



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
**ЗЕЛЕНИЛО
СОКОБАЊА**

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

Број: 01-248/4-2023
16.06.2023. године
СОКОБАЊА

На основу члана 200 Закона о привредним друштвима („Сл.гласник РС“ бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021), члана 34 Закона о рачуноводству и члана 41 Статута Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања, Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ дана 16.06.2023. године доноси

О Д Л У К У

О усвајању Годишњег извештаја о пословању Јавног предузећа „Зеленило - Сокобања“ Сокобања за 2022. годину.

1. Усваја се Годишњи извештај о пословању Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2022. годину.
2. Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.



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



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
**ЗЕЛЕНИЛО
СОКОБАЊА**

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

Дел.бр. 01-228/1-2023

05.06.2023.год.

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЗЕЛЕНИЛО-СОКОБАЊА“
СОКОБАЊА ЗА 2022. ГОДИНУ**

Сокобања, Април 2023. год.

С А Д Р Ж А Ј

| | | |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| I | Годишњи извештај о пословању за 2022. годину..... | 2 |
| 1. | Кратак опис пословних активности и организационе структуре..... | 2 |
| 2. | Веродостојан приказ развоја, финансијског положаја и резултата пословања Предузећа, укључујући финансијске и нефинансијске показатеље релевантне за одређену врсту пословне активности , као и информације о кадровским питањима | 2 |
| 3. | Информације о улагањима у циљу заштите животне средине | 5 |
| 4. | Значајни догађаји по завршетку пословне године | 5 |
| 5. | Планирани будући развој | 5 |
| 6. | Активности истраживања и развоја | 5 |
| 7. | Информације о откупу сопствених акција, односно удела | 6 |
| 8. | Постојање огранака | 6 |
| 9. | Које финансијске инструменте користи ако је то значајно за процену финансијског положаја и успешности пословања | 6 |
| 10. | Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, заједно са политиком заштите сваке значајније врсте планиране трансакције за коју се користи заштита | 6 |
| II | Годишњи финансијски извештај са извештајем ревизора | 8 |

I ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2022. ГОДИНУ

1. Кратак опис пословних активности и организационе структуре

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

Матични број : 21235423. Порески идентификациони број: 109750670. ЈБКЈС: 61728.

Web адреса: www.jpzelenilo.rs

E-mail : zelenilosokobanja@gmail.com

Делатности јавног предузећа су:

Основна делатност Предузећа је пружање услуга уређења и одржавања околине, са основном шифром 81.30. Обавља услуге очувања и унапређења зеленила у функцији заштите животне средине на јавним површинама на територији општине Сокобања. Поред наведене основне делатности Предузеће обавља и друге делатности и послове од јавног интереса за потребе оснивача као што је изградња и одржавање путева и улица, услуге одржавања објеката, заштита природних вредности и др.

Пословна активност се обавља на територији општине Сокобања.

Према Статуту органи управљања су:

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

Предузеће нема повезана правна лица.

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

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

Веродостојан приказ резултата пословања Предузећа, а нарочито финансијско стање у коме се оно налази, као и податке важне за процену стања имовине детаљно су приказани и објашњени у оквиру Напомена уз финансијски извештај за 2022. годину.

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања од оснивања бележи успех у пословању, што се јасно види из финансијских показатеља. Тако је и током 2022. године извршена докапитализација из остварене добити за 2021. годину у износу од 618.351,92 динара, те стање капитала на крају извештајне године износи 3.276.509,40 динара.

Као и претходних година радило се и на увећању обртне имовине, где се исказује стање имовине на крају године у износу од 16.335.563,18 динара, од чега је 220.493,64 динара нематеријална имовина.

Прилог 2

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

| | | 2019.година | 2020.година | 2021.година | 2022.година |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Укупни капитал | План | 9.755 | 9.689 | 12.037 | 11.008 |
| | Реализација | 13.758 | 9.683 | 10.661 | 10.661 |
| | % одступања реализације од плана | +41% | -0% | -11% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | - | -30% | +10% | +3% |
| Укупна имовина | План | 23.190 | 25.720 | 25.757 | 24.711 |
| | Реализација | 25.638 | 22.734 | 22.891 | 22.734 |
| | % одступања реализације од плана | +11% | -12% | -11% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | - | -11% | +1% | +8% |
| Пословни приходи | План | 94.272 | 87.144 | 101.701 | 130.338 |
| | Реализација | 78.446 | 54.185 | 79.039 | 101.736 |
| | % одступања реализације од плана | -17% | -38% | -22% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | - | -31% | +46% | 65% |
| Пословни расходи | План | 93.890 | 86.410 | 98.930 | 129.307 |
| | Реализација | 70.354 | 53.063 | 78.874 | 100.527 |
| | % одступања реализације од плана | -25% | -39% | -20% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | - | -25% | +49% | +64% |
| Пословни резултат | План | 382 | 734 | 2.771 | 1.031 |
| | Реализација | 8.092 | 1.122 | 165 | 1.209 |
| | % одступања реализације од плана | +2018% | +53% | -94% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | - | -86% | -85% | 525% |
| Нето резултат | План | 422 | 524 | 1.201 | 965 |
| | Реализација | 6.887 | 518 | 1.236 | 555 |
| | % одступања реализације од плана | +1532% | -1% | +3% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | - | -92% | +139% | -22% |
| Број запослених на дан 31.12. | План | 17 | 16 | 12 | 15 |
| | Реализација | 16 | 14 | 12 | 14 |
| | % одступања реализације од плана | -6% | -13% | 0% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | - | -13% | -14% | +25% |
| Просечна нето зарада | План | 48.775 | 66.250 | 70.000 | 72.630 |
| | Реализација | 47.852 | 51.813 | 57.733 | 81.999 |
| | % одступања реализације од плана | -2% | -22% | -18% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | - | +8% | +11% | 26% |
| Инвестиције | План | | | | 0 |
| | Реализација | | | 0 | |
| | % одступања реализације од плана | 0% | 0% | 0% | - |
| | % одступања реализације у односу на реализацију претходне године | - | 0% | 0% | 0% |

| | 2019.година реализација | 2020.година реализација | 2021.година реализација | 2022.година реализација |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| ЕБИТДА | 4.592,00 | 3.882,00 | 5.187,00 | 5.847,00 |
| ROA | 8,78 | 2,02 | 5,00 | 0,97 |
| ROE | 50,06 | 5,35 | 11,59 | 10,79 |
| Оперативни новчани ток | 3.588,00 | 5.431,00 | -3.036,00 | 8.253,00 |
| Дуг / капитал | 104,00 | 164,77 | 113,24 | 162,50 |
| Ликвидност | 86,20 | 1,05 | 63,00 | 78,00 |
| % зарада у пословним приходима | 18,65 | 25,84 | 18,52 | 21,11 |

у 000 динара

| | Стање на дан 31.12.2019. | Стање на дан 31.12.2020. | Стање на дан 31.12.2021. | Стање на дан 31.12.2022. |
|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Кредитно задужење без гаранције државе | 2.630,00 | 2.991,00 | 1.600,00 | 126,00 |
| Кредитно задужење са гаранцијом државе | | | | |
| Укупно кредитно задужење | 2.630,00 | 2.991,00 | 1.600,00 | 126,00 |

у 000 динара

| | | 2019. година | 2020. година | 2021. година | 2022. година |
|--------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Субвенције | План | 1.040,00 | 1.650,00 | 1.197,00 | 1.647,00 |
| | Пренето | 1.040,00 | 1.650,00 | 1.197,00 | 1.647,00 |
| | Реализовано | 1.040,00 | 1.650,00 | 1.197,00 | 1.647,00 |
| Остали приходи из буџета | План | | | | 24,00 |
| | Пренето | | | | 24,00 |
| | Реализовано | | | | 24,00 |
| Укупно приходи из буџета | План | 1.040,00 | 1.650,00 | 1.197,00 | 1.671,00 |
| | Пренето | 1.040,00 | 1.650,00 | 1.197,00 | 1.671,00 |
| | Реализовано | 1.040,00 | 1.650,00 | 1.197,00 | 1.671,00 |

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања на дан 31.12.2022. године има једанаест радника на неодређено време и три радника на одређено време.

Квалификациона структура радника је следећа:

- Висока стручна спрема – 5 радника
- Виша стручна спрема – 1 радник
- Квалификовани радници – 8 радника

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

3. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине

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

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

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

4. Значајни догађаји по завршетку пословне године

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

Предузеће активно прати кретање цена на домаћем тржишту на коме се снабдева потребним материјалом и дериватима.

