, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу три просечне зараде остварене у Републици Србији према последњем објављеном податку Републичког органа за послове статистике. Друштво је извршило процену садашње вредности ове обавезе и формирало одговарајуће резервисање по том основу.

3.10. Приходи и расходи

Приходи од продаје робе, производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке робе и производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додатну вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и утврђује претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

4.1. Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Ове процене могу да имају значајне ефекте на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

4.2. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да изврше своје обавезе у року који прелази рок толеранције наплативости потраживања. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

4.3. Исправка вредности застарелих залиха и залиха са успореним обртом

Друштво врши исправку вредности застарелих залиха као и залиха са успореним обртом. Поред тога, одређене залихе Друштва вредноване су по њиховој нето продајној вредности. Процена нето продајне вредности залиха извршена је на основу најпоузданијих расположивих доказа у време вршења процене. Ова процена узима у обзир очекивано кретање цена и трошкова у периоду након датума биланса стања и њена реалност зависи од будућих догађаја који треба да потврде услове који су постојали на дан биланса стања.

4.4. Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне ради утврђивања вероватноће настанка

негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

у хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиције некретне	Некретнине, постројења и опрема у припреми	Укупно
Набавна вредност на почетку године	234.594	104.975	189.165	2.984	3.071	534.788
Повећање:	0	0	43.484	0	3.531	47.015
По основу нових набавки			43.484		3.531	47.015
Остало						0
Смањење:	0	0	5.054	0	6.218	11.272
Расход у току године			5.054		6.218	11.272
Остало						0
Набавна вредност на крају године	234.594	104.975	227.595	2.984	384	570.531
Кумулирана исправка на почетку године	0	30.688	93.357	791	0	124.836
Повећање:	0	3.050	19.246	107	0	22.403
Амортизација		3.050	19.246	107		22.403
Остало						0
Смањење:	0	0	4.452	0	0	4.452
Расход у току године			4.452			4.452
Остало						0
Стање на крају године	0	33.738	108.150	898	0	142.787
Нето садашња вредност: 31.12.2022. године	234.594	71.236	119.444	2.086	384	427.744

Нето садашња вредност: 31.12.2021. године	234.594	74.286	95.808	2.193	3.071	409.952
---	---------	--------	--------	-------	-------	---------

Структура нето садашње вредности некретнина, постројења и опреме на дан 31.12.2022. године у износу од 427.744 хиљ. динара је следећа:

- земљиште у износу од 234.594 хиљ. динара, које чини 63 парцела;
- грађевински објекти у износу од 71.236 хиљ. динара, које чине 25 објекта у износу од 62.698 хиљ. динара, асфалтни платои у износу од 2.319 хиљ. динара и 2 ограде на старом гробљу и гробљу Шешковац у износу од 6.219 хиљ. динара;
- постројења и опрема у износу од 119.444 хиљ. динара које чине возила у износу од 82.083 хиљ. динара, монтажни објекти у износу од 9.107 хиљ. динара, алат у износу од 15.041 хиљ. динара, опрема у износу од 12.807 хиљ. динара, остала основна средства у износу од 358 хиљ. динара и канцеларијски намештај у износу од 48 хиљ. динара;
- инвестиционе некретнине у износу од 2086 хиљ. динара које чине 6 објеката намењених издавању у закуп;
- некретнине постројења и опрема у прибављању у износу од 384 хиљ. динара коју чини 1 подземни контејнер који је набављен, а није постављен у 2022. години.

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	у хиљадама динара	
	Остали дугорочни пласмани	Укупно
1. Бруто вредност на почетку године	152	171
2. Повећање бруто вредности у току године:	0	0
3. Смањење бруто вредности у току године:	23	19
а) По основу продаје	23	19
4. Бруто вредност на крају године (1+2-3)	129	152
5. Исправка вредности на почетку године		
6. Смањење у току године		
7. Исправка вредности на крају године	0	0
Нето вредност 31.12.2022. године (4-7)	129	152
Нето вредност 31.12.2021. године (1-5)	152	171

7. ЗАЛИХЕ

у хиљадама динара

	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Материјал и резервни делови на залихама (1.1 - 1.2)	20.466	21.361
1.1 Набавна вредност	20.466	21.361
1.2 Исправка вредности (отпис)		
2. Ситан инвентар и алат - нето (2.1 - 2.2)	355	434
2.1 Набавна вредност	24.378	23.896
2.2 Исправка вредности (отпис)	24.023	23.462
3. Недовршена производња и готови производи	8.081	1.597
4. Роба (4.1 - 4.2 - 4.3)	2.062	1.922
4.1 Бруто вредност робе	3.840	3.746
4.2 Укалкулисани ПДВ	639	624
4.3 Укалкулисана разлика у цени	1.139	1.200
5. Средства намењена продаји	0	0
I Залихе- нето (1 до 5)	30.964	25.314
1. Бруто дати аванси	34.233	950
2. Исправка вредности датих аванса		
II Дати аванси- нето (1-2)	34.233	950
УКУПНО ЗАЛИХЕ И ДАТИ АВАНСИ (I+II)	65.197	26.264

Структура нето вредности залиха на дан 31.12.2022. године у износу од 65.197 хиљ. динара је следећа:

- Материјал и резервни делови на стању у износу од 20.466 хиљ. динара, који чине залихе сировина и материјала у износу од 19.377 хиљ. динара (који у највећем делу чине залихе индустријске соли за посипање путева), семенска роба у износу од 15 хиљ. динара, нафта у износу од 26 хиљ. дин, канцеларијски материјал у износу од 178 хиљ. динара, секундарне сировине у износу од 13 хиљ. динара и залихе канти и контејнера за смеће у износу од 857 хиљ. динара;
- ситан инвентар и алат у износу од 355 хиљ. динара, који чине залихе ситног инвентара у износу од 180 хиљ. динара и залихе личних заштитних средстава у износу од 175 хиљ. динара;
- недовршена производња и готови производи у износу од 8.081 хиљ. динара, коју чине недовршени производи у расаднику у износу од 938 хиљ. дин и гробнице и гробна места у износу од 7.143 хиљ. динара; и
- роба у малопродајним објектима у нето износу од 2.062 хиљ. динара.

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Купци у земљи	(у хиљадама динара)	
	2022.	2021.
Бруто потраживање на почетку године	165.409	171.571
Бруто потраживање на крају године	168.971	165.409
Исправка вредности на почетку године	108.091	89.259
Корекција исправке вредности из претходних година	2.607	13.001
Смањење по основу отписа	4.415	2.732
Повећање исправке вредности у току године	11.235	13.518
Смањење исправке вредности у току године	4.916	4.955
Исправка вредности на крају године	112.602	108.091
НЕТО СТАЊЕ	56.369	57.318

У оквиру потраживања од купаца у земљи евидентирана су:

- потраживања од правних лица у бруто износу од 27.754 хиљада динара,
- потраживања од физичких лица у бруто износу од 28.615 хиљада динара.

На доспела ненаплаћена потраживања Друштво је вршило обрачун затезне камате. Наплата потраживања није обезбеђена теретом на имовини дужника, меницама и банкарским гаранцијама.

9. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Потраживања за камату од купаца	1543	515
1.1. Потраживања за камату од правних лица	232	116
1.2. Потраживања за камату од физичких лица	1311	399
2. Потраживања од запослених	99	254
3. Потраживања за више плаћен порез на добитак	1.326	1.326
4. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	31	5
5. Остала краткорочна потраживања	8.735	9.979
6. Потраживања по основу разграниченог пореза на додату вредност	351	1.885
ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА:	12.085	13.964

У оквиру осталих краткорочних потраживања у износу од 8.735 хиљада динара, евидентирана су потраживања од ЈКП Паркинг сервис Смедерево по вансудском поравнању у износу од 1.057 хиљада динара, потраживања од ПИО фонда у износу од 3.254 хиљада динара, потраживања од РФЗО-а у износу од 546 хиљ. динара и позајмице по уговору у износу од 3.878 хиљада динара.

10. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Динарски пословни рачуни	4.676	22.000
2. Благајна	42	48
3. ПОС терминал	3	4
3. Чекови	0	10
УКУПНО (1 + 2 + 3 + 4):	4.721	22.062

Средства на пословним рачунима Друштва одговарају изводима банака на дан биланса.

10.1. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У оквиру активних временских разграничења налазе се трошкови камата који припадају будућем периоду у износу од 831 хиљ. динара.

11. КАПИТАЛ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Државни капитал	359.754	358.328
I Свега основни капитал (1)	359.754	358.328
II Резерве за финансирање инвестиција	8.467	7.042
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0	0
2. Нераспоређени добитак текуће године	518	2.851
III Свега нераспоређени добитак (1+2)	518	2.851
1. Губитак ранијих година	0	0
2. Губитак текуће године	0	0
IV Свега губитак до висине капитала (1+2)	0	0
КАПИТАЛ (I+II+III-IV)	368.739	368.221

Основни капитал Друштва исказан на дан 31.12.2022. године у износу од 359.754 хиљада динара представља државни капитал и чини оснивачки улог Оснивача.

Према подацима Агенције за привредне регистре основни капитал Друштва исказан је у износу од 410.441 хиљада динара (РСД).

Промене у току године (у хиљадама динара):

а) Основни капитал

Државни капитал	31.12.2022.	31.12.2021.
Стање на почетку године	358.329	417.406
Повећање у току године по основу расподеле добити	1.425	78
Смањење у току године по основу искњижења		59.155
Стање на крају године	359.754	358.328

б) Резерве

Резерве	31.12.2022.	31.12.2021.
Стање на почетку године	7.042	6.964
Повећање:	1.425	78
а) по основу расподеле добити	1.425	78
Смањење:	0	0
Стање на крају године	8.467	7.042

в) Нераспоређени добитак

Нераспоређени добитак	31.12.2022.	31.12.2021.
Стање на почетку године	2.851	155
Повећање:	518	2.851
а) по основу преноса нето добитка из биланса успеха	518	2.851
Смањење:	2.851	155
а) по основу покрића губитка из ранијих година	0	0
б) по основу расподеле добити из ранијих година	2.851	155
Стање на крају године	518	2.851

На основу Закључка Скупштине града Смедерева број 400-8380/2022-09 од 29.09.2022. године, дата је сагласност на Одлуку Надзорног одбора о расподели добити за 2021. Годину ЈКП Зеленило и гробља Смедерево број 6639/1 од 20.09.2022. године у износу од 2.851.241,98 динара и то на следећи начин:

- 1.425.620,99 динара (50% укупног износа) за повећање основног капитала и
- 1.425.620,99 динара (50% укупног износа) за финансирање инвестиција.

12. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	31.12.2022.	у хиљадама динара 31.12.2021.
1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених у почетном билансу	11.576	9.704
2. Резервисања у току године	4.225	3.470
3. Укидања у току године	2.676	1.598
I Резервисања за накнаде и друге бенефиције запосленима на крају године (1+2-3)	13.125	11.576
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (I)	13.125	11.576

13. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Дугорочни кредити у земљи	6.974	15.804
2. Остале дугорочне обавезе		1.013
УКУПНО (1+2)	6.974	16.807

Обавезе по основу дугорочних кредита односе се на обавезе по основу средстава одобрених за финансирање набавке основних средстава, а по условима наведеним у следећој табели:

Кредитор	Рок отплате	Почетак отплате	Обезбеђење	Каматна стопа	Валута	Износ у валути 31.12.2022.	Износ у хиљадама динара 31.12.2022.
Halk bank	23.11.2024.	23.06.2022.	менице, залога на опреми	шестомесечни БЕЛИБОР + 2,5% годишње	ДИН	6.974.000,00	6.974
Дугорочни кредити у земљи							6.974

Дугорочне обавезе усаглашене су са кредиторима на дан биланса у целости и обрачунате по средњем курсу НБС на дан повлачења кредита.

14. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Приходи будућег периода	20.500	23.223
ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	20.500	23.223

У оквиру одложених прихода и примљених донација евидентирани су одложени приходи по основу донација у новцу.

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1.Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	157	157
2. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	33.838	32.269
а) Део дугорочних обавеза које доспевају у року од годину дана	8.838	7.269
б) Краткорочни кредити	25.000	25.000
УКУПНО (1+2)	33.995	32.426

У оквиру краткорочних финансијских обавеза у износу од 33.838 хиљада динара евидентиран је краткорочни revolving кредит у земљи у износу од 25.000 хиљ. динара са наменом финансирања потреба за одржавања текуће ликвидности у АИК банци, као и остале краткорочне финансијске обавезе у износу од 8.838 хиљ. динара. Ове обавезе се односе на обавезе по основу дугорочних кредита који доспевају за плаћање у 2023. години у износу од 8.838 хиљада динара и остале краткорочне обавезе у износу од 157 хиљада динара.

Обавезе по основу дугорочних кредита који доспевају у року од годину дана односе се на обавезе по основу средстава одобрених за финансирање набавке основних средстава, а по условима наведеним у следећој табели:

Кредитор	Рок отплате	Почетак отплате	Обезбеђе ње	Каматна стопа	Валу та	Износ у валути 31.12. 2022.	Износ у хиљадама динара 31.12. 2022.
АИК банка	10.07. 2023.	10.02. 2020.	менице, залога на опреми	Референтна кам.стопа НБС + 3% годишње	РСД	1.229.752,57	1.230
HALKBANK	23.11. 2024.	01.01. 2022.	менице, залога на опреми	шестомесечн и БЕЛИБОР + 2,5% годишње	РСД	7.608.000,00	7.608
Део дугорочних обавеза које доспевају у року од годину дана							8.838

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Додављачи у земљи	58.206	39.231
2. Остале обавезе из пословања	17.961	17.961
УКУПНО (1+2)	76.167	57.192

У оквиру осталих обавеза из пословања у укупном износу од 17.961 хиљада динара евидентиране су обавезе за екологију у износу од 9.048 хиљ. динара и обавезе по основу наплате накнаде за градско грађевинско земљиште за рачун ЈП Дирекција за изградњу, урбанизам и грађевинско земљиште, чија је потраживања преузео Град Смедерево након гашења предузећа у укупном износу од 8.913 хиљада динара на дан 31.12.2022. године, од чега је део који доспева до годину дана у износу од 357 хиљ. динара. За отплату ових обавеза Друштво је у 2017. години потписало Уговор којим је уговорена отплата дуга на 60 рата.

