

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 O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2023. GODINU
JAVNO PREDUZEĆE „ZELENILO-SOKOBANJA“
SOKOBANJA**

Niš, jun, 2024. 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 31.12.2023. godine

—

Bilans stanja na dan 31.12.2023. godine

—

Napomene uz finansijske izveštaje za 2023. godinu

—

Godišnji izveštaj o poslovanju za 2023. 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: ijfnis@gmail.com

Izveštaj nezavisnog revizora osnivaču preduzeća i organu upravljanja i rukovodjenja Javnog preduzeća »ZELENILO-SOKOBANJA« Sokobanja

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog preduzeća »ZELENILO-SOKOBANJA« Sokobanja, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine i odgovarajući bilans uspeha, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje, koje uključuju i obelodanjuju pregled značajnih računovodstvenih politika. Takođe, izvršili smo i revidiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2023. 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 razumnu osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Pozitivno Mišljenje

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Javnog Preduzeća »ZELENILO-SOKOBANJA« Sokobanja, na dan 31. decembra 2023. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomene uz finansijske izveštaje, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica i propisima Republike Srbije zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama Preduzeća.

OSTALA PITANJA

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 2023. godinu, u cilju provere usklađenosti godišnjeg Izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Preduzeća za 2023. 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 2023. godinu je:

- Usklađen sa Finansijskim Izveštajima Preduzeća za 2023. godinu
- Sastavljen u skladu sa važećim zakonskim Odredbama u skladu sa čl. 34. Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS" br. 73/2019 i 44/2021-dr.zakon).

Na osnovu razumevanja i poznavanja Preduzeća i njegovog okruženja, tokom revizije, kao i rizika kojima je Preduzeće izloženo, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u godišnjem Izveštaju o poslovanju za 2023. godinu.

I J F R



Niš, Medijana ul. Branka Krstanovića 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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za pripremu i sastavljanje finansijskih izveštaja, kao i istinito prikazivanje svih finansijskih izveštaja u skladu sa **Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica**, i propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, 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. Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Preduzeća.

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. Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri da, finansijski izveštaji uzeti u celini, ne sadrže materijalno pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora.

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. Revizijom donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva, na osnovu prikupljenih dokaza u reviziji, utvrđujemo da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nasatavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ukoliko zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo

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

da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše Mišljenje.

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 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 2023. godinu.

U Nišu,
06.06.2024.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 31.12.2023. 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		22.772	16.335	16.153
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		193	220	189
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		193	220	189
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		22.579	16.115	15.964
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011		22.579	16.115	15.964
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

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				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije 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				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		15.343	13.684	6.581
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		16	670	532
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032			645	525
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		16	25	7
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		10.561	6.673	1.334
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		10.561	6.673	1.334
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			1.567	677
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045			1.567	677
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
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. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		4.766	4.774	4.038
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		38.115	30.019	22.734
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		18.894	10.601	10.661
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		3.277	3.277	2.658
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		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 (0409 + 0410)	0408		10.662	2.369	3.048
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		2.091	1.814	1.811
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		8.571	555	1.237
	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			125	1.623
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
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			125	1.623
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			125	1.623
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				
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		19.221	19.293	10.450
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
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		2.571	3.069	2.782
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		11.687	13.912	6.091
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		11.687	13.912	6.091
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		3.758	2.205	1.577

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		2.331	2.205	1.577
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		393		
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		1.034		
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		1.205	107	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		38.115	30.019	22.734
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 образаца 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

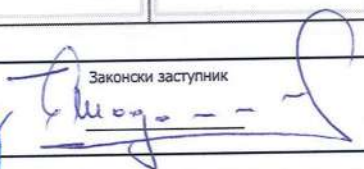
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		123.066	101.736
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		120.136	100.173
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		120.136	100.173
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			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		2.930	1.563
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		112.979	100.527
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		48.301	48.574
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		28.761	20.763
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		22.881	16.026
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		3.471	2.570
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		2.409	2.167
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		6.280	6.820
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		26.729	21.779
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		2.908	2.591

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		10.087	1.209
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
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			
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			
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			
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		173	
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042			
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		123.239	101.736
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		112.979	100.527
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		10.260	1.209
	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		10.260	1.209

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		1.689	654
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		8.571	555
	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 образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2023. ГОДИНУ

Сокобања, март 2024.