5. Планирани будући развој

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

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

6. Активности истраживања и развоја

Као старалац Заштићеног подручја Споменик природе „Рипаљка“ Предузеће у континуитету годинама спроводи истраживања ради заштите и очувања флоре и фауне. У 2022. години настављене су започете активности на мониторингу и осталим истраживачким радовима који би допринели решавању проблема недостатка воде у водотоку Градашнице и самом водопаду Велика Рипаљка у току летњих месеци. Како

вода није обезбеђена чак ни за биолошки минимум, приоритетни задатак је изнаћи начин за очување биљног и животињског света у кориту речице, а ништа мање значајно је и очување бигерних наслага дуж корита а посебно на водопаду Велика Рипаљка.

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

7. Информације о откупу сопствених акција, односно удела

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

8. Постојање огранака

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

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

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

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

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

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

Процена финансијских ризика у пословању

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

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



Директор,

I J F R



Niš, Medijana ul. Branka Krsmanovića 20/34
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfnis@gmail.com

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2022. GODINU
JAVNO PREDUZEĆE „ZELENILO-SOKOBANJA“
SOKOBANJA**

Niš, jun , 2023. godine

I J F R



Niš, Medijana ul. Branka Krsmanovića 20/34
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfnis@gmail.com

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora osnivaču Javnog preduzeća „ZELENILO-SOKOBANJA“ Sokobanja_

Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2022. godine —

Bilans stanja na dan 31.12.2022. godine —

Napomene uz finansijske izveštaje —

Godišnji Izveštaj o poslovanju za 2022. godinu —

I J F R



Niš, Medijana ul. Branka Krsmanovića 20/34
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfrnis@gmail.com

Izveštaj nezavisnog revizora osnivaču Javnog preduzeća »ZELENILO-SOKOBANJA« Sokobanja

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog preduzeća »ZELENILO-SOKOBANJA« Sokobanja, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2022. godine i odgovarajući bilans uspeha, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje. Takođe, izvršili smo i revidiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2022. godinu u skladu sa čl. 34. Zakona o računovodstvu (»Sl. glasnik RS«, br. 73/2019 i 44/2021-dr.zakon).

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

MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji, prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Javnog preduzeća »ZELENILO-SOKOBANJA« Sokobanja, na dan 31. decembra 2022. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomene uz finansijske izveštaje, u skladu sa Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja i prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica (»Sl.Glasnik RS« br. 89/20), i propisima Republike Srbije.

Ostala pitanja

1. U skladu sa obavezom koja proističe iz čl. 34. Zakona o računovodstvu (" Sl. glasnik RS" br. 73/2019 i 44/2021-dr.zakon) i čl. 39. Zakona o reviziji ("Sl. glasnik RS" br.73/2019), izvršili smo revidiranje Godišnjeg Izveštaja o poslovanju za 2022. godinu, u cilju provere usklađenosti godišnjeg Izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Preduzećaza 2022. godinu, kao i proveru da li je Godišnji Izveštaj o poslovanju sastavljen, po svojoj strukturi, u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Po našem Mišljenju Godišnji Izveštaj o poslovanju za 2022. godinu je:

- Usklađen sa Finansijskim Izveštajima Preduzeća za 2022. godinu
- Sastavljen u skladu sa važećim zakonskim Odredbama u skladu sa čl. 34. Zakona o računovostvu (»Sl. glasnik RS«, br. 73/2019 i 44/2021-dr.zakon)

I J F R



Niš, Medijana ul. Branka Krsmanovića 20/34
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfmis@gmail.com

Na osnovu razumevanja i poznavanja Preduzeća i njenog okruženja, tokom revizije, kao i rizika kojima je Preduzeće izloženo, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u godišnjem Izveštaju o poslovanju za 2022. godinu.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Pravilnikom o načinu priznavanja, vrednovanja i prezentacije i obelodanjivanja pozicija u pojedinačnim finansijskim izveštajima mikro i drugih pravnih lica (»Sl.Glasnik RS« br. 89/20), i propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih Izveštaja Rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa načelom stalnosti, obelodanjavajući, ukoliko je to potrebno, pitanja koja su od važnosti i bitno utiču na stalnost poslovanja kao i računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Preduzeće ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da postupi u skladu sa navedenim okolnostima.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

U vezi sa našom revizijom godišnjih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i pri tom razmotrimo da li postoji nedoslednost koja je materijalno značajna u odnosu na finansijske izveštaje, ili da li prema našim najboljim saznanjima, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja. Ukoliko zaključimo da postoji materijalno

I J F R



Niš, Medijana ul. Branka Krsmanovića 20/34
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfnis@gmail.com

pogrešno iskazivanje ostalih informacija, u obavezi smo da tu činjenicu obelodanimo u Izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi smo morali da obelodanimo u Izveštaju o reviziji za 2022. godinu.

U Nišu,
14.06.2023. godine

Licencirani ovlašćeni revizor
Viktorina Dunić, dipl. ek.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 21235423

Шифра делатности 8130

ПИБ 109750670

Назив Јавно предузеће Зеленило-Сокобања Сокобања

Седиште СОКОБАЊА, ВОЈИСЛАВА ИЛИЋА 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. 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 | 9.3. | 16.335 | 16.153 | 15.942 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА | 0003 | 9.2. | 220 | 189 | 107 |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА | 0009 | 9.2. | 16.115 | 15.964 | 15.835 |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА | 0018 | | | | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058) | 0030 | | 13.684 | 6.581 | 9.696 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ | 0031 | 10 | 670 | 532 | 1 |
| 14 | II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА | 0037 | | | | |
| 20 | III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ | 0038 | 11.1. | 6.673 | 1.334 | 2.210 |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА | 0044 | 11.3. | 1.567 | 677 | 411 |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ | 0048 | | | | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 11.2. | 4.774 | 4.038 | 7.074 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | | | | |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 30.019 | 22.734 | 25.638 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | | 10.601 | 10.661 | 9.683 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 12.1. | 3.277 | 2.658 | 2.658 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | 12.2. | 4.955 | 4.955 | 4.955 |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | | | | |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0407 | | | | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК | 0408 | 12.3. | 2.369 | 3.048 | 2.070 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК | 0412 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | | 125 | 1.623 | 6.681 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0416 | | | | 3.690 |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0420 | 13.1. | 125 | 1.623 | 2.991 |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | | | | |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | | | | |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 19.293 | 10.450 | 9.274 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0433 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | 13.2. | 3.069 | 2.782 | 2.793 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА | 0442 | 13.3. | 13.912 | 6.091 | 5.199 |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0449 | 13.4. | 2.205 | 1.577 | 1.270 |
| 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 | 13.4. | 107 | | 12 |

| 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 |
| | 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 | | 30.019 | 22.734 | 25.638 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | | | | |

| | |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| 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 21235423

Шифра делатности 8130

ПИБ 109750670

Назив Јавно предузеће Зеленило-Сокобања Сокобања

Седиште СОКОБАЊА, ВОЈИСЛАВА ИЛИЋА 2

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 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | | 101.736 | 79.039 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ | 1002 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА | 1005 | | 100.173 | 77.841 |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | | |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | | |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | | |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | | 1.563 | 1.198 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | | | |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | | 100.527 | 78.874 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | | |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | | 48.574 | 32.345 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1016 | | 20.763 | 17.026 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 9.1. | 6.820 | 6.220 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | | | |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | | 21.779 | 21.843 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | | | |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | | 2.591 | 1.440 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | | 1.209 | 165 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | | |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | | | 1 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | | | 1 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | | | |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | | | 132 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | | | 132 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | | | |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | | 131 |
| 683, 685 и 686 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1039 | | | |
| 583, 585 и 586 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1040 | | | |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | | | 1.894 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | | | |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 101.736 | 80.934 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 100.527 | 79.006 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 1.209 | 1.928 |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | | |
| 69-59 | Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1047 | | | |
| 59- 69 | О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1048 | | | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | | 1.209 | 1.928 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | | 654 | 692 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 555 | 1.236 |
| | У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0 | 1056 | | | |

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

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

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЗЕЛЕНИЛО-СОКОБАЊА“ СОКОБАЊА

Војислава Илића 2 Сокобања

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

ЗА 2022. ГОДИНУ

Сокобања, март 2023.

1. ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања

Седиште: Сокобања, Војислава Илића 2

Претежна делатност: Услуге уређења и одржавања околине

Матични број: 21235423

ПИБ: 109750670

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

Предузеће је сагласно критеријумима из Закона разврстано у микро правно лице.

Према Статуту органи Предузећа су:

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

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања на дан 31.12.2022. године има дванаест запослених радника на неодређено време и два радника на одређено време.

Квалификациона структура радника је следећа:

- Висока стручна спрема – 5 радника
- Виша стручна спрема – 2 радника
- Квалификовани радници – 7 радника

Делатности јавног предузећа су:

Основна делатност Предузећа је пружање услуга уређења и одржавања околине. Обавља услуге очувања и унапређења зеленила у функцији заштите животне средине на јавним површинама на територији општине Сокобања. Поред наведене основне делатности Предузеће обавља и друге делатности и послове од јавног интереса за потребе оснивача као што је изградња и одржавање путева и улица, услуге одржавања објеката, ботаничких и зоолошких вртова и заштита природних вредности.