17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Нето обавезе по основу зарада и накнада зарада	20.516	19.332
2. Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	12.399	7.276

3. Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6.807	4.297
4. Обавезе за бруто накнаде зарада које се рефундирају	83	423
5. Обавезе према запосленима	1.344	465
6. Обавезе према органима управљања	86	86
7. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	1.081	1.120
8. Остале обавезе	53	51
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1 до 8)	42.369	33.050

18. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1.Обавезе по основу осталих јавних прихода	6.306	777
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА	6.306	777

19. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1.Обавезе по основу пореза на добитак	576	374

20. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Приходи будућег периода	1.208	1.014
КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	1.208	1.014

21. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

У оквиру ванбилансне евиденције у износу од 95.702 хиљ. динара евидентирани су некретнине, постројења и опрема у износу од 64.575 хиљ. динара уступљене на коришћење без накнаде Уговором о пословно техничкој сарадњи са ЈКП Паркинг сервис Смедерево, залоге по кредитима за набавку два аутоподизача у износу од 11.989 хиљ. динара и ауточистилице у износу 19.020 хиљ. динара и потраживања од инкасаната по основу каса блокова за наплату услуга јавног тоалета у износу од 118 хиљ. динара.

22. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	19.478	21.651
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	19.478	21.651

У оквиру прихода од продаје робе евидентирани су приходи од продаје погребне опреме, контејнера и канти у износу од 19.350 хиљ. динара и приходи од продаје секундарних сировина у износу од 128 хиљ. динара.

23. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	556.365	535.723
ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	556.365	535.723

У оквиру прихода од продаје производа и услуга евидентирани су приходи по основу пружања услуга изношења и депоновања отпада у износу од 206.603 хиљ. динара, приходи од чишћења и прања улица у износу од 69.994 хиљ. динара, приходи од одржавања зелених површина у износу од 57.863 хиљ. динара, приходи од пружања погребних услуга у износу од 45.553 хиљ. динара, приходи од зимске службе у износу од 32.565 хиљ. динара, приходи од уклањања дивљих депонија у износу од 54.456 хиљ. динара, приходи од одржавања јавне расвете у износу од 30.650 хиљ. динара, приходи од санитације у износу од 19.957 хиљ. динара, приходи од одржавања депоније у износу од 20.000 хиљ. динара, приходи од ванредног изношења и депоновања отпада у износу од 8.932 хиљ. динара, приходи од осталих ванредних услуга у износу од 6.303 хиљ. динара, приходи од продатих производа и услуга у износу од 2.068 хиљ. динара и приходи од продаје цвећа и садног материјала у износу од 1.421 хиљ. динара.

24. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНЕ ПРОИЗВОДЊЕ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА

у хиљадама динара

	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Повећање вредности залиха недовршених и готових производа	6.485	228
ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	6.485	228

25. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНЕ ПРОИЗВОДЊЕ

у хиљадама динара

	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Смањење вредности залиха недовршених и готових производа	0	2.980
СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	0	2.980

26. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

у хиљадама динара

	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Приходи од условљених донација	25.364	11.285
2. Приходи од закупнине	44.212	45.047
ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА (1)	69.576	56.332

27. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Набавна вредност продате робе	15.959	15.616
НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	15.959	15.616

28. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Трошкови материјала за израду	45.638	27.825
2. Трошкови осталог (режијског) материјала	3.877	4.073
3. Трошкови резервних делова	5.730	4.603
4. Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	1.138	6.230
Трошкови материјала (1 до 4)	56.383	42.731
5. Трошкови горива	24.386	17.707
6. Трошкови мазива	1.484	1.153
7. Трошкови остале енергије		75
8. Трошкови електричне енергије	8.490	6.792
Трошкови горива и енергије (5 до 8)	34.360	25.727
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	90.743	68.458

29. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Трошкови зарада и накнада (брutto 1)	326.779	301.727
2. Трошкови доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	52.438	50.106
3. Трошкови накнада по уговору са агенцијом	15.641	0
4. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	23.983	24.373
5. Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	877	882
6. Остали лични расходи и накнаде	35.168	31.722
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 6)	454.886	408.810

30. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Трошкови транспортних услуга	2.691	3.603
2. Трошкови услуга на одржавању	6.791	4.532
3. Трошкови закупнина	1.974	1.794
4. Трошкови рекламе и пропаганде	496	327
5. Трошкови осталих услуга	35.946	29.944
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 5)	47.898	40.200

31. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Трошкови непроизводних услуга	6.336	5.094
2. Трошкови репрезентације	1.263	390
3. Трошкови премије осигурања	1.261	723
4. Трошкови платног промета	1.597	1.361
5. Трошкови чланарина и доприноса коморама	702	664
6. Трошкови пореза	645	683
7. Остали нематеријални трошкови	1.428	906
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 7)	13.232	9.821

32. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Приходи од камата	2.057	900
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2.057	900

33. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Расходи камата	3.806	2.380
3. Остали финансијски расходи	93	131
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	3.899	2.511

34. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Приходи од усклађивања вредности потраживања	5.201	4.955
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	5.201	4.955

35. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Расходи од усклађивања вредности потраживања	11.239	13.518
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ	11.239	13.518

36. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Вишкови залиха материјала, резервних делова и робе	8	34
2. Наплаћена отписана потраживања	0	302
3. Приходи по основу накнаде штете	0	43
4. Остали непоменути приходи	497	141
ОСТАЛИ ПРИХОДИ (1 до 4)	505	520

37. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама динара	
	31.12.2022.	31.12.2021.
1. Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	602	8.986
2. Мањкови	54	100
3. Расходи по основу расхоровања залиха	0	0
4. Расходи по основу отписа потраживања	397	211
5. Остали непоменути расходи	88	689
ОСТАЛИ РАСХОДИ (1 до 5)	1.141	9.986

38. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

Накнадно утврђени остали приходи из ранијих година већи су за 7.118 хиљ. динара од накнадно утврђених расхода из ранијих година који нису материјално значајни.

39. ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Након дана биланса, није било догађаја који би захтевали корекције финансијских извештаја или обелодањивање у напоменама уз финансијске извештаје.

40. ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

Друштво са стањем на дан 31.12.2022. године има 12 судских спорова у којима се јавља као тужени од којих је 5 радних спорова, 1 спор за накнаду штете према добављачима и 6 спорова за накнаду штете физичким лицима.

Друштво, такође, има и 4 судска спора у којима се јавља као тужилац, а који се односе на неизмирене новчане обавезе купаца.

41. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Циљеви управљања ризицима финансијских инструмената

Пословање Друштва је изложено различитим ризицима: тржишном ризику, финансијском ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Друштво је осетљиво на присуство системских ризика који подразумевају ризике економских окружења у оквиру државе, привредне гране и сл. на које Друштво не може да утиче: инфлација, промена пореских прописа, царинских прописа, лимитирање каматних стопа, привредног окружења, конкуренције, сировинске базе и сл.

Уколико постоје несистемски ризици, они се идентификују кроз успешност пословања управе Друштва.

Финансијски ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима који се јављају као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа. Задатак управљања финансијским ризицима јесте да се управља и контролише изложеност финансијским ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања номиниране у инострану валуту.