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

Мејл адреса: zelenilosokobanja@gmail.com

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 мало 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 31.12.2023. године има дванаест запослених радника на неодређено време и два радника на одређено време.

Квалификациона структура радника је следећа:

- Висока стручна спрема – 6 радника
- Виша стручна спрема – 1 радника
- Квалификовани радници – 7 радника

Делатности јавног предузећа су:

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

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања нема пословних јединица и представништва у иностранству.

Јавно предузеће не саставља консолидоване финансијске извештаје.

Финансијски извештаји су одобрени од стране Надзорног одбора Јавног предузећа број 01-97/3-2024 од 18.03.2024.год.

По критеријумима величине прописаним Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“, број 73/2019 и 44/2021 (др.закон)) Јавно предузеће је у 2022. години било класификовано у микро правно лице, а за 2023. годину класификовано је у мало правно лице.

У ревизорском извештају о финансијским извештајима за 2022. годину изражено је позитивно мишљење. У 2023. години није мењан ревизор.

Годишњи/трогодишњи програм пословања:

Програм пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2023. годину, усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком бр. 01-531/3-2022 од 30.11.2022. године, а од стране Скупштине општине Сокобања Закључком бр. 332-445/22 од 22.12.2022. године.

I Ребаланс Програма пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2023. годину, усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком бр. 01-227/3-2023 од 06.06.2023. године, а од стране Скупштине општине Сокобања Закључком бр. 401-410/23 од 07.06.2023. године.

II Ребаланс Програма пословања Јавног предузећа „Зеленило-Сокобања“ Сокобања за 2023. годину, усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком бр. 01-402/4-2023 од 30.10.2023. године, а од стране Скупштине општине Сокобања Закључком бр. 401-763/23 од 14.11.2023. 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 бр. 401-860/2021 од 08.10.2021. године.

2. ОКВИР ЗА ФИНАНСИЈСКО ИЗВЕШТАВАЊЕ И КОНЦЕПТ НАСТАВКА ПОСЛОВАЊА

2.1.Оквир за финансијско извештавање и услови за његову примену

Финансијски извештаји за 2023. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству. Овај Закон захтева да финансијски извештаји Предузећа за годину завршену на дан 31.децембра 2023. године буду састављени у складу са Међународним стандардом за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП).

Износи у финансијским извештајима исказани су у хиљадама динара. Функционална валута је такођер динар.

2.2. Упоредни подаци

У финансијским извештајима за 2023. годину као минимум приказани су упоредни подаци за 2022. годину.

2.3. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Предузећа, односно под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у предвидљивој будућности.

Наведена претпоставка базирана је на следећим чињеницама: Предузеће је у протеклим обрачунским периодима остваривало позитивне резултате и имало је солидну ликвидност. У наредним извештајним периодима руководство Предузећа не очекује значајније промене у пословању.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Нематеријална улагања и основна средства

Нематеријална улагања и основна средства се исказују по набавној вредности, а отписују се према њиховом процењеном веку коришћења.

Обрачун амортизације врши се понаособ за свако средство, сем код алата и инвентара који се отписује калкулативно.

Трошкови текућег одржавања се признају као расход периода.

3.2. 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.

3.3. Краткорочна потраживања

У билансу стања Предузећа ова категорија финансијских средстава обухвата потраживања по основу продаје услуга и краткорочне финансијске 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.

3.4. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти се исказују у билансу стања по набавној вредности. За сврху извештаја о токовима готовине, готовина и готовински еквиваленти укључују стање на текућим рачунима.

3.5. Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале обавезе се исказују по набавној вредности која представља фер вредност цене робе и примљених услуга која ће бити плаћена у будућности независно од тога да ли је или није фактурисана Предузећу.

3.6. Текући и одложени порез на добит

Текући порез на добит представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са пореским прописима у Републици Србији. Основица пореза на добит се коригује по основу права на умањење пореске основице. Порез на добит се обрачунава по стопи од 15%. Порески обвезници сами утврђују процењени месечни аконтациони износ пореза на добит.

Текући и одложени порези признају се као порески приходи и расходи и укључени су у нето добит периода.

3.7. Порез на додату вредност

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

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

3.8. Примања запослених

А) Трошкови зарада и трошкови социјалног осигурања

Износи накнада запосленима признају се као трошак зарада у билансу успеха. Предузеће сноси трошкове запослених који се односе на обезбеђење бенифиција као што су здравствено осигурање, пензијско осигурање, осигурање од незапослености и слично. Ови износи се исказују у билансу успеха у оквиру трошкова зарада.