Годишњи/трогодишњи програм пословања:

Програм пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 01.01. до 31.12.2022. године, усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком бр. 01-570/3-2021 од 10.12.2021. године, а од стране Скупштине општине Сокобања Закључком бр. 02-125/21 од 20.12.2021. године.

Први Ребаланс Програма пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 01.01. до 31.12.2022. године, усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком бр. 01-310/3-2022 од 05.07.2022. године, а од стране Скупштине општине Сокобања Закључком бр. 401-543/22 од 08.07.2022. године.

Други Ребаланс Програма пословања пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за период од 01.01. до 31.12.2022. године, усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком бр. 01-480/3-2022 од 31.10.2022. године, а од стране Скупштине општине Сокобања Закључком бр. 401-909/22 од 25.11.2022. године.

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

2. ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

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

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

Финансијски извештаји на дан 31.12.2022. године, урађени у складу са Правилником о начину признавања, вредновања и презентације и обелодањивања позиција у појединачним финансијским извештајима микро и других правних лица(„Службени гласник РС“ број 89/20).

Износи у финансијским извештајима су приказани у хиљадама динара важећим на дан билансирања - 31.12.2022. године и састављени су у складу са концептом стварног трошка, фер вредности и начелом сталности правног лица.

Финансијски извештаји су приказани у формату који је прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 89/20) и Правилник о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 89/20).

Финансијски извештаји су приказани у РСД, који је у исто време и функционална валута Предузећа, а износи су заокружени на најближу хиљаду.

Садржину годишњег рачуна, према прописима о рачуноводству Републике Србије за микро правна лица чине Биланс стања, Биланс успеха, Статистички извештај и Напомене уз финансијске извештаје.

Предузеће нема зависна предузећа и не саставља консолидоване финансијске извештаје. Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

Финансијски извештаји за 2022. годину састављени су у складу са начелом наставка пословања, који претпоставља да ће Предузеће наставити са пословањем током неограниченог временског периода у предвидљивој будућности. Наведена претпоставка базирана је на чињеници да је Предузеће у протеклим извештајним периодима остварило позитивне резултате и имало солидну ликвидност. У наредним извештајним периодима руководство Предузећа не очекује значајније промене у пословању.

Упоредне податке чине извештаји Предузећа за 2021. годину који су били предмет ревизије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Пословни приходи

Пословни приходи обухватају приходе од продаје услуга, приходе од субвенција, као и друге приходе који су исказани у износу фактурисане реализације, односно извршене продаје до краја обрачунског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко-поверилачки однос и да је испостављен рачун. Приход се мери по поштеној вредности примљене надокнаде или потраживања. Приход се исказује без ПДВ-а.

Приход од продаје услуга се признаје када су задовољени сви услови прописани Законом.

3.2. Пословни расходи

Пословне расходе чине трошкови материјала, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, трошкови амортизације и резервисања, трошкови производних услуга и нематеријални трошкови.

Расходи директног материјала односе се на сировине и материјал који су употребљени за израду производа. Расходи материјала поред директног материјала обухватају и расходе осталог материјала, резервних делова, горива и енергије. Сви расходи признају се независно од тренутка плаћања.

3.3. Нематеријална улагања

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

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

3.4. Основна средства

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

Амортизација се обрачунава за свако основно средство појединачно по стопама дефинисаним Правилником о начину разврставања основних средстава по групама и начину утврђивања амортизације. Обрачун амортизације почиње наредног месеца од месеца када је средство расположиво за коришћење, док се обрачуном амортизације престаје када је садашња вредност једнака нули, када је средство расходовано или продато.

3.5. Краткорочна потраживања

У билансу стања Предузећа ова категорија финасисјких средстава обухвата потраживања по основу продаје услуга и краткорочне финасијске пласмане.

Краткорочна потраживања се мере из оригиналне фактуре и пратеће документације.

Потраживања по основу продаје обухватају потраживања од купаца за извршене услуге. Потраживања се евидентирају по фактурној вредности. Исправка вредности врши се за потраживања чији је период наплате дужи од 360 дана.

3.6. Резервисање и потенцијалне обавезе

Резервисања се признају када Предузеће има садашњу обавезу која је настала као резултат прошлог догађаја, кад је вероватно да ће одлив ресурса који садрже економске користи бити потребан за измирење обавеза и кад износ обавезе може поуздано да се процени.

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

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

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Предузеће не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима. Потенцијална средства се обелодањују у напомена уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан.

3.7. Залихе

Набавну вредност материјала, резервних делова и инвентара чине нето фактурна вредност и зависни трошкови набавке. Под зависним трошковима набавке подразумевају се сви директни трошкови у поступку набавке.

Ситан инвентар се отписује у целости приликом стављања у употребу.

3.8. Финансијске обавезе

Предузеће признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Финансијске обавезе Предузећа укључују обавезе по кредитима од банака, обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања.

Обавезе по кредитима од банака се првобитно признају у износима примљених средстава (номиналној вредности), а након тога се исказује по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе. Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Предузећа, односно у периоду до 12 месеци након датума извештавања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

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

3.9. Порез на добит

Трошкови пореза на добит периода обухватају текући и одложени порез. Порез се признаје у билансу успеха, осим до висине која се односи на ставке које су директно признате у капиталу. У том случају порез се такође признаје у капиталу.

Текући порез

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица и релевантним подзаконским актима. Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу.

Одложени порез

Одложени порез на добит се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима.

Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства.

3.10. Порез на додату вредност

Порез на додату вредност је по свом економском учинку порез на општу потрошњу и спада у врсту пореза на промет. То је посебан облик пореза који се плаћа у свим фазама производног и прометног циклуса, тако што се у свакој фази опорезује само износ дате вредности која је остварена.

Обавезе за порез на додату вредност, обухватају обавезе настале по основу обрачунатог пореза на додату вредност и то по основу издатих фактура, примљених аванса и другим основама, по општој и посебној стопи, и обавезе по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза.

3.11. Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама утврђеним законским прописима. Предузеће је, такође обавезно да од бруто зарада запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

3.12. Лица одговорна за састављање финансијских извештаја

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

- Директор Јавног предузећа – Бојан Тодосијевић, дипл.инг.грађ.
- Руководиоц за финансијске послове – Славица Милетић, дипл.екон.

4. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ ПРИХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

| Р.бр. | Подбиланси прихода из биланса успеха | Остварени приход у 2021.години | Остварени приход у 2022.години | Индекс (4/3) |
|-------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Пословни приходи | 79.039 | 101.736 | 1,29 |
| 2. | Финансијски приходи | 1 | 0 | 0,00 |
| 3. | Остали приходи | 1.894 | 0 | 0,00 |
| | УКУПНИ ПРИХОДИ | 80.934 | 101.736 | 1,26 |

У извештајној години остварени приходи су већи у поређењу са претходном годином, а и сам план пословања за 2022. годину је поставио веће циљеве у односу на претходну годину. Реализација плана износи око 83%, што је задовољавајуће обзиром да је предузеће радило са мањим бројем запослених у односу на план, уједно поједине програме није било могуће реализовати. Руководство предузећа је уложило све напоре у погледу реорганизације и приоритетима како би се постигао што бољи резултат уз минимални ризик по запослене.

5. АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА УКУПНИХ ПРИХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

5.1. Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту

| Р.бр. | Приход | 2021. | 2022. |
|-------|---------------------------------------------------|--------|---------|
| 1. | По Уговорима са локалном самоуправом | 74.185 | 96.404 |
| 2. | Од прижања услуга Јавним предузећима и Установама | 66 | 179 |
| 3. | По Уговрима са Месним Заједницама | 3.066 | 3.068 |
| 4. | Од пружања услуга трећим лицима | 525 | 522 |
| | Свега: | 77.842 | 100.173 |

Приходи од продаје услуга односе се на приходе остварене на домаћем тржишту у виду пружања услуга из делатности Предузећа. Приходи су остварени кроз уговорене обавезе Предузећа за послове:

- Одржавања јавних зелених површина и излетишта на територији општине Сокобања у 2022. години, Основни Уговор број 401-1154/21 од 29.12.2021. године, наш број 01-612/1-2021 од 31.12.2021. године, Анекс I Уговора број 401-1154-2/21 од 29.11.2022. године, наш број 01-612/3-2021 од 29.11.2022. године;
- Уговор о извођењу радова на одржавању општинских путева, градских улица и хоризонталне и вертикалне саобраћајне сигнализације на територији општине Сокобања у 2022. години, Основни Уговор број 401-1156/21 од 29.12.2021. године, наш број 01-609/1-2021 од 31.12.2021. године; Анекс I Уговора број 401-1156-1/21 од 12.07.2022. године, наш број 01-609/4-2021 од 12.07.2022. године; Анекс II Уговора број 401-1156-2/21 од 29.11.2022. године, наш број 01-609/5-2021 од 29.11.2022. године;
- Уговор у области управљања општинским путевима и улицама на територији општине Сокобања за 2021. годину, Основни Уговор број 401-1155/21 од 29.12.2021. године, наш број 01-611/1-2021 од 31.12.2021. године, Анекс I Уговора број 401-1155-2/21 од 29.11.2022. године, наш број 01-611/3-2021 од 29.11.2022. године;
- Уговор о одржавању јавне расвете у Сокобањи, Основни Уговор број 401-1157/21 од 29.12.2021. године, наш број 01-610/1-2021 од 31.12.2021. године, Анекс I Уговора број 401-1157-5/21 од 12.07.2022. године, наш број 01-610/5-2021 од 12.07.2022. године, Анекс II Уговора број 401-1157-6/21 од 29.11.2022. године, наш број 01-610/7-2021 од 29.11.2022. године;
- Уговор о реализацији плана зимске службе на општинским путевима, градским улицама и сеоским насељима на територији општине Сокобања у зимској сезони 2021/2022 године, Основни Уговор број 401-936/21 од 29.10.2021. године, наш број 01-506/1-2021 од 29.10.2021. године;
- Уговор о реализацији плана зимске службе на општинским путевима, градским улицама и сеоским насељима на територији општине Сокобања у зимској сезони

2022/2023 године, Основни Уговор број 401-935/22 од 25.10.2022.године, наш број 01-477/1-2022 од 26.10.2022.године;

- Уговор о одржавању Заштићеног природног добра Споменик природе „Рипалка“, Основни Уговор број 401-1153/21 од 29.12.2021.године, наш број 01-613/1-2021 од 31.12.2021.године, Анекс I Уговора број 401-1153-2/21 од 29.11.2022. године, наш број 01-613/3-2021 од 29.11.2022.године;
- Одржавање сеоских и атарских путева, као и одржавање јавне расвете (појединачни уговори са Месним заједницама) и др.

Цене услуга се реализују по ценовнику усвојеном Програмом пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2022.годину.

5.2. Приходи од субвенција

| Р.бр. | Приход | 2021. | 2022. |
|-------|----------------------------------------------------|-------|-------|
| 1. | Уговор са Министарством за заштиту животне средине | 1.198 | 1.540 |
| 2. | Субвенција државе за набавку фискалног уређаја | 0 | 23 |
| | Укупно: | 1.198 | 1.563 |

Уговор са Министарством за заштиту животне средине, за одржавање и очување Заштићеног подручја „Рипалка“ за 2022. годину износи 1.647.000,00 динара. Средства су наменски одређена и реализована преко наменског рачуна који се води код Управе за трезор. Надзор над реализацијом овог Програма врши надлежно Министарство. Обзиром да у извештајној години нису утрошена све средства предвиђена планом, износ од 106.955,00 динара одређује се за повраћај надлежном Министарству.

5.3. Финансијски приходи

| Р.бр. | Приход | 2021. | 2022. |
|-------|------------------|-------|-------|
| 1. | Приход од камата | 1 | 0 |
| | Укупно: | 1 | 0 |

Приход од камата представља финансијски приход остварен од стране пословне банке у претходној години. У текућој години није било прихода по наведеном основу.

6. ПРЕГЛЕД УКУПНИХ РАСХОДА ПО ПОДБИЛАНСИМА

| Р.бр. | Подбиланси расхода из биланса успеха | Остварени расход у 2021.години | Остварени расход у 2022.години | Индекс (4/3) |
|-------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Пословни расходи | 78.874 | 100.527 | 1,27 |
| 2. | Финансијски расходи | 132 | 0 | 0,00 |
| | УКУПНИ РАСХОДИ | 79.006 | 100.527 | 1,27 |

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

Финансијских расхода није било.

7. АНАЛИТИЧКА СТРУКТУРА РАСХОДА ИСКАЗАНИХ У ПОДБИЛАНСИМА

| Р.бр. | Расход | 2021. | 2022. |
|-------|--------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| 1. | Трошкови материјала, горива и енергије | 32.345 | 48.574 |
| 2. | Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 17.026 | 20.763 |
| 3. | Трошкови производних услуга | 21.843 | 21.779 |
| 4. | Трошкови амортизације | 6.220 | 6.820 |
| 5. | Нематеријални трошкови | 1.440 | 2.591 |
| | Свега пословни расходи: | 78.874 | 100.527 |
| 6. | Расходи камата по финансијском лизингу | 132 | 0 |
| | Свега финансијски расходи: | 132 | 0 |
| | Укупни расходи: | 79.006 | 100.527 |

7.1. Трошкови материјала, горива и енергије

| Р.бр. | Опис | 2021. | 2022. |
|-------|------------------------------------------------------------|--------|--------|
| 1. | Трошкови материјала за израду | 4.063 | 4.326 |
| 2. | Трошкови потрошног материјала | 19.298 | 32.812 |
| 3. | Трошкови горива и енергије | 5.727 | 7.058 |
| 4. | Трошкови материјала за текуће одржавање опреме | 1.652 | 2.819 |
| 5. | Трошкови једнократног отписа алата и инвентара и ауто гума | 1.605 | 1.559 |
| | Свега: | 32.345 | 48.574 |

Трошкови материјала обухватају трошкове који се односе на набавку материјала за израду, помоћног и потрошног материјала, канцеларијског материјала, као и материјала за одржавање зелених површина, путева и улица у зимским и летњим условима, парковских и излетничких мобилијара, материјала за одржавање јавне расвете, материјала за одржавање јавних тоалета, материјала за одржавање покретне и непокретне опреме и др.

Као што се из упоредног прегледа види, набавке материјала су биле знатно веће него у претходној години. Један од разлога је и повећање набавних цена материјала. По величини се издваја набавка асфалтне масе која износи преко 10 милиона динара, затим бетонска галантерија која износи преко 6 милиона динара, индустријска со за путеве која износи преко милион динара, као и материјал за одржавање зелених површина и др.

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

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

Трошкови једнократног отписа алата и инвентара и ауто гума исказује мањи износ од претходне године, а разлог је мања набавка инвентара.

7.2.Плате и додаци запослених

| Р.бр. | Опис | 2021. | 2022. |
|-------|-------------------------------------------------------------|--------|--------|
| 1. | Бруто зарада запослених | 12.551 | 16.026 |
| 2. | Трошкови доприноса на зараде | 2.084 | 2.570 |
| 3. | Трошкови накнада по уговору- привремени и повремени послови | 470 | 0 |
| 4. | Јубиларне награде | 0 | 332 |
| 5. | Једнократна накнада запосленима у складу са Законом | 557 | 588 |
| 6. | Трошкови накнада Надзорног одбора | 566 | 562 |
| 7. | Трошкови превоза на посао и са посла | 318 | 402 |
| 8. | Дневнице за службена путовања у земљи | 57 | 165 |
| 9. | Трошкови накнада путарина | 78 | 24 |
| 10. | Трошкови пакетића деци запослених | 51 | 54 |
| 11. | Отпремнина запосленом | 152 | 0 |
| 11. | Трошкови помоћи у лечењу и услед смрти члана породице | 142 | 40 |
| | Свега: | 17.026 | 20.763 |

Плате и додаци запослених су трошкови запослених који се односе на зараде и остала лична примања запослених и то је предмет сталне контроле, у складу са мерама Владе Републике Србије.

У складу са Законом и без кашњења исплаћене су зараде са припадајућим порезима и доприносима, дневнице за службена путовања са трошковима путарина, накнаде за долазак и одлазак с посла, солидарна помоћ запосленима у складу са Анексом III посебног колективног уговора за Јавна предузећа у комуналној делатности, трошкови пакетића деци запослених, јубиларне награде, као и трошкови помоћи. Сва примања запослених евидентирана су у јединствени регистар запослених, и по пореби плаћени порези и доприноси у складу са Законом.

7.3. Трошкови производних услуга

| Р.бр. | Опис | 2021. | 2022. |
|-------|-------------------------------------|--------|--------|
| 1. | Трошкови транспортних услуга | 3.606 | 182 |
| 2. | Трошкови услуга одржавања | 2.021 | 2.879 |
| 3. | Трошкови закупа | 205 | 78 |
| 4. | Трошкови рекламе и пропаганде | 224 | 311 |
| 5. | Трошкови истраживања | 120 | 270 |
| 6. | Трошкови осталих производних услуга | 15.667 | 18.059 |
| | Свега: | 21.843 | 21.779 |

Трошкови производних услуга су настали услед реализације Програма пословања и у складу са њим. Значајнију ставку чине трошкови одржавања опреме, где су исказани трошкови одржавања целокупне опреме којом располаже Предузеће. Трошкови услуга одржавања зелених површина, путева и улица исказани су у оквиру трошкова осталих производних услуга, као стварни трошкови изведених услуга за ове намене.