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на пласманима и обавезама код којих су каматне стопе варијабилне. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да Друштво неће бити у могућности да дуговања према финансијским институцијама измири у потпуности и на време. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске обавезе и дате гаранције и јемства трећим лицима.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Изложеност Друштва кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца на дан биланса. Номинални износ потраживања од купаца, пре извршене исправке вредности, састоји се од великог броја потраживања, од којих највећи део чине потраживања од купаца. Преглед најзначајнијих купаца у 2021. и 2020. години дат је у следећој табели:

Назив и седиште купца	(у хиљадама динара)	
	31.12.2022.	31.12.2021.
HBIS group Serbia	8.087	8.062
Град Смедерево	1.139	89
Maber comerc doo	693	688
PKC Wiring systems doo	562	575
Metech doo	537	435
Србијааутопут доо	531	130
Messer tehnogas ad	527	527
ЈП Спортски центар	339	1.864
Остали	156.556	153.039
Укупно (брuto износ):	168.971	165.409

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку мора да испуњава све своје доспеле обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа прилива финансијских средстава и доспећа обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

2022. година	(у хиљадама динара)			Укупно
	до 1 године	од 1 до 2 године	од 2 до 5 година	
Дугорочни кредити	8.838	6.974	0	15.812
Обавезе из пословања	76.167			76.167
Краткорочне финансијске обавезе	25.000			25.000
Остале краткорочне обавезе	157			157
УКУПНО	110.162	6.974	0	117.136

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири (актуелни ануитетни план).

ИНДИКАТОРИ ОПШТЕ ЛИКВИДНОСТИ

2022. година 2021. година

1. Обртна имовина / Краткорочне обавезе

0,76

0,88

ИНДИКАТОРИ УБРЗАНЕ ЛИКВИДНОСТИ

2. Обртна имовина без залиха / Краткорочне обавезе

0,40

0,70

ИНДИКАТОРИ ТРЕНУТНЕ ЛИКВИДНОСТИ

3. Готовина и готовински еквиваленти / Доспеле краткорочне обавезе

0,04

0,24

Коефицијент мањи од 1 показује присуство ризика ликвидности.

42. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру односа дугова и капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатеље задужености. Овај показатељ израчунава се као однос обавеза (задужености) и укупног капитала. Обавезе обухватају укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне), а укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2022. и 2021. године су били следећи:

	(у хиљадама динара)	
	2022. година	2021. година
1. Укупне обавезе (дугорочне и краткорочне) умањене за готовину	186.018	144.713
2. Укупан сопствени капитал	368.739	368.221
Показатељ задужености (коэффицијент 1/2)	0,50	0,39

Укупне обавезе мање су од укупног сопственог капитала као гарантне супстанце повериоцима.

43. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески ризик се јавља као резултат нестабилне и променљиве пореске политике конкретне земље. Свако зарачунавање неконвенционалних пореза и такса, а посебно неких пореза на промет, представља врло непријатну форму ризика. Порески ризик везан је и за непоштовање законских норми, избегавање извршења пореских обавеза и утицај промене пореских закона.

Порески ризик се појављује када су значајне трансакције јавног предузећа неадекватно класификоване, због чега су непотребно опорезоване. Овај ризик се повећава и због неусаглашености донесених одлука са свим порезним прописима. Интерна правила јавног предузећа морају се континуирано усклађивати са изменама досадашњих и одредбама нових пореских прописа.

Пропусти у усаглашавању пословне стратегије и пореског планирања могу довести до пропуштених прилика за остваривање уштеда односно непотребних материјално значајних пореских трошкова и ризика.

Да би предузеће постигло оптималну ефективну пореску стопу потребна му је пореска стратегија која ће у потпуности бити у складу са његовим пословним циљевима и плановима, као и са захтевима законске регулативе.

44. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање потраживања од правних лица и обавеза са стањем на дан 31.12.2022. године. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђене материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.



ВД ДИРЕКТОРА

Виолета Максимовић, спец.струк.екон.

Виолета Максимовић

ЈКП ЗЕЛЕНИЛО И ГРОБЉА
СМЕДЕРЕВО

Бр. 3843
24 MAY 2023 год.

СМЕДЕРЕВО

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2022. ГОДИНУ**

ЈКП ЗЕЛЕНИЛО И ГРОБЉА СМЕДЕРЕВО

На основу одредби Закона о рачуноводству Републике Србије („Сл. Гласник РС“ бр. 73/2019 и 44/2021) и Правилника о условима и начину јавног објављивања финансијских извештаја и вођењу регистра финансијских извештаја („Сл. Гласник РС“ бр. 142/2020 и 139/2022) ЈКП Зеленило и гробља Смедерево, Смедерево објављује:

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ за период 01.01.2022. - 31.12.2022. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Пословно име: **ЈКП ЗЕЛЕНИЛО И ГРОБЉА СМЕДЕРЕВО**

Матични број: 20782633

ПИБ: 107333843

Адреса: **Светозара Марковића бр.4 СМЕДЕРЕВО**

Адреса за пријем електронске поште: office@zelenilosd.rs

Контакт телефон: 026/4630-200

Претежна делатност: 96.03- погребне и сродне делатности

Законски заступник: Мирослав Илић

1.1. Оснивање, пословне активности и организациона структура предузећа

У складу са Одлуком о оснивању јавно предузеће основано је и послује ради обезбеђивања услова за трајно обављање делатности од општег интереса и уредног задовољавања потреба крајњих корисника услуга, тако што врши следеће комуналне делатности:

1. управљање комуналним отпадом које обухвата: сакупљање комуналног отпада, његово одвожење, третман и безбедно одлагање укључујући управљање, одржавање, санирање и затварање депонија, као и селекцију секундарних сировина и одржавање, њихово складиштење и третман;
2. управљање гробљима и сахрањивање које обухвата: управљање и одржавање гробља: одржавање гробног места и наплату накнаде за одржавање гробног места; обезбеђивање, давање у закуп и продају уређених гробних места; покопавање и ексхумацију посмртних остатака, кремирање и остављање пепела покојника; одржавање објеката који се налазе у склопу гробља (мртвачница, капела, розаријум, колумбаријум, крематоријум); одржавање пасивних гробаља и спомен-обележја;
3. погребну делатност која обухвата: преузимање и превоз посмртних остатака од места смрти, односно места на коме се налази умрла особа (стан, здравствена установа, институти за судску медицину и патологију, установе социјалне заштите и друга места) и превоз до места одређеног посебним прописом (патологије, судске медицине, гробља, крематоријума, аеродрома, пословног простора погребног предузећа у ком постоје прописани услови за смештај и чување покојника), организацију сахране и испраћаја са прибављањем потребне документације за организацију превоза и сахрањивања, чување посмртних остатака у расхладном уређају и припремање покојника за сахрањивање;

4. обезбеђивање јавног осветљења које обухвата: одржавање, адаптацију и унапређење објеката и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене;
5. управљање пијацама које обухвата: комунално опремање, одржавање објеката на пијацама (пијачног пословног простора, укључујући и киоске и тезге на отвореном простору), давање у закуп тезги на пијацама и организацију делатности на затвореним и отвореним просторима који су намењени за обављање промета пољопривредно-прехранбених и других производа;
6. одржавање чистоће на јавним површинама које обухвата: чишћење и прање асфалтираних, бетонских, поплочаних и других јавних површина, прикупљање и одвожење комуналног отпада са тих површина, одржавање и пражњење посуда за отпатке на јавним површинама, као и одржавање јавних чесми, бунара, фонтана, купалишта, плажа и тоалета као комуналних објеката;
7. одржавање јавних зелених површина које обухвата: уређење, текуће и инвестиционо одржавање, реконструкцију и санацију зелених, рекреативних површина и приобаља;
8. делатност зоохигијене која обухвата послове: хватања, превоза, збрињавања, смештаја напуштених и изгубљених животиња у прихватилиште; контроле и смањења популације изгубљених и напуштених паса и мачака; нешкодљивог уклањања и транспорта лешева животиња са јавних површина и објеката за узгој, држање, дресуру, излагање, одржавање такмичења или промет животиња до објеката за сакупљање, прераду или уништавање споредних производа животињског порекла на начин који не представља ризик по друге животиње, људе или животну средину; спровођења мера за смањење популације глодара, инсеката и штетних микроорганизама мерама дезинфекције, дезинсекције и дератизације на јавним површинама.