Б) Трошкови пензија и осталих накнада након пензионисања

Сви запослени Предузећа део су пензионог плана Републике Србије. Сви доприноси који су обавезни по пензионом плану Владе се воде као трошак у периоду када настану. Предузеће, у нормалном току пословања, врши плаћања Републици Србији у име својих запослених. У Предузећу се постоји ниједан други пензиони план нити накнаде запосленима након пензионисања и стога нема обавезе у том смислу. Предузеће нема обавезу да обезбеђује будуће накнаде садашњим нити бившим запосленима.

В) Отпремнине

Отпремнине се исплаћују при раскиду радног односа пре датума редовног пензионисања, или када запослени прихвати споразумни раскид радног односа као вишак радне снаге у замену за отпремнину. У складу са одредбама Закона о раду Предузеће има обавезу да

исплати накнаду запосленима приликом одласка у пензију у износу 2 просечне бруто месечне зараде у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију.

3.9. Признавање прихода

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.

3.10. Признавање расхода

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.

3.11. 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.инж.грађ.
- Руководиоц за финансијске послове – Славица Милетић, дипл.екон.

ПОЈЕДИНАЧНА ОБЕЛОДАЊИВАЊА У 000 ДИН.

4. ОПРЕМА И НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

4.1. Динамика промене на основним средствима и нематеријалном имовином

Ред. Бр.	Опис динамике пласмана	Опрема	Нематеријална имовина	Укупно
	Набавна вредност			
1.	Почетно стање	42.075	270	42.345
2.	Повећање	12.717	0	12.717
А)	Нове набавке	12.717	0	12.717
Б)	Процена	0	0	0
Ц)	Процена капитала	0	0	0

Д)	Вишкови	0	0	0
3.	Смањење	1.536	0	1.536
А)	Искњижавање	1.536	0	1.536
	Стање на крају године	53.256	270	53.526
	Исправка вредности			
1.	Почетно стање	25.960	50	26.010
2.	Повећање	6.253	27	6.280
А)	Отуђење основних средстава	0	0	0
Б)	Амортизација	6.253	27	6.280
Ц)	Сразмерно умањење	0	0	0
3.	Смањење	1.536	0	1.536
А)	Мањкови	0	0	0
Б)	Расход	0	0	0
Ц)	Искњижење исправке	1.536	0	1.536
	Стање на крају године	30.677	77	30.754
	Садашња вредност сталних средстава	22.579	193	22.772

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 31.12.2023. године. Стање по попису се слаже са књиговодственим стањем, што значи да није било вишкова ни мањкова. Одлуком Надзорног одбора, број 01-36/4-2024 од 30.01.2024. године, а на предлог комисије за попис, врши се искњижавање дотрајале и расходоване опреме у износу од 1.536.943,34 динара.

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.

4.2. Табеларни преглед извршених набавки основних средстава

Р.бр.	Кonto 0231 – назив основног средства	Датум и број фактуре	Износ	Да ли је била јавна набавка или 3 понуде	Остале напомене
1.	Грејдер	Рн.03/2023 од 13.03.2023.	2.948.000,00	Јавна набавка	Уговор бр. 02-2/12-2023 од 10.03.2023.
2.	Секач бетона	R-0021/23MP од 27.03.2023.	170.730,00	3 понуде	Уговор бр. 02-14/9-2023 од 15.03.2023.
3.	Рачунарска опрема	Рн. 2020/23 од 29.03.2023.	275.920,00	3 понуде	Уговор бр. 02-17/9-2023 од 20.03.2023.
4.	Штампач	Рн. 2020/23 од 29.03.2023.	181.990,00	3 понуде	Уговор бр. 02-17/9-2023 од 20.03.2023.
5.	Колица за чишћење	IF23-022076 од 03.05.2023.	128.000,00	3 понуде	Уговор бр. 02-20/9-2023 од 24.03.2023.
6.	Колица за чишћење	IF23-026684 од 25.05.2023.	128.000,00	3 понуде	Уговор бр. 02-20/9-2023 од 24.03.2023.
7.	Самоходна косилица	R-0021/23MP од 06.06.2023.	2.010.600,00	Јавна набавка	Уговор бр. 02-26/9-2023 од 05.06.2023.
8.	Мобилни семафори	BR-1031-2023 од 16.06.2023.	360.000,00	3 понуде	Уговор бр. 02-31/9-2023 од 07.06.2023.
9.	Toyota CHR	Рн.02/218/2023 од 03.08.2023.	3.985.500,00	Јавна набавка	Уговор бр. 02-38/8-2023 од 21.07.2023.
10.	Мешалица за бетон	FK-23-3 од 04.07.2023.	436.000,00	2 понуде	Уговор бр. 02-36/7-