7.4. Трошкови амортизације

| Р.бр. | Опис | 2021. | 2022. |
|-------|-----------------------|-------|-------|
| 1. | Трошкови амортизације | 6.220 | 6.820 |
| | Укупно: | 6.220 | 6.820 |

Обрачун амортизације почиње наредног месеца од месеца када је средство расположиво за коришћење, односно стављено у употребу. Амортизација се обрачунава за свако основно средство појединачно по стопама дефинисаним Правилником о начину разврставања основних средстава по групама и начину утврђивања амортизације. Основица за обрачун амортизације средства је набавна вредност.

7.5. Нематеријални трошкови

| Р.бр. | Опис | 2021. | 2022. |
|-------|-------------------------------|-------|-------|
| 1. | Трошкови непроизводних услуга | 478 | 1.252 |
| 2. | Трошкови репрезентације | 246 | 538 |
| 3. | Трошкови премија осигурања | 278 | 472 |
| 4. | Трошкови платног промета | 84 | 97 |
| 5. | Трошкови чланарина | 31 | 20 |
| 6. | Остали нематеријални трошкови | 323 | 212 |
| | Свега: | 1.440 | 2.591 |

Нематеријални трошкови обухватају трошкове настале у извештајној години и исказане по фер вредности а за потребе пословања Предузећа по усвојеном Програму пословања. У односу на 2021. годину, трошкови су већи скоро по свим позицијама. Неоспорна је напомена повећања цена многих услуга које су неопходне за пословање предузећа, а уједно и напомена да су планом предвиђена средства за нематеријалне трошкови у износу од 3 милиона динара.

7.8. Финансијски расходи

| Р.бр. | Опис | 2021. | 2022. |
|-------|----------------------------------------|-------|-------|
| 1. | Расходи камата | 1 | 0 |
| 2. | Расходи камата по финансијском лизингу | 131 | 0 |
| | Укупно: | 132 | 0 |

Финансијски расходи се односе на камате настале из дужничко поверилачких односа и на камате по финансијском лизингу, који се исказују за упоредну годину. У извештајној години није било расхода по наведеном основу.

8. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

| Р.бр. | Подбиланси финансијског резултата | Остварено у 2021.години | Остварено у 2022.години | Индекс (4/3) |
|-------|-----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| 1. | УКУПНИ ПРИХОДИ | 80.934 | 101.736 | 1,26 |
| 2. | УКУПНИ РАСХОДИ | 79.006 | 100.527 | 1,27 |
| 3. | Добитак из редовног пословања пре опорезивања | 1.928 | 1.209 | 0,63 |
| 4. | Губитак из пословања пре опорезивања | 0 | 0 | |
| 5. | Порески расход периода | 692 | 654 | 0,95 |
| 6. | НЕТО ДОБИТАК | 1.236 | 555 | 0,45 |

На износ оствареног добитка од 1.208.771,47 динара обрачунат је порез на добит по пореском билансу на исказану пореску основицу од 4.357.361,00 динара, по стопи од 15% и износи 653.604,00 динара. Пореска обавеза је увећана по основу обрачуна пореске амортизације. Износ од 555.167,47 динара остаје за расподелу.

9. ОСНОВНА СРЕДСТВА – СТАЛНА ИМОВИНА-НИЈЕ

9.1.Динамика промене на основним средствима и нематеријалном имовином

| Ред. Бр. | Опис динамике пласмана | Опрема | Нематеријална имовина | Укупно |
|----------|------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | Набавна вредност | | | |
| 1. | Почетно стање | 35.126 | 217 | 35.343 |
| 2. | Повећање | 6.949 | 53 | 7.002 |
| А) | Нове набавке | 6.949 | 53 | 7.002 |
| Б) | Процена | 0 | 0 | 0 |
| Ц) | Процена капитала | 0 | 0 | 0 |
| Д) | Вишкови | 0 | 0 | 0 |
| | Стање на крају године | 42.075 | 270 | 42.345 |

| | Исправка вредности | | | |
|----|-------------------------------------------|---------------|------------|---------------|
| 1. | Почетно стање | 19.162 | 28 | 19.190 |
| 2. | Повећање | 6.798 | 22 | 6.820 |
| А) | Отуђење основних средстава | 0 | 0 | 0 |
| Б) | Амортизација | 6.798 | 22 | 6.820 |
| Ц) | Сразмерно умањење | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Смањење | 0 | 0 | 0 |
| А) | Мањкови | 0 | 0 | 0 |
| Б) | Расход | 0 | 0 | 0 |
| Ц) | Искњижење исправке | 0 | 0 | 0 |
| | Стање на крају године | 25.960 | 50 | 26.010 |
| | Садашња вредност сталних средстава | 16.115 | 220 | 16.335 |

У рачуноводственим политикама Предузеће се определило за модел набавне вредности, тако да се некретнине, постројења и опрема, након почетног признавања исказују по набавној вредности, умањеној за укупну исправку вредности по основу амортизације. Ревалоризација основних средстава се не врши. Основна средства пописана су на крају обрачунске године, са стањем на дан 31.12.2022. године. Стање по попису се слаже са књиговодственим стањем, што значи да није било вишкова ни мањкова, а ни расходовања основних средстава. Промене на некретнинама, постројењима и опреми у току године се огледају у набавци нове опреме као и у амортизацији истих. Набавка опреме је финансирана из сопствених средстава. Трошкови амортизације односно исправке вредности опреме су књижени на терет трошкова.

Нематеријална улагања се вреднују према набавној вредности и амортизују се у току корисног века. У билансу стања се нематеријална улагања исказују по садашњој вредности.

У оквиру нематеријалних улагања евидентирана је нето садашња вредност на крају године у износу од 220 хиљада динара по основу набавки програма за рачунаре. Програми су набављени посебно без рачунара.

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

| Ред. бр. | Категорија основних средстава | Стање на дан 31.12.2021.године | Стање на дан 31.12.2022.године | Индекс (4/3) |
|----------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Нематеријална имовина | 217 | 270 | 1,24 |
| 2. | Некретнине, постројења и опрема | 35.127 | 42.077 | 1,20 |
| | Укупно: | 35.344 | 42.347 | 1,20 |

Предузеће поседује одговарајуће доказе о власништву над некретнинама, постројењима и опремом, осим за комбиновану радну машину марке VINIERI која је набављена путем финансијског лизинга. Залогу је дала Intesa leasing DOO Београд, за обезбеђивање потраживања по лизингу, на износ од 71.047 евра и роком отплате до 2023.године.

9.3. Структура садашње вредности основних средстава

| Ред. бр. | Категорија основних средстава | Стање на дан 31.12.2021.године | Стање на дан 31.12.2022.године | Индекс (4/3) |
|----------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Нематеријална имовина | 189 | 220 | 1,16 |
| 2. | Некретнине, постројења и опрема | 15.964 | 16.115 | 1,01 |
| | Укупно: | 16.153 | 16.335 | 1,01 |

Структура садашње вредности основних средстава исказана у билансу.

Табеларни преглед извршених набавки основних средстава

| Р.бр. | Конто – назив основног средства | Датум и број фактуре | Износ | Да ли је била јавна набавка или 3 понуде | Остале напомене |
|-------|---------------------------------|--------------------------|------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 1. | 023193- Форд транзит 2402 | Рн.144 од 24.02.2022. | 885.000,00 | 3 понуде | Уговор бр. 02-1/9-2022 од 21.02.2022. |

| | | | | | |
|-----|-----------------------------------------------|-------------------------------|------------|-----------------------|---------------------------------------------------|
| 2. | 023194- Мерцедес цитан | Рн.222/2022 од 01.03.2022. | 697.261,66 | 3 понуде | Уговор бр. 02-4/8-2022 од 25.02.2022. |
| 3. | 023195- Каса Галеб Н910 | Рн.2063/22 од 25.03.2022. | 25.700,40 | Испитивање тржишта | Уговор бр. 02-20/3-2021 од 03.06.2021. |
| 4. | 023196- Тестера за високе гране | Рн.569 од 01.06.2022. | 90.000,00 | 3 понуде | Уговор бр. 02-33/9-2022 од 27.05.2022. |
| 5. | 023197- Бензинска косачица РМ 650 | Рн.570 од 01.06.2022. | 112.499,17 | 3 понуде | Уговор бр. 02-37/9-2022 од 27.05.2022. |
| 6. | 023198- Моторна тестера МС 180 | Рн.571 од 01.06.2022. | 44.998,34 | 3 понуде | Уговор бр. 02-36/9-2022 од 27.05.2022. |
| 7. | 023199- Дувач - усисивач лишћа 86 Штил | Рн.572 од 01.06.2022. | 42.082,50 | 3 понуде | Уговор бр. 02-35/7-2022 од 27.05.2022. |
| 8. | 023200- Бен.маказе за живу ограду ХС 82 | Рн.573 од 01.06.2022. | 66.665,83 | 3 понуде | Уговор бр. 02-34/9-2022 од 27.05.2022. |
| 9. | 023201- Малчер - таруп БЦМ 160 | Рн.137/2022 од 30.06.2022. | 590.000,00 | 3 понуде | Уговор бр. 02-42/10- 2022 од 24.06.2022. |
| 10. | 023202- Хидро чекић | Рн.02-45/9 од 22.08.2022. | 370.000,00 | 3 понуде | Уговор бр. 02-45/9-2022 од 22.08.2022. |
| 11. | 023203- Вибро игла за бетон | Рн.02-47/2 од 18.08.2022. | 100.000,00 | Испитивање тржишта | Уговор бр. 02-47/2-2022 од 18.08.2022. |