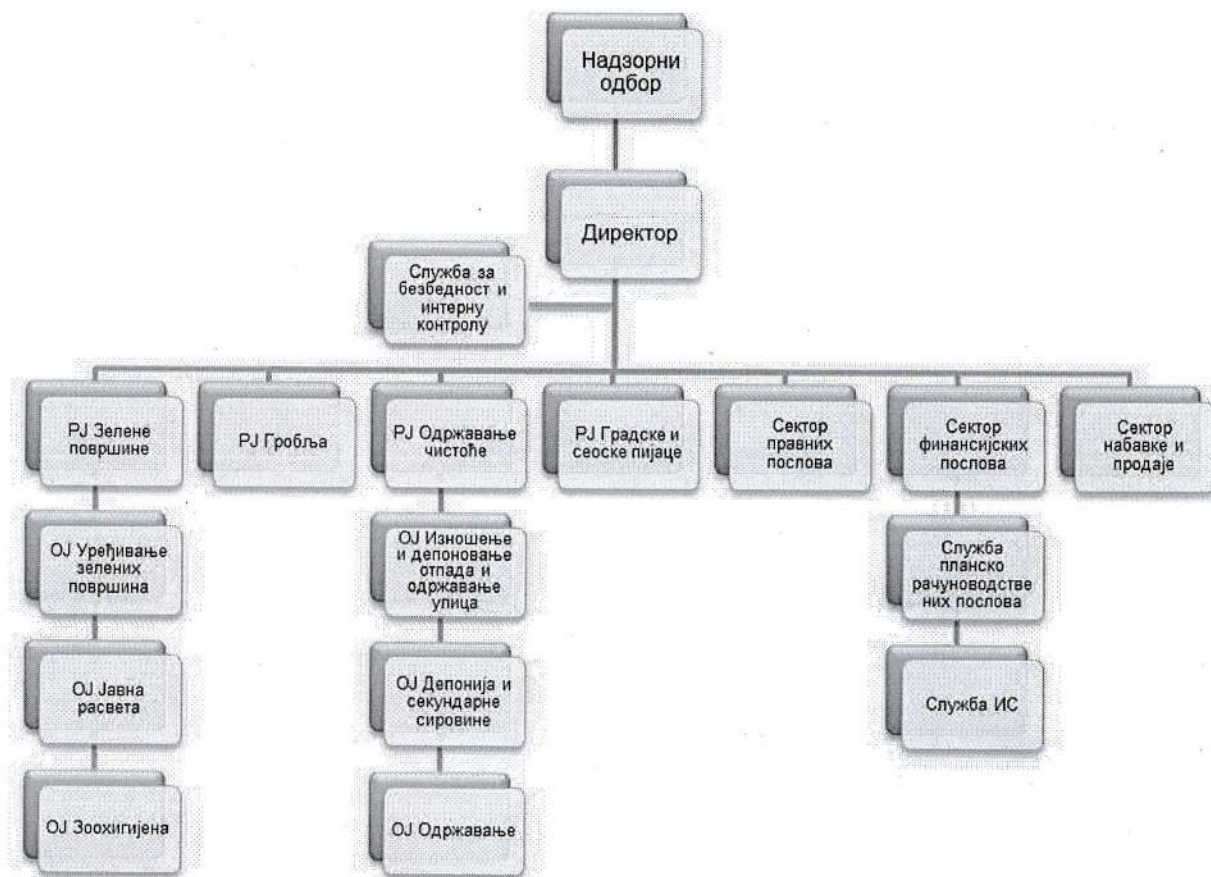
Предузеће, поред делатности за чије обављање је основано, обавља и друге делатности уз сагласност Оснивача.

Делатност предузећа, према изворима финансирања може се поделити у две групе:

1. Послови које финансира оснивач- који се уговарају годишње и то:
 - Чишћење и прање јавних површина,
 - Одржавање улица и тротоара у зимским условима,
 - Одржавање јавних зелених површина,
 - Одржавање путних појасева локалних и некатегорисаних путева,
 - Одржавање јавне расвете,
 - Услуге по налогу инспекцијских служби,
 - Уклањање паса луталица (послови санитације),
 - Уклањање „дивљих“ депонија и послови по налогу комуналне инспекције, и
 - Одржавање градског сметлишта у Годоминском пољу.

2. Послови које финансирају правна лица, предузетници и физичка лица.

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА



Предузеће је организовано у четири радне јединице: РЈ Одржавање чистоће, РЈ Зелене површине, РЈ Гробља и РЈ Градске и сеоске пијаце. Поред радних јединица које представљају оперативни део предузећа, постоје и сектори у којима се обављају административни послови и то су Сектор правних послова, Сектор финансијских послова, Сектор набавке и продаје, као и Служба за безбедност и интерну контролу.

Радна јединица Одржавање чистоће подељена је на ОЈ Изношења и депоновања отпада и одржавања улица, ОЈ Депонија и секундарне сировине и ОЈ Одржавање.

ОЈ Изношења и депоновања отпада и одржавања улица обавља послове изношења и депоновања смећа физичким лицима, предузетницима и правним лицима. У оквиру ове службе обавља се и превентивно уклањање и депоновање смећа и послови по налогу Комуналне инспекције. Такође се у оквиру ове службе обављају послови: чишћења и прања асфалтираних, бетонских, поплочаних и других површина јавне намене, прикупљања и одвожења комуналног отпада са тих површина, чишћења снега и леда и посипања индустријском сољу улица, путева, тротоара у слично на градском подручју Смедерева и одржавања локалних путева у зимским условима.

Изношење смећа у 2022. години обављало се за око: 10.502 власника приватних кућа, 8.058 власника станова, 1.020 предузетника и 435 правних лица.

Чишћење и прање улица, тротоара и тргова се обавља на територији града Смедерева. У току године ова служба обавља чишћење на површини од 152.252 m², као и прање на површини од 349.252 m².

У оквиру ОЈ Депонија и секундарне сировине обављају се послови одржавања градског сметлишта у Годоминском пољу, као и послови прикупљања, откуп и селекција секундарних сировина (старог папира, картона и пет амбалаже).

ОЈ Одржавања обавља послове техничког одржавања возног парка и механизације, као и поправку посуда за смеће, канти и контејнера.

Радна јединица Зелене површине подељена је на организационе јединице и то: ОЈ Уређивање зелених површина, ОЈ Јавна расвета и ОЈ Зоохигијена.

ОЈ Уређивање зелених површина основана је са задатком да одржава, формира, односно гради јавне зелене површине у граду Смедереву, да производи садни материјал за те потребе, као и за даљу продају. Одржавање јавних зелених површина на територији града Смедерева врши се у складу са потребама и захтевима оснивача, што је дефинисано годишњим уговорима са Градом Смедеревом. Ова ОЈ обавља послове континуираног кошења, грабуљања, резивања стабала, одржавања хигијене травњака, платоа и стаза, израдом и одржавањем градског мобилијара и управљањем јавним тоалетом. Одржавање јавних зелених површина се у току године обави на површини од око 115 хектара која обухвата парковске површине, дечија игралишта и остале јавне површине дуж главних и споредних градских саобраћајница, дуж прилазних саобраћајница, тврђаву, сва градска насеља, блоковска дворишта, шкарпе и остале јавне површине. Током јесени редовно се обавља грабуљање опалог лишћа у више наврата. Све наведене површине третирају се више пута у току године.