					2023 од 26.06.2023.
11.	Fiat DUCATO 2008	Рн. 02-54/8 од 30.11.2023.	990.000,00	3 понуде	Уговор бр. 02-54/8- 2023 од 07.11.2023.
12.	Канцеларијска столица	Рн. 54395 од 08.12.2023.	103.333,00	Истраживање тржишта	Службена белешка о набавци бр. 01-450/2- 2023 од 24.11.2023.
13.	Вибро плоча	Уговор бр. 02- 62/8-2023 од 02.12.2023	528.500,00	3 понуде	Уговор бр. 02-62/8- 2023 од 02.12.2023.
14.	Мешалица за бетон	Рн. 1-673 од 21.12.2023.	53.125,00	3 понуде	Уговор бр. 02-66/7- 2023 од 15.12.2023.
15.	Мешалица за бетон	Рн. 1-673 од 21.12.2023.	62.050,00	3 понуде	Уговор бр. 02-66/7- 2023 од 15.12.2023.
16.	Сецкалица за гране	23- RN001000027 од 28.12.2023.	235.000,00	3 понуде	Уговор бр. 02-65/7- 2023 од 15.12.2023.
17.	Рачунар	Рн. 2178/23 од 29.12.2023.	119.480,00	3 понуде	Уговор бр. 02-77/8- 2023 од 26.12.2023.
	СВЕГА:		12.716.828,33		

Извршене јавне набавке су у складу са законском процедуром.

5. ЗАЛИХЕ

5.1. 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 и резервних делова се врши по потреби и одмах уграђује у средство за које је набавка извршена.

Материјал затечен на дан 31.12.2023. године пописан као туђи материјал уредно је достављен пописној комисији општинске управе општине Сокобања, као власника материјала.

Алат и инвентар се евидентно пописује са стањем на дан 31.12.2023. године, а по Одлуци Надзорног одбора врши се отпис поломљеног и дотрајалог инвентара у износу од 416.874,47 динара.

5.2. Дати аванси

Дати аванси се односе на плаћања за поштанске услуге и накнада за редовни сервис механизације.

5.2.1. Преглед адтих аванса

Р.бр.	Назив правног лица	Место	Износ аванса у хиљ.дин.	Година уплате
1.	ЈП Пошта Србије	Београд	4	2023
2.	ДОО Текноксгрупп Србија	Врчин	12	2022
	Укупно:		16	

5.2.2. Старосна структура датих аванса

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Дати аванси у текућој години	4	25
2.	Дати аванси стари од 1 до 2 године	12	75
3.	Дати аванси стари од 2 до 3 године		
4.	Дати аванси старији од 3 године		
	Укупно аванси по билансу	16	100

6. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ

6.1. Купци

6.1.1. Преглед купаца

Р.бр.	Назив правног лица	Место	Износ у хиљ.дин.	Година потраживања
1.	Општинска управа	Сокобања	10.441	2023
2.	ДОО Систем СНЛ Градитељ	Лесковац	45	2023
3.	ЗЗ Моравка	Ресник	15	2023

4.	Мирјана Спасић	Сокобања	2	2022
5.	Предраг Ранђеловић	Сокобања	4	2022
6.	Маријан Јовановић	Сокобања	54	2021
	Укупно:		10.561	

6.1.2. Старосна структура купаца

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Потраживања која нису доспела	10.441	98,86
2.	Потраживања до 3 месеца	15	0,14
3.	Потраживања од 3 месеца до годину дана	45	0,43
4.	Потраживања од 1 до 2 године	60	0,57
	Укупно потраживања по билансу	10.561	100

6.1.3. Усаглашеност са купцима

		Број купаца	Износ у хиљ.дин.
1.	Купци са салдом	6	10.561
2.	Усаглашено 100%	1	10.441
3.	Делимично усаглашено		
4.	Неусаглашено	5	120

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 2023.годину.

7. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Р.бр.	Опис	2022.	2023.
1.	Банка поштанска штедионица АД	4.607	3.565
2.	Комерцијална банка АД	60	2
3.	Трезор – наменски рачун	107	1.199
	Укупно:	4.774	4.766

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.

8. КАПИТАЛ

8.1. Основни капитал

Основни капитал је обезбеђен из јавних прихода увећан за износ од 2.277 хиљада динара током претходних година, а по основу одлука о расподели добити. Онивач одлучује и располаже основним капиталом Јавног предузећа. Стање капитала исказано у пословним књигама Предузећа усаглашено је са стањем капитала уписаног код Агенције за привредне регистре.

Током 2023. године није било промена на капиталу.

8.1.1. Законске резерве

Р.бр.	Опис	2022.	2023.
1.	На дан 31.12.	4.955	4.955

Исказана средства на конту законских резерви опредељена за покриће евентуалних будућих губитака. Током године није било промена.

8.1.2. 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 31.12.2022.	2.369
2.	Умањење по основу Одлуке о расподели за 2022. годину- за уплату оснивачу	278
3.	Увећање за добит по завршном рачуну за 2023. годину	8.571
	Стање на крају године-31.12.2023. године	10.662

Одлуку о расподели добити за 2023. годину, донеће Надзорни одбор Јавног предузећа у складу са чланом 18. Оснивачког акта Предузећа (Статут) и у складу са Законом.

9. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

9.1.Обавезе по основу финансијског лизинга

Јавно предузеће користило је дугорочни кредит- финансијски лизинг, који је започет октобра 2017. године а завршен јануара 2023. године.

10. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

10.1. Примљени аванси

Р.бр.	Назив правног лица	Место	Износ аванса у хиљ.дин.	Година уплате
1.	Општинска Управа	Сокобања	2.296	2023
2.	МЗ Врмца	Врмца	52	2022
3.	МЗ Шарбновац	Шарбановац	55	2022
4.	МЗ Милушинац	Милушинац	25	2022
5.	МЗ Раденковац	Раденковац	143	2022
	Укупно:		2.571	

10.1.1. Старосна структура примљених аванса

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Примљени аванси у текућој години	2.296	89,31
2.	Примљени аванси стари од 1 до 2 године	275	10,69
3.	Примљени аванси стари од 2 до 3 године		
4.	Примљени аванси старији од 3 године		
	Укупно аванси по билансу	2.571	100

Примљени аванс односи се на радове по закљученом Уговору са Општинском Управом, за потребе одржавања општинских путева и улица у зимској сезони 2023/2024. година. По склопљеним уговорима са Месним Заједницама су пренета средства за радове на атарским путевима који нису изведени током 2022. године.

10.2. Обавезе из пословања - Добављачи

10.2.1. Обавезе према добављачима

Р.бр.	Назив правног лица	Место	Износ у хиљ.дин.	Година настанка обавезе
1.	ДОО Транскоп експ.имп.	Параћин	571	2023
2.	DO Stevic tyres	Сремска Митровица	1.156	2023
3.	Телеком Србија АД	Београд	4	2023
4.	Телеком Србија АД	Београд	9	2023

5.	ТР МБ Комерц	Сокобања	15	2023
6.	ТР Филота	Сокобања	390	2023
7.	ПТР Узор	Сокобања	9	2023
8.	ДОО Ергопродукт	Чачак	742	2023
9.	ТР Макел електро	Панчево	1	2023
10.	ЈП Пошта Србије	Београд	2	2023
11.	ДОО Гранд моторс	Београд	22	2023
12.	Био јела	Велики Шиљеговац	344	2023
13.	НИС АД	Нови Сад	539	2023
14.	ДОО Маша комерц	Стара Пазова	838	2023
15.	ДОО Бравокс	Сокобања	94	2023
16.	ТР ХС Компјутерс 2	Сокобања	146	2023
17.	Позорница Ниш	Ниш	2	2023
18.	ДОО Путотехна	Параћин	1.378	2023
19.	ТБВ Систем логистик ДОО	Ниш	1.341	2023
20.	СЗР Гера електро	Сокобања	42	2023
21.	ТР Узор компањи	Сокобања	33	2023
22.	ЈП Службени гласник	Београд	10	2023
23.	Елит коп	Ниш	2.218	2023
24.	Геодетски биро СБ	Сокобања	260	2023
25.	ДОО Латерне контрол	Београд	546	2023
26.	Кампања	Сокобања	278	2023
27.	ДОО Екомекс	Чачак	337	2023
28.	Шумас јуниор	Јошаница	360	2023
	Укупно:		11.687	