| | | | | | |
|-----|--------------------------------------------|-------------------------------|--------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 12. | 023204- Вибро жаба | Рн.02-48/2 од 18.08.2022. | 120.000,00 | Испитивање тржишта | Уговор бр. 02-48/2-2022 од 18.08.2022. |
| 13. | 023205- УПС 1500 | Рн.2191/22 од 31.10.2022. | 192.500,00 | 3 понуде | Уговор бр. 02-63/9-2022 од 26.10.2022. |
| 14. | 023206- Мини дром | Рн.7805 од 18.11.2022. | 142.780,00 | Испитивање тржишта | Сл.белешка бр. 02-67/1- 2022 од 18.11.2022. |
| 15. | 023207- Ваљак Амман | Рн.44-2022 од 16.12.2022. | 1.526.200,00 | Да, отворени поступак јавне набавке | Уговор бр. 02-73/8-2022 од 12.12.2022. |
| 16. | 023208- Лаптоп НР 470 | Рн.2210/22 од 28.12.2022. | 170.000,00 | 3 понуде | Уговор бр. 02-84/7-2022 од 26.12.2022. |
| 17. | 023209- Машина за обележавање путева | Рн.2197 од 28.12.2022 | 980.000,00 | 3 понуде | Уговор бр. 02-76/10- 2022 од 09.12.2022. |
| 18. | 023210- Сто за стони тенис | Рн.221 од 22.12.2022. | 143.340,00 | Испитивање тржишта | Сл.белешка бр. 02-83/1- 2022 од 20.12.2022. |
| 19. | 023211- Комбинована столарска машина | Рн.93/22 од 21.12.2022. | 650.833,33 | 3 понуде | Уговор бр. 02-77/9-2022 од 16.12.2022. |
| 20. | Софтвер за рачуноводство | Рн.322/2022 од 27.12.2022. | 52.800,00 | 3 понуде | Уговор бр. 02-81/8-2022 од 26.12.2022. |
| | СВЕГА: | | 7.002.661,23 | | |

Извршене су јавне набавке у складу са законском процедуром.

10. ЗАЛИХЕ

10.1. Залихе материјала, резервних делова, алата и инвентара

Залихе материјала, резервних делова и инвентара са калкулативним отписом се процењују по набавној вредности, која обухвата фактурну вредност добављача и зависне трошкове набавке. Набавка материјала, резервних делова и инвентара се врши по потреби и одмах уграђује у средство за које је набавка извршена. Материјал затечен на дан 31.12.2022. године, уредно је пописан и исказан на конту залиха.

10.1.1. Преглед залихе материјала

| Р.бр. | Назив | Јед.мере | Количина | Цена | Износ |
|-------|---------------------------|----------|----------|-----------|------------|
| 1. | Индустријска со за путеве | т | 50 | 12.900,00 | 645.000,00 |
| | Укупно: | | | | 645.000,00 |

10.2. Дати аванси

10.2.1. Преглед датих аванса

| Р.бр. | Назив правног лица | Место | Износ аванса у хиљ.дин. | Година уплате |
|-------|-------------------------|---------|-------------------------|---------------|
| 1. | ЈП Пошта Србије | Београд | 5 | 2022 |
| 2. | ДОО Текноксгрууп Србија | Врчин | 12 | 2022 |
| 3. | Халком АД | Београд | 8 | 2022 |
| | Укупно: | | 25 | |

10.2.2. Старосна структура датих аванса

| Р.бр. | Назив старосне групе | Износ у хиљ.дин. | % учешћа |
|-------|------------------------------------|------------------|----------|
| 1. | Дати аванси у текућој години | 25 | 100 |
| 2. | Дати аванси стари од 1 до 2 године | | |
| 3. | Дати аванси стари од 2 до 3 године | | |
| 4. | Дати аванси старији од 3 године | | |
| | Укупно аванси по билансу | 25 | 100 |

Дати аванси се односе на плаћања за поштанске услуге, накнада за редовни сервис механизације и уплата за електронски сертификат.

11. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА

11.1. Купци

11.1.1. Преглед купаца

| Р.бр. | Назив правног лица | Место | Износ у хиљ.дин. | Година потраживања |
|-------|----------------------|----------|------------------|--------------------|
| 1. | Општинска управа | Сокобања | 6.583 | 2022 |
| 2. | ТР Круна премијум | Сокобања | 10 | 2022 |
| 3. | Миодраг Дојчиновић | Ниш | 2 | 2022 |
| 4. | Драган Салевић | Сокобања | 2 | 2022 |
| 5. | Душица Антанасковић | Сокобања | 4 | 2022 |
| 6. | Драгослав Стојановић | Сокобања | 7 | 2022 |
| 7. | Мирјана Спасић | Сокобања | 2 | 2022 |
| 8. | Предраг Ранђеловић | Сокобања | 4 | 2022 |
| 9. | Ратко Најдић | Сокобања | 2 | 2022 |
| 10. | Вукашин Ђорђевић | Ниш | 1 | 2020 |
| 11. | Душко Гмитровић | Сокобања | 2 | 2021 |
| 12. | Маријан Јовановић | Сокобања | 54 | 2021 |
| | Укупно: | | 6.673 | |

11.1.2. Старосна структура купаца

| Р.бр. | Назив старосне групе | Износ у хиљ.дин. | % учешћа |
|-------|----------------------------------------|------------------|----------|
| 1. | Потраживања која нису доспела | 6.589 | 98,75 |
| 2. | Потраживања до 3 месеца | 18 | 0,27 |
| 3. | Потраживања од 3 месеца до годину дана | 9 | 0,13 |
| 4. | Потраживања од 1 до 2 године | 57 | 0,85 |
| | Укупно потраживања по билансу | 6.673 | 100 |

11.1.3. Усаглашеност са купцима

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

Потраживања од купаца се односе на потраживања за извршене услуге по закљученим Уговорима, као и за услуге издавања услова физичким лицима. Јавно предузеће пружа услуге, из оквира своје делатности од јавног значаја Јавним предузећима и Установама које се финансирају из Општинског буџета, као и рад за потребе трећих лица.

Цене услуга се реализују по ценовнику усвојеном Програмом пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2022.годину.

11.2. Готовински еквиваленти и готовина

| Р.бр. | Опис | 2021. | 2022. |
|-------|-------------------------------|-------|-------|
| 1. | Банка поштанска штедионица АД | 1.441 | 4.607 |
| 2. | Комерцијална банка АД | 2.597 | 60 |
| 3. | Трезор – наменски рачун | 0 | 107 |
| | Укупно: | 4.038 | 4.774 |

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака. Предузеће поседује текући рачун код Комерцијалне банке АД Београд, код Поштанске штедионице АД Београд, Наменски текући рачун –Јавни радови код Банке Поштанска штедионица АД Београд, наменски текући рачун за спровођење Програма Заштите заштићеног подручја “Рипаљка“ код Трезора, као и наменски рачун-боловања преко 30 дана код Банке Поштанска штедионица АД Београд, који нема салда на крају пословне године. Предузеће нема благајну готовине нити било коју другу благајну. Све исплате запосленима, по било ком основу, врше се преко текућег рачуна.

11.3. Порез на додату вредност

Јавно предузеће је месечни обвезник обрачуна и предаје пореских пријава за ПДВ. Евиденцију води по Правилнику о порезу на додату вредност („Сл.гласник РС“, бр. 37/2021, 64/2021, 127/2021, 49/2022 и 59/2022). Поред евиденције по наведеном Правилнику, води се и књиговодствена евиденција на групама рачуна 27 и 47.