Ова служба обавља и послове одржавања путних појасева локалних и некатегорисаних путева на територији града Смедерева.

Производња расада, цвећа и дендролошког материјала обавља се како за потребе одржавања и уређења јавних зелених површина, тако и за потребе пружања услуга трећим лицима. Годишње се произведе око 120.000 комада расада намењених за пролећну и јесењу садњу који се третирају два пута годишње.

Одржавање јавних зелених површина се, осим у 11 градских месних заједница, обавља и у 27 сеоских.

ОЈ Јавна расвета обавља послове одржавања, адаптације и унапређења објеката и инсталација јавног осветљења којима се осветљавају саобраћајне и друге површине јавне намене на територији града Смедерева.

Делатност ОЈ Зоохигијене је збрињавање, ветеринарска нега и смештај напуштених и изгубљених животиња у прихватилишту, као и контрола и смањење популације напуштених животиња.

Ова ОЈ се током 2022. године старала о псима луталицама смештеним у постојећим боксевима. Такође по налогу Комуналне инспекције вршила је уклањање паса луталица са јавних површина и њихов смештај, који је подразумевао и исхрану, као и све неопходне ветеринарске услуге. Своју делатност је обављала на основу Уговора закљученог са Градом Смедеревом.

У току 2022. године служба за хватање паса луталица је на основу налога Комуналне инспекције излазила на терен при чему је ухватила 547 напуштена пса.

Такође се ова служба бави и удомљавањем паса из прихватилишта, тако да је у 2022. години удомљено 56 паса.

РЈ Гробља у свом саставу има ОЈ Сеоска гробља која обавља послове одржавања гробних места на гробљима у сеоским месним заједницама, што подразумева кошење, грабуљање и уређење зелених површина, као и израду опсека, тротоара и поклопних плоча.



У оквиру РЈ Гробља налазе се: погребна служба, грађевинска служба и служба малопродаје, односно продавница погребне опреме.

Погребна служба обавља послове сахрањивања, одржавања и пружања свих услуга везаних за сам чин сахране (заказивање сахрана, продају и превоз погребне опреме, продају цвећа, свећа и венаца и организацију саме сахране). Поред сахрањивања, погребна служба обавља послове одржавања гробаља што подразумева чишћење и одвожење смећа, редовно кошење и грабуљање, уређење зелених површина, санитарну сечу и резивање постојећих садница дрвећа и озелењавања нових парцела. У извештајном периоду погребна служба је обавила 924 сахране и 44 интервенција по захтеву Суда.

Грађевинска служба бави се припремом и уређењем гробних места за сахрањивање, што подразумева изградњу опсека, тротоара, гробница, поклопних плоча, као и другим грађевинским радовима везаним за гробна места.

У оквиру радне јединице Градске и сеоске пијаце послују: Зелена и млечна пијаца у центру, Зелена и млечна пијаца на Царини, Робна пијаца, кванташка пијаца и две сеоске пијаце.

Сектор правних, Сектор финансијских послова и Сектор набавке и продаје обједињавају и координишу рад свих извршних служби и обављају правне, економске и послове набавке и продаје.

3. ФИНАНСИЈСКИ ПОЛОЖАЈ И РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА

2.1. Биланс успеха

У следећој табели дат је скраћени биланс успеха упоредно за 2021. и 2022. годину (у хиљадама динара):

Опис	2021. година	2022. година
Пословни приходи	610.954	651.904
Пословни расходи	567.260	649.345
Пословни добитак/губитак	43.694	2.559
Финансијски приходи	900	2.057
Финансијски расходи	2.511	3.899
Финансијски добитак/губитак	-1.611	-1.842
Остали приходи	520	505
Остали расходи	9.986	1.141
Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине	4.955	5.201
Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине	13.518	11.239
Укупни приходи	617.329	659.667
Укупни расходи	593.275	665.624
Добитак/губитак из редовног пословања пре опорезивања	24.054	-5.957

Опис	2021. година	2022. година
Позитиван нето ефекат на резултат по основу добитка пословања који се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода		7.118
Негативан нето ефекат на резултат по основу губитка пословања који се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијих периода	20.593	
Добитак/губитак пре опорезивања	3.461	1.161
Порески расход периода	1.292	1.229
Одложени порески расходи периода	56	
Одложени порески приходи периода	738	586
Нето добитак	2.851	518

Пословни приходи остварени су у износу од 651.904.000 динара и у односу на реализацију у прошлој 2021. години бележе повећање од 6,70%.

Највеће учешће у пословним приходима имају приходи од продаје производа и услуга (556.365.000 динара). Приходи од продаје робе реализовани су у износу од 19.478.000 динара, а остали пословни приходи у износу од 69.576.000 динара.

Финансијски приходи износе 2.057.000 динара и у односу на реализацију претходне године бележе веће остварење, пре свега због обрачуна камате за неблагоприятно плаћене рачуне.

Остали приходи износе 505.000 динара, а односе се на приходе од наплате трошкова спорова.

Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха, а конкретно се односи на исправку вредности потраживања од купаца, износе 5.201.000 динара.

Позитиван нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијег периода износи 7.118.000 динара и представља разлику између накнадно утврђених прихода и расхода из ранијих година.

Пословни расходи износе 649.345.000 динара и у односу на реализацију у прошлој години остварују повећање у износу од 14,47%.

Највеће учешће у пословним расходима имају расходи по основу трошкова зарада, накнада и осталих личних расхода (454.886.000 динара). Трошкови материјала, горива и енергије реализовани су у износу од 90.743.000 динара, трошкови производних услуга у износу од 47.898.000 динара, набавна вредност продате робе у износу од 15.959.000 динара, а

нематеријални трошкови у износу од 13.232.000 динара.

Финансијски расходи износе 3.899. 000 динара и у највећем делу се односе на расходе камата по кредитима и камате за неблаговремено плаћене јавне приходе.

Остали расходи у износу од 1.141.000 динара, односе се на расходе по основу отписа основних средстава по годишњем попису у складу са Одлуком Надзорног одбора и расходе по основу директног отписа потраживања.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха, а конкретно се односи на исправку вредности потраживања од купаца, износе 11.239.000 динара.

Предузеће је у посматраном периоду остварило позитиван добитак пре опорезивања у износу од 1.161.000 динара и укупну нето добит од 518.000 динара.

У посматраном периоду, предузеће је остварило укупне приходе у износу од 667.371.000 динара и укупне расходе у износу од 666.853.000 динара.

2.2. Биланс стања

У следећој табели дат је скраћени биланс стања на дан 31.12. упоредно за 2021. и 2022. годину (у хиљадама динара):

Опис	2021. година	2022. година
Стална имовина	410.104	427.873
Обртна имовина	131.525	139.203
Одложена пореска средства	4.943	5.527
Укупна актива	546.572	572.603
Капитал	368.221	368.739
Дугорочна резервисања и обавезе	28.393	20.099
Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе	126.735	163.265
Дугорочни одложени приходи и примљене донације	23.223	20.500
Укупна пасива	546.572	572.603

Стална имовина

Сталну имовину предузећа чине земљиште и грађевински објекти, постројења и опрема, инвестиционе некретнине и некретнине, постојења и опрема у припреми.

Дугорочни финансијски пласмани у оквиру сталне имовине приказују потраживање по основу Уговора о откупу стана којим је регулисан откуп стана у ратама.