Табеларни преглед предатих пријава за ПДВ

| Р.бр | Период | Основица 20% | ПДВ 20% | Основица 10% | ПДВ 10% | Претходн и ПДВ | Обавеза за ПДВ |
|------|-----------|-----------------|------------|-----------------|------------|-------------------|-------------------|
| 1. | Јануар | 3.697.109 | 336.837 | 795.960 | 701.428 | 285.440 | 752.825 |
| 2. | Фебруар | 1.067.123 | 2.088.738 | 876.016 | 87.602 | 566.396 | 1.609.944 |
| 3. | Март | 1.305.178 | 250.508 | 2.459.066 | 170.349 | 559.997 | -139.140 |
| 4. | Април | 4.716.050 | 759.945 | 4.209.967 | 339.905 | 1.067.063 | 32.787 |
| 5. | Мај | 13.997.649 | 2.244.432 | 5.609.875 | 451.598 | 1.778.406 | 917.624 |
| 6. | Јун | 6.478.097 | 1.059.815 | 4.796.385 | 386.866 | 1.340.458 | 106.223 |
| 7. | Јул | 5.170.058 | 861.844 | 4.815.434 | 389.264 | 903.380 | 347.728 |
| 8. | Август | 3.860.631 | 456.753 | 4.151.421 | 337.831 | 853.239 | -58.655 |
| 9. | Септембар | 4.494.337 | 598.867 | 2.648.340 | 214.596 | 1.112.940 | -299.477 |
| 10. | Октобар | 5.060.867 | 791.298 | 2.318.778 | 188.686 | 1.414.690 | -434.706 |
| 11. | Новембар | 6.134.859 | 1.696.715 | 5.237.298 | 523.730 | 1.040.370 | 1.180.075 |
| 12. | Децембар | 4.128.832 | 1.004.266 | 1.637.893 | 163.789 | 2.734.736 | -1.566.681 |

Пореске пријаве су достављене и уплате извршене у законском року.

11.3.1. Потраживања за више плаћени ПДВ

| Р.бр. | Опис | 2021. | 2022. |
|-------|-----------------------------------------------------|-------|-------|
| 1. | Потраживање за више плаћен порез на додату вредност | 677 | 1.567 |
| | Укупно: | 677 | 1.567 |

По извршеној предаји пореске пријаве за месец децембар 2022. године, јавља се претплата на конту обавеза за порез на додату вредност. Није поднет захтев за повраћај више плаћеног пореза, већ ће исти бити коришћен за будуће обавезе.

12. КАПИТАЛ

12.1. Основни капитал

Основни капитал је обазбеђен из јавних прихода и о његовом располагању одлучује оснивач. Стање капитала исказано у пословним књигама Предузећа усаглашено је са стањем капитала уписаног код Агенције за привредне регистре.

Табеларни преглед промене на капиталу до краја 2022. године

| Р.бр. | Опис | Износ |
|-------|--------------------------------------------|-------|
| 1. | Стање на дан 31.12.2021. | 2.658 |
| 2. | Увећање по извршеној расподели добити | 619 |
| 3. | Стање на крају године - 31.12.2022. година | 3.277 |

По Одлуци Надзорног одбора, уз сагласност оснивача, о расподели добити по редовном годишњем финансијском извештају за 2021. годину, на конту капитала укњижен је износ који је опредељен за увећање капитала. Одлука је прослеђена Агенцији и извршена је усаглашеност стања у пословним књигама предузећа.

12.2. Законске резерве

| Р.бр. | Опис | 2021. | 2022. |
|-------|------------------|-------|-------|
| 1. | Законске резерве | 4.955 | 4.955 |
| | Укупно: | 4.955 | 4.955 |

Исказана средства на конту законских резерви опредељена за покриће евентуалних будућих губитака.

12.3. Нераспоређени добитак

Нераспоређену добит чини добит ранијих година и добит текуће године, проистекао из разлике вишка прихода над расходима.

Табеларни преглед промене на конту нераспоређе добити

| Р.бр. | Опис | Износ |
|-------|---------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1. | Стање на дан 31.12.2021. | 3.048 |
| 2. | Умањење по основу Одлуке о расподели за 2021. годину- за уплату оснивачу | 618 |
| 3. | Умањење по основу Одлуке о расподели за 2021. годину- за увећање капитала | 619 |
| 4. | Увећање по основу извршеног усаглашавања са пореском управом | 3 |
| 5. | Увећање за добит по завршном рачуну за 2022. годину | 555 |
| | Стање на крају године-31.12.2022. године | 2.369 |

Одлуку о расподели добити за 2022. годину, донеће Надзорни одбор Јавног предузећа у складу са чланом 18. Оснивачког акта Предузећа (Статут) и у складу са Законом.

13. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**13.1. Обавезе по основу финансијског лизинга**

| Р.бр. | Датум набавке | Опис | Годиште опреме | Број Уговора | Износ на дан 31.12.2022. |
|-------|-----------------|-------------------------|----------------|--------------------|--------------------------|
| 1. | 09.10.2017.год. | Радна машина VENIERI | 2017. | 01-132/12- 2017 | 125 |

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања користи дугорочни кредит- финансијски лизинг, који је исказан у еврима, са роком отплате од 60 месеци. Цена финансијског лизинга за набавку комбиноване радне машине марке VENIERI износи 83.889 евра, од чега је 76.200 евра цена предмета лизинга, а остатак чине камате и остали трошкови. Ефективна стопа лизинг накнаде је 5,32%, а номинална фиксна каматна стопа 3,99% . Уплата учешћа и манипулативних трошкова извршена је почетком октобра 2017. године када је машина преузета , а рок за отплату предметног лизинга је јануар месец 2023. године. Стање обавезе на дан 31.12.2022. године исказано је по извршеном усаглашењу стања са Лизинг кућом.

13.2. Примљени аванси**13.2.1. Преглед примљених аванса**

| Р.бр. | Назив правног лица | Место | Износ аванса у хиљ.дин. | Година уплате |
|-------|--------------------|------------|-------------------------|---------------|
| 1. | Општинска Управа | Сокобања | 1.954 | 2022 |
| 2. | МЗ Врмца | Врмца | 142 | 2022 |
| 3. | МЗ Левовик | Левовик | 125 | 2022 |
| 4. | МЗ Шарбновац | Шарбановац | 414 | 2022 |
| 5. | МЗ Трубаревац | Трубаревац | 26 | 2022 |
| 6. | МЗ Милушинац | Милушинац | 57 | 2022 |

| | | | | |
|----|---------------|------------|-------|------|
| 7. | МЗ Богдинац | Богдинац | 2 | 2022 |
| 8. | МЗ Дуго Поље | Дуго Поље | 206 | 2022 |
| 9. | МЗ Раденковац | Раденковац | 143 | 2022 |
| | Укупно: | | 3.069 | |

13.2.2. Старосна структура примљених аванса

| Р.бр. | Назив старосне групе | Износ у хиљ.дин. | % учешћа |
|-------|----------------------------------------|------------------|----------|
| 1. | Примљени аванси у текућој години | 3.067 | 99,93 |
| 2. | Примљени аванси стари од 1 до 2 године | 2 | 0,07 |
| 3. | Примљени аванси стари од 2 до 3 године | | |
| 4. | Примљени аванси старији од 3 године | | |
| | Укупно аванси по билансу | 3.069 | 100 |

Примљени аванс односи се на радове по закљученом Уговору са Општинском Управом, за потребе одржавања општинских путева и улица у зимској сезони 2022/2023. година. По склопљеним уговорима са Месним Заједницама су пренета средства за радове на атарским путевима који нису могли да буду изведени током 2022. године.

13.3. Обавезе из пословања - Добављачи

13.3.1. Обавезе према добављачима

| Р.бр. | Назив правног лица | Место | Износ у хиљ.дин. | Година настанка обавезе |
|-------|------------------------|-------------------|------------------|-------------------------|
| 1. | ДОО Транскоп експ.имп. | Параћин | 7.313 | 2022 |
| 2. | Соко М | Сокобања | 8 | 2022 |
| 3. | Телеком Србија АД | Београд | 4 | 2022 |
| 4. | Телеком Србија АД | Београд | 9 | 2022 |
| 5. | ТР Филота | Сокобања | 209 | 2022 |
| 6. | ПТР Узор | Сокобања | 38 | 2022 |
| 7. | ТР Микс трејд | Сокобања | 71 | 2022 |
| 8. | ЈП Пошта Србије | Београд | 3 | 2022 |
| 9. | Казнено-поправни завод | Сремска Митровица | 71 | 2022 |
| 10. | Метал центар | Крушевац | 358 | 2022 |
| 11. | НИС АД | Нови Сад | 722 | 2022 |
| 12. | СЗР Трак сервис | Јагодина | 112 | 2022 |
| 13. | ДОО Бравокс | Сокобања | 1.517 | 2022 |
| 14. | ТР МБ Комерц | Сокобања | 46 | 2022 |

| | | | | |
|-----|-------------------------------|----------------------|--------|------|
| 15. | Сокоинфо | Ниш | 6 | 2022 |
| 16. | Кампања | Сокобања | 297 | 2022 |
| 17. | ТБВ Систем логистик ДОО | Ниш | 877 | 2022 |
| 18. | СЗР Гера електро | Сокобања | 15 | 2022 |
| 19. | ТР Узор комапни | Сокобања | 53 | 2022 |
| 20. | ДОО Ферос | Алексинач | 48 | 2022 |
| 21. | УР Видиковац | Сокобања | 45 | 2022 |
| 22. | Екстра тестера комерц | Ниш | 43 | 2022 |
| 23. | ТР макел електро | Панчево | 9 | 2022 |
| 24. | ДОО Био Јела | Велики Шиљеговац | 102 | 2022 |
| 25. | Расадник Ђорђевић | Рача | 274 | 2022 |
| 26. | Сервис Турс | Сремска Митровица | 948 | 2022 |
| 27. | ТР ХС Компутерс 2 | Сокобања | 234 | 2022 |
| 28. | Прогрес Соко | Сокобања | 2 | 2022 |
| 29. | Позорница Ниш | Ниш | 173 | 2022 |
| 30. | ДОО Ханса флекс хидраулика | Београд | 16 | 2022 |
| 31. | Профи систем | Смедерево | 43 | 2022 |
| 32. | Ремонтауто | Сокобања | 26 | 2022 |
| 33. | Вигањ и наковањ | Бели Поток | 13 | 2022 |
| 34. | Милошевић ком | Сокобања | 99 | 2022 |
| 35. | Ђор Мил | Сокобања | 9 | 2022 |
| 36. | ДОО АМБ путоградња | Мрамор | 99 | 2022 |
| | Укупно: | | 13.912 | |

13.3.2. Старосна структура добављача

| Р.бр. | Назив старосне групе | Износ у хиљ.дин. | % учешћа |
|-------|------------------------------------|------------------|----------|
| 1. | Обавезе које нису доспеле | 13.912 | 100,00 |
| 2. | Обавезе до 3 месеца | | |
| 3. | Обавезе од 3 месеца до годину дана | | |
| 4. | Обавезе од 1 до 2 године | | |
| | Укупно обавезе по билансу | 13.912 | 100 |

13.3.3. Усаглашеност са добављачима

| | | Број добављача | Износ у хиљ.дин. |
|----|----------------------|----------------|------------------|
| 1. | Добављачи са салдом | 36 | 13.912 |
| 2. | Усаглашено 100% | 36 | 13.912 |
| 3. | Делимично усаглашено | | |
| 4. | Неусаглашено | | |

Обавезе према добављачима проистекле из пословних Уговора, односе се на обавезе које нису доспеле до краја 2022. године.

13.4. Остале краткорочне обавезе

| Р.бр. | Обавеза | 2022. |
|-------|-----------------------------------------------------------------|-------|
| 1. | Нето зарада и накнаде зарада | 1.302 |
| 2. | Порез на зараде и накнаде зарада | 151 |
| 3. | Допринос за ПИО на терет запослених | 254 |
| 4. | Допринос за здрав. осигурање на терет запосл. | 93 |
| 5. | Допринос за случај незапосл.на терет запосл. | 14 |
| 6. | Допринос за ПИО на терет послодавца | 181 |
| 7. | Допринос за здрав.осиг. на терет послодавца | 93 |
| 8. | Накнада путних трошкова за долазак и одлазак с посла | 50 |
| 9. | Обавезе по основу пореза за трошкове превоза | 5 |
| 10. | Обавезе по сонову накнада члановима НО | 30 |
| 11. | Обавезе по основу пореза на накнаде НО | 7 |
| 12. | Обавезе по основу доприноса на накнаде НО | 9 |
| 13. | Средства Министарства заштите животне средине-наменска средства | 107 |
| | Укупно: | 2.296 |

Обавезе према запосленима односе се на зараде и накнаде зарада,обавезе за обуставе од зарада, на обавезе за исплату путних трошкова за долазак и одлазак с посла, као и накнаде за рад Надзорног одбора, а све за месец децембар 2022. године, доспевају за плаћање до краја јануара 2022.године.

13.5. Обавезе за порез на добит

| Р.бр. | Опис | 2021. | 2022. |
|-------|---------------------------|-------|-------|
| 1. | Обавезе за порез на добит | 174 | 16 |
| | Укупно: | 174 | 16 |

По извршеном обрачуну и предаји пореског биланса и пореске пријаве, исказано стање на рачунима пореских обавеза јавља се обавеза за порез на добит предузећа у износу од 16.531,04 динара.

13.6. Пасивна временска разграничења

| Р.бр. | Обавеза | 2022. |
|-------|----------------------------------------------------------|-------|
| 1. | Обавезе за повраћај Министарству заштите животне средине | 107 |
| | Укупно: | 107 |

По реализацији Програма управљања заштићеним подручијем „Рипалка“ остала су неутрошена средства добијена од Министарства заштите животне средине. Наведена

средства се опредељују за повраћај Министарству по усвајању извештаја о реализацији наведеног Програма и добијању инструкција за повраћај неутрошених средстава.

14. СПОРОВИ

Предузеће на дан 31.12.2022. године нема спорове.

15. СТАЛНОСТ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји за 2022. годину састављени су у складу са начелом наставка пословања, који претпоставља да ће Предузеће наставити са пословањем у догледној будућности. Приликом припреме финансијских извештаја, руководство процењује способност Предузећа да настави да послује на неодређени временски период, сагласно са начелом сталности.

Сагледавањем реално остварених трошкова, након детаљних и прецизно извршених анализа, менаџмент Предузећа је предузео низ предрадњи и донео одлуке у сврху смањења трошкова у наредном периоду. Рационалним набавкама и правилним управљањем трошковима за несметано обављање делатности Предузећа, побољшањем наплате потраживања, економичност и ефикасност би требало да достигну очекивани ниво, тако да се у наредном периоду очекује сигурност у пословању и постизање позитивног резултата. У извештајом периоду предузеће је било ликвидно и остварило је добит, те није било потребе за применом мера за отклањање поремећаја у пословању.

16. НАКНАДНИ ДОГАЂАЈИ

Предузеће је у обавези да у складу са МРС 560-Накнадни догађаји, обелодани догађаје који су се десили између датума финансијског извештаја и датума објављивања ових извештаја. Од дана билансирања до дана објављивања предметног извештаја није било битнијих пословних догађаја који би утицали на веродостојност исказаних финансијских извештаја.

Дел.бр. 01-103/1-2023

Датум 08.03.2023. год.

Потпис и печат

The image shows a blue circular official stamp of the company "Зеленило-Селозад" (Zelenilo-Selozad) from Sokobanja. The stamp features a four-petaled flower logo in the center. To the right of the stamp is a handwritten signature in blue ink.



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
**ЗЕЛЕНИЛО
СОКОБАЊА**

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

Број: 01-248/3-2023
16.06.2023. године
СОКОБАЊА

На основу члана 200 Закона о привредним друштвима („Сл.гласник РС“ бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021), члана 45 Закона о рачуноводству и члана 41 Статута Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања, Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања, дана 16.06.2023. године доноси

О Д Л У К У

О усвајању редовног годишњег финансијског извештаја Јавног предузећа „Зеленило - Сокобања“ Сокобања за 2022. годину, са стањем на дан 31.12.2022. године.

1. Усвајају се редовни годишњи финансијски извештаји Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2022. годину састављени на дан 31.12.2022. године.
2. Саставни део ове Одлуке је:
 - А) Биланс стања на дан 31.12.2022. године,
 - Б) Биланс успеха за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године,
 - В) Напомене уз финансијске извештаје и
 - Г) Ревизорски извештај.
3. Ова Одлука ступа на снагу даном доношења.



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

На основу члана 22. став 3. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 15/2016 и 88/2019), члана 42. став 1. тачка 10. и 143. Статута општине Сокобања („Службени лист општине Сокобања“, број 6/19 и 8/23), Скупштина општине Сокобања, на седници одржаној дана 27.06.2023. године, донела је

ЗАКЉУЧАК

I

ДАЈЕ СЕ САГЛАСНОСТ на Одлуку о расподели добити по редовном годишњем финансијском извештају за 2022. годину, коју је донео Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања, под бројем 01-248/5-2023, на седници одржаној дана 16.06.2023. године.

II

Закључак објавити у „Службеном листу општине Сокобања“.

Број: 401-456/23

У Сокобањи, 27.06.2023. године

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ СОКОБАЊА

ПРЕДСЕДНИК

Владан Петковић





ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
**ЗЕЛЕНИЛО
СОКОБАЊА**

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

Број: 01-248/5-2023
16.06.2023. године
СОКОБАЊА

На основу члана 200 Закона о привредним друштвима („Сл.гласник РС“ бр. 36/2011, 99/2011, 83/2014, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 и 109/2021), члана 41 Статута Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ из Сокобање, Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања, дана 16.06.2023. године доноси

О Д Л У К У

Надзорни одбор Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ из Сокобање на седници одржаној дана 16.06.2023. године, донео Одлуку о расподели добити по редовном годишњем финансијском извештају за 2022. годину.

1. Остварена добит за 2022. годину износи 555.167,47 динара. Расподељује се на следећи начин:
 - Износ од 277.583,74 динара, односно 50% уплатити оснивачу,
 - Износ од 277.583,73 динара, односно 50% остаје за текућу ликвидност.



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