Обртна имовина

Обртну имовину предузећа чине залихе, потраживања по основу продаје, остала краткорочна потраживања, готовина и готовински еквиваленти и активна временска разграничења.

Дугорочна резервисања и обавезе

Дугорочна резервисања приказују резервисана средства за исплату отпремнина запосленима, а дугорочне обавезе приказују обавезе по основу кредита за набавку возила. Обавезе по кредитима у наредних 12 месеци евидентирани су на позицији краткорочних финансијских обавеза.

Пасивна временска разграничења

Пасивна временска разграничења приказују одложене приходе и примљене донације у новцу за куповину средстава која нису стављена у употребу. Одложени приходи по основу донација добијених у току године евидентирани су у корист прихода за средства која су испоручена.

2.3. Основни показатељи пословања

У следећој табели приказани су најзначајнији показатељи пословања и то:

- Општи рацио ликвидности као количник обртних средстава и краткорочних обавеза, који показује са колико је динара обртних средстава покривен сваки динар краткорочних обавеза;
- Ригорозни рацио ликвидности као количник ликвидних средстава, под којима се подразумевају готовина и потраживања, и краткорочних обавеза, који показује са колико је динара ликвидних средстава покривен сваки динар краткорочних обавеза;
- Готовински рацио ликвидности као количник готовине и краткорочних обавеза, који показује са колико динара готовинских средстава је покривен сваки динар краткорочних обавеза;
- Нето обртна средства као вредност разлике између обртних средстава и краткорочних обавеза.

Показатељи ликвидности	2021. година	2022. година
Обртна средства	131.525	139.203
Краткорочне обавезе	126.735	163.265
Општи рацио ликвидности	1,04	0,85
Готовина	22.062	4.721
Потраживања	71.282	68.454
Краткорочне обавезе	126.735	163.265
Ригорозни рацио ликвидности	0,74	0,45
Готовина	22.062	4.721
Краткорочне обавезе	126.735	163.265
Готовински рацио ликвидности	0,17	0,03



У следећој табели приказана је профитабилност као способност предузећа да остварује економске користи од пословања и изражава однос између економског улагања и остварених резултата пословања:

Профитабилност	2021. година	2022. година
Пословни приходи	610.954	651.904
Набавна вредност	15.616	15.959
Трошкови материјала	68.458	90.743
Стопа бруто добити	86,24%	83,63%

Остали показатељи пословања

У следећој табели приказани су остали показатељи пословања и то:

- EBITDA који представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се од добитка пре опорезивања одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације;
- ROA – стопа приноса средстава која показује колико предузеће остварује приноса на један динар ангажованих сопствених средстава;
- ROE – стопа приноса капитала која показује колико предузеће остварује приноса на један динар ангажованог капитала
- Дуг/капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе) и капитала исказану у процентима
- % зараде у пословним приходима који представља однос трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних примања и пословних прихода.

Остали показатељи пословања	2021. година	2022. година
Добитак пре опорезивања	3.461	1.161
Расходи камата	2.380	3.806
Амортизација	20.884	22.403
EBITDA	26.725	27.370
Нето добитак	2.851	518
Пословна имовина	546.572	572.603
ROA	0,52	0,09
Нето добитак	2.851	518
Капитал	368.221	368.739
ROE	0,77	0,14
Укупне обавезе	178.351	203.864
Капитал	368.221	368.739
Дуг/капитал	48,44	55,29
Трошкови зарада	408.810	454.886
Пословни приходи	610.954	651.904
% зарада у пословним приходима	66,91	69,78

2.4. Кадровска питања

У 2022. години је било већег одлива кадрова него пријема. Број запослених на неодређено време смањен је за 13, а број запослених на одређено време повећан за 10 у односу на 2021. годину. Број запослених по годинама дат је у следећој табели:

	31.12.2020.	31.12.2021.	31.12.2022.
број запослених на дан	369	374	371

3. ЗАШТИТА ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Кроз активности управљања отпадом предузеће је све време протеклих година посвећено заштити животне средине кроз активности управљања отпадом. Наведена активност ће и убудуће бити приоритет у циљу заштите и очувања животне средине.

Предузеће је поред редовних активности на градском подручју ангажовано од стране оснивача на чишћењу дивљих депонија на читавој територији града Смедерева укључујући и сеоска подручја.

Поред наведеног, предузеће се преко надлежног одељења Градске управе редовно пријављује на конкурсе Министарства заштите животне средине. У 2022. години спроведени су послови по Уговору о реализацији пројекта нелегалног одлагања отпада и уклањање на територији града Смедерева.

4. ОЧЕКИВАНИ РАЗВОЈ ПРЕДУЗЕЋА У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ

Основни циљ ЈКП Зеленило и гробља је обављање поверених комуналних делатности на технолошки савремен и еколошки прихватљив начин уз поштовање законске регулативе, и потреба локалне средине.

За остварење циља план Предузећа је проширење делатности и модернизација:

- Повећање територије, првенствено сеоских подручја, са којих ће се вршити изношење и депоновање комуналног отпада на градско сметлиште.
- Модернизација опреме и возног парка реализоваће се из капиталних субвенција града и сопствених средстава.

4.1. Планирани будући развој

Пословање предузећа зависно је од економских кретања (стабилност тржишта, цене комуналних услуга, ново запошљавање) која битно утичу на стабилност пословања предузећа. У претходном периоду предузеће се сусрело са више изазова:

- Тенденција раста цена робе и услуга добављача, уз ограничење цена услуга које пружа предузеће, доприноси погоршању ликвидности предузећа.
- Забрана запошљавања у јавном сектору уз сталан одлив постојећих кадрова резултирала је пословањем са смањеним бројем запослених, неадекватне старосне и квалификационе структуре.

4.2. Пословни догађаји који су наступили након протекла пословне године за који се извештај припрема

По завршетку године за коју је Извештај о пословању припремљен наставља се тренд раста цена инпута, а то представља велико оптерећење за одржавање ликвидности предузећа и доводи у питање могућност предузећа да реализује планиране активности за развој.

Због свега наведеног, руководство Предузећа има додатан терет да одговори на све ризике и претње брзим и ефектним реакцијама и прилагођавањем пословања нестабилним условима.

4.3. Активности предузећа на пољу истраживања и развоја

Активности предузећа на пољу истраживања и развоја односе се углавном на активности прикупљања података са терена у циљу побољшања квалитета услуга:

- Укључивање руководства предузећа при реализацији градског пројекта изградње трансфер станице за селекцију комуналног отпада;
- Унапређење селективног одлагања отпада, активности на унапређењу система прикупљања и одлагања отпада;
- Поред постојећих, уградња нових подземних контејнера.

5. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ОДНОСНО УДЕЛА

ЈКП Зеленило и гробља нема сопствених акција ни удела.

6. ОГРАНЦИ

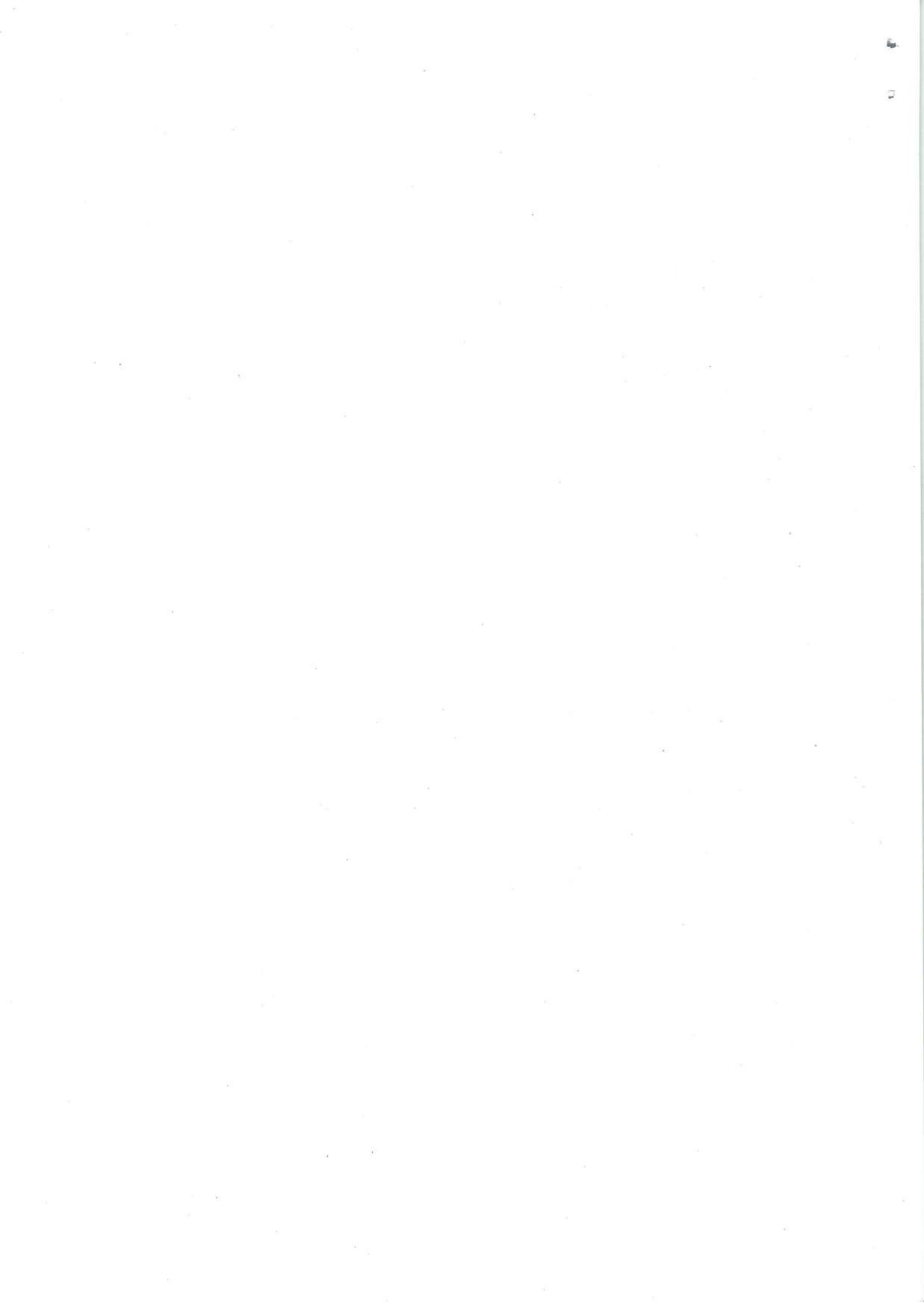
ЈКП Зеленило и гробља нема регистрованих огранака.

7. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ

Од финансијских инструмената предузеће користи готовину, потраживања и банкарске кредите.

Категорије финансијских инструмената на дан 31.децембар дат је у следећем прегледу:

	у хиљадама динара	
	2021. година	2022. година
Финансијска средства		
Потраживања по основу продаје (напомена 8)	57.318	56.369
Остала краткорочна потраживања (напомена 9)	13.964	12.085
Готовина и готовински еквиваленти (напомена 10)	22.062	4.721
Укупно:	93.344	73.175
Финансијске обавезе		



	2021. година	2022. година
Дугорочне обавезе (напомена 13)	16.817	6.974
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 15)	32.426	33.995
Обавезе из пословања (напомена 16)	57.192	76.167
Укупно:	106.435	117.136

8. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Предузеће је, обављањем својих пословних активности, изложено значајним ризицима а то су:

8.1. Ценовни ризик

Овај ризик огледа се у кроз ризик остварења планираног обима набавке потребних роба, услуга, материјала и средстава за рад обзиром на тенденцију раста цена у свим областима.

Предузеће тежи повећању степена заштите од ценовног ризика у поступку јавних набавки избором најповољнијег понуђача и склапањем уговора са добављачима по одређеним условима.

Ценовни ризик је посебно изражен у набавци енергената који су услов за обављање делатности предузећа, а ситуација на тржишту не даје могућност избегавања ризика – предузеће је принуђено да прихвати набавку по понуђеним ценама.

У наведеним условима руководство предузећа настоји да континуираним праћењем кретања на тржишту доноси благовремене одлуке у пословним активностима у циљу очувања финансијске стабилности.

8.2. Ризик наплате потраживања

Ризик наплате потраживања се повећава са повећањем нестабилности на тржишту која утиче на стабилност пословања правних лица и додатно на платежну способност физичких лица.

Предузеће настоји да ризик наплате потраживања умањи тако што корисницима који имају финансијске проблеме нуди могућност склапања споразума о плаћању доспелих обавеза на више рата.



8.3. Ризик кредитне задужености

Предузеће своје пословање финансира из сопствених средстава, доступних субвенција и банкарских кредита.

Предузеће је изложено кредитном ризику у случају већих осцилација вредности каматне стопе НБС, пре свега због кредита повучених за одржавање текуће ликвидности предузећа.

8.4. Ризик ликвидности

Ризик да у одређеном временском периоду предузеће нема на располагању довољно средстава за измирење текућих обавеза расте са повећањем нестабилности тржишта, посебно раста цена енергената, уз непромењену ценовну политику предузећа.

9. РЕЗИМЕ

И у наредном периоду Предузеће ће настојати да обезбеди квалитетно обављање поверених му комуналних делатности, настојаће да прошири делокруг, врсте и обим услуга, наставиће да улаже у стално осавремењавање техничке опремљености и континуирану едукацију запослених и стално побољшава услове рада запослених, да континуирано врши едукацију становништва у смеру бриге за очување и заштиту животне средине, да прати све новине и важеће прописе у савременом окружењу што се нарочито односи на унапређење животне средине и квалитета живота, да врши замену старог возног парка, да повећава обим и квалитет одржаваних површина у граду, уклања штетни отпад дуж локалних путева, одвози смеће из насељених места, врши примарну селекцији отпада и рециклажу као и санирање што већег броја дивљих депонија.

Циљеви ЈКП Зеленило и гробља Смедерево одређују тежњу предузећа у поступцима задовољења мисије предузећа, жељена будућа стања и резултате које је потребно остварити планираним и организованим активностима предузећа.

Основни циљ деловања предузећа као правног лица је пружање услуга свим грађанима Града Смедерева кроз обављање свих делатности за које је регистровано. Самим тим се обезбеђује нормално функционисање свих служби у граду и побољшавају услови живота.

Потенцијално употребљиве сировине чијом се прерадом утиче на очување животне средине су папир, ПЕТ амбалажа, грање и остаци дрвне масе.

Модернизацијом и унификацијом возног парка смањиће се трошкови набавке резервних делова, горива, мазива итд, а истовремено ће се повећати продуктивност и ефикасност рада предузећа. Овим мерама смањиће се трошкови и повећати приход предузећа.

ВД ДИРЕКТОРА

Мирослав Илић, дипл. менаџер