10.2.2. Старосна структура добављача

Р.бр.	Назив старосне групе	Износ у хиљ.дин.	% учешћа
1.	Обавезе које нису доспеле	11.687	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	11.687	100

10.2.3. Усаглашеност са добављачима

		Број добављача	Износ у хиљ.дин.
1.	Добављачи са салдом	28	11.687
2.	Усаглашено 100%	17	9.509
3.	Делимично усаглашено	3	23
4.	Неусаглашено	8	2.155

Обавезе према добављачима проистекле из пословних Уговора, односе се на обавезе које нису доспеле до краја 2023. године.

10.3. Остале краткорочне обавезе

Р.бр.	Обавеза	2023.
1.	Нето зарада и накнаде зарада	1.360
2.	Порез на зараде и накнаде зарада	154
3.	Допринос за ПИО на терет запослених	265
4.	Допринос за здрав. осигурање на терет запосл.	97
5.	Допринос за случај незапосл.на терет запосл.	14
6.	Допринос за ПИО на терет послодавца	189
7.	Допринос за здрав.осиг. на терет послодавца	97
8.	Накнада путних трошкова за долазак и одлазак с посла	43
9.	Обавезе по основу пореза за трошкове превоза	5
10.	Обавезе по сонову накнада члановима НО	34
11.	Обавезе по основу пореза на накнаде НО	8
12.	Обавезе по основу доприноса на накнаде НО	10
13.	Обавезе ои основу јубиларних награда	52
14.	Обавезе по основу пореза на јубиларне награде	3
	Укупно:	2.331

Обавезе према запосленима односе се на зараде и накнаде зарада, као и накнаде за рад Надзорног одбора, а све за месец децембар 2023. године, доспевају за плаћање до краја јануара 2024.године.

11. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

11.1. Обавезе за порез на добит

Р.бр.	Опис	2022.	2023.
1.	На дан 31.12.	16	1.034

По извршеном обрачуна и предаји пореског биланса и пореске пријаве, исказано стање на рачунима пореских обавеза јавља се обавеза за порез на добит предузећа у износу од 1.033.979,76 динара.

12. ПОРЕЗА 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, 59/2022, 7/2023, 15/2023, 60/2023, 96/2023 и 116/2023). Поред евиденције по наведеном Правилнику, води се и књиговодствена евиденција на групама рачуна 27 и 47.

12.1. 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	2.426.213	265.243	0	845.461	332.713	777.991
2.	Фебруар	3.461.890	2.930.677	0	0	308.024	2.622.653
3.	Март	6.843.138	1.214.965	2.533.295	197.329	1.411.040	1.254
4.	Април	5.155.231	911.046	3.053.133	255.313	1.127.587	38.772
5.	Мај	7.256.844	1.343.461	4.001.936	325.194	1.418.622	250.033
6.	Јун	9.442.083	1.628.417	4.482.208	353.221	1.805.877	175.761
7.	Јул	6.334.426	1.069.857	4.249.415	334.941	969.374	435.424
8.	Август	8.731.702	1.420.015	5.170.802	407.080	1.158.848	668.247
9.	Септембар	6.850.004	1.295.867	3.650.004	115.005	1.087.188	323.684
10.	Октобар	8.977.941	1.152.748	3.329.006	213.439	1.364.738	1.449
11.	Новембар	10.340.024	1.786.503	96.956	9.696	2.281.646	-485.447
12.	Децембар	6.624.535	1.756.582	7.125.110	712.511	1.590.593	878.500

Пореске пријаве су достављене и измирене у законском року.

12.2. Обавезе за ПДВ

Р.бр.	Опис	2022.	2023.
1.	На дан 31.12.	0	393

По извршеној предаји пореске пријаве за месец децембар 2023. године, остаје обавеза за порез на додату вредност у износу од 393.052,33 динара.

13. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Р.бр.	Опис	2022.	2023.
1.	На дан 31.12.	107	1.205

По реализацији Програма управљања заштићеним подручијем „Рипаљка“ 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. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**14.1. Приходи од продаје услуга на домаћем тржишту**

Р.бр.	Приход	2022.	2023.
1.	По Уговорима са локалном самоуправом	96.404	118.841
2.	Од прижања услуга Јавним предузећима и Установама	179	16

3.	По Уговрима са Месним Заједницама	3.068	899
4.	Од пружања услуга трећим лицима	522	172
5.	Приходи од издавања услова	0	207
	Свега:	100.173	120.135

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 2023. години, Основни Уговор број 401-44/23 од 11.01.2023. године, наш број 01-9/1-2023 од 11.01.2023. године, Анекс I Уговора број 401-44-1/23 од 01.03.2023. године, наш број 01-9/4-2023 од 01.03.2023. године, Анекс II Уговора број 401-44-3/23 од 08.06.2023. године, наш број 01-9/7-2023 од 08.06.2023. године, Анекс III Уговора број 401-44-4/23 од 15.11.2023. године, наш број 01-9/9-2023 од 15.11.2023. године, Анекс IV Уговора број 401-44-5/23 од 12.12.2023. године, наш број 01-9/10-2023 од 12.12.2023. године;
- Уговор о извођењу радова на одржавању општинских путева, градских улица и хоризонталне и вертикалне саобраћајне сигнализације, Основни Уговор број 401-43/23 од 11.01.2023. године, наш број 01-12/1-2023 од 11.01.2023.године, Анекс I Уговора број 401-43-2/23 од 08.06.2023. године, наш број 01-12/6-2023 од 08.06.2023. године, Анекс II Уговора број 401-43-4/23 од 15.11.2023. године, наш број 01-12/8-2023 од 15.11.2023. године;
- Уговор у области управљања општинским путевима и улицама на територији општине Сокобања, Основни Уговор број 401-42/23 од 11.01.2023. године, наш број 01-10/1-2023 од 11.01.2023. године, Анекс I Уговора број 401-42-2/23 од 08.06.2023. године, наш број 01-10/2-2023 од 08.06.2023. године, Анекс II Уговора број 401-42-3/23 од 15.11.2023. године, наш број 01-10/7-2023 од 15.11.2023. године;
- Уговор о одржавању јавне расвете у Сокобањи у 2023. години, Основни Уговор број 401-40/23 од 11.01.2023. године, наш број 01-13/1-2023 од 11.01.2023. године, Анекс I Уговора број 401-40-2/23 од 08.06.2023. године, наш број 01-13/5-2023 од 08.06.2023.године, Анекс II Уговора број 401-40-3/23 од 15.11.2023. године, наш број 01-13/7-2023 од 15.11.2023. године, Анекс III Уговора број 401-40-4/23 од 26.12.2023. године, наш број 01-13/8-2023 од 26.12.2023. 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 реализацији плана зимске службе на општинским путевима, градским улицама и сеоским насељима на територији општине Сокобања у зимској сезони 2023/2024 године, Основни Уговор број 401-771/23 од 15.11.2023.године, наш број 01-441/1-2023 од 15.11.2023. године;

- Уговор о одржавању Заштићеног природног добра Споменик природе „Рипалка“, Основни Уговор број 401-41/23 од 11.01.2023. године, наш број 01-11/1-2023 од 11.01.2023. године, Анекс I Уговора број 401-41-1/23 од 01.03.2023. године, наш број 01-11/4-2023 од 01.03.2023.године, Анекс II Уговора број 401-41-2/23 од 08.06.2023. године, наш број 01-11/7-2023 од 08.06.2023. године, Анекс III Уговора број 401-41-3/23 од 15.11.2023. године, наш број 01-11/9-2023 од 15.11.2023. године;
- Одржавање некатегорисаних путева на територији општине Сокобања, основни Уговор број 401-45/23 од 11.01.2023. године, наш број 01-18/1-2023 од 16.01.2023. године, Анекс I Уговора број 401-45-2/23 од 08.06.2023. године, наш број 01-18/5-2023 од 08.06.2023.године, Анекс II Уговора број 401-45-4/23 од 15.11.2023. године, наш број 01-18/7-2023 од 15.11.2023. 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 2023.годину.

14.2. Приходи од субвенција

Р.бр.	Приход	2022.	2023.
1.	Уговор са Министарством за заштиту животне средине	1.540	2.930
2.	Субвенција државе за набавку фискалног уређаја	23	0
	Укупно:	1.563	2.930

Уговор са Министарством за заштиту животне средине, за одржавање и очување Заштићеног подручја Споменика природе „Рипалка“ за 2023. годину износи 4.135.000,00 динара. Средства су наменски опредељена 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 1.205.000,00 динара опредељује се за повраћај надлежном Министарству.

15. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

15.1. Аналитичка структура расхода

Р.бр.	Расход	2022.	2023.
1.	Трошкови материјала, горива и енергије	48.574	48.301
2.	Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	20.763	28.761

3.	Трошкови производних услуга	21.779	26.729
4.	Трошкови амортизације	6.820	6.280
5.	Нематеријални трошкови	2.591	2.908
	Свега пословни расходи:	100.527	112.979

15.2. Трошкови материјала, горива и енергије

Р.бр.	Опис	2022.	2023.
1.	Трошкови материјала за израду	4.326	6.849
2.	Трошкови потрошног материјала	32.812	29.915
3.	Трошкови горива и енергије	7.058	7.951
4.	Трошкови материјала за текуће одржавање опреме	2.819	1.936
5.	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара и ауто гума	1.559	1.650
	Свега:	48.574	48.301

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 нешто мање него у претходној години. Изостала је набавка бетонске галантерије, а остале набавке су кориговане по потреби.

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 резервних делова односно материјала за текуће одржавање опреме, су пратећи трошкови упослености радних машина и камиона, који су били у возном стању током целе године. Планирани ремонт покретне механизације је изостао те су трошкови за ове намене мањи у односу на упоредну годину.

Трошкови једнократног отписа алата и инвентара и ауто гума исказује већи износ од претходне године, а разлог је набавка ауто гума за већи број возила.

15.3. Плате и додаци запослених

Р.бр.	Опис	2022.	2023.
1.	Бруто зарада запослених	16.026	22.881
2.	Трошкови доприноса на зараде	2.570	3.471
3.	Јубиларне награде	332	55
4.	Једнократна накнада запосленима у складу са Законом	588	619
5.	Трошкови накнада Надзорног одбора	562	625
6.	Трошкови превоза на посао и са посла	402	520
7.	Дневнице за службена путовања у земљи	165	100
8.	Трошкови накнада путарина	24	31
9.	Трошкови пакетића деци запослених	54	88
10.	Отпремнина запосленом	0	371
11.	Трошкови помоћи у лечењу и услед смрти члана породице	40	0
	Свега:	20.763	28.761

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 потреби плаћени порези и доприноси у складу са Законом.

15.4. Трошкови производних услуга

Р.бр.	Опис	2022.	2023.
1.	Трошкови транспортних услуга	182	136
2.	Трошкови услуга одржавања	2.879	2.939
3.	Трошкови закупа	78	15
4.	Трошкови рекламе и пропаганде	311	555
5.	Трошкови истраживања	270	0
6.	Трошкови осталих производних услуга	18.059	23.084
	Свега:	21.779	26.729

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.

15.5. Трошкови амортизације

Р.бр.	Опис	2022.	2023.
1.	Трошкови амортизације	6.820	6.280

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.

15.6. Нематеријални трошкови

Р.бр.	Опис	2022.	2023.
1.	Трошкови непроизводних услуга	1.252	1.073
2.	Трошкови репрезентације	538	493
3.	Трошкови премија осигурања	472	637
4.	Трошкови платног промета	97	114
5.	Трошкови чланарина	20	22
6.	Остали нематеријални трошкови	212	569
	Свега:	2.591	2.908

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 2022. годину, трошкови су по појединим позицијама већи. 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 и 400 хиљада динара.

16. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

У извештајној години није било прихода а ни расхода по наведеном основу.

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Р.бр.	Опис	2022.	2023.
1.	На дан 31.12.	0	173

Током 2023. године Предузеће је остварило остале приходе по основу наплате менице за неизвршење уговора о јавној набавци ЈН 12/23- материјал за јесењу садњу, партија 3- саднице лишћара, живе ограде и ружа, који је био закључен са понуђачем Расадник „Жића“ Драган Ђорђевић ПР из Великог Шиљеговца, на износ од 46.900,00 динара. Износ од 125.860,00 динара односи се на наплату штете начињене на путничко возило Peugeot 307, власништва Предузећа, а наплата је извршена од стране Generali Osiguranja Srbije ADO.

18. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТ ПО ПОДБИЛАНСИМА

Р.бр.	Подбиланси финансијског резултата	Остварено у 2022.години	Остварено у 2023.години	Индекс (4/3)
1.	УКУПНИ ПРИХОДИ	101.736	123.239	1,21
2.	УКУПНИ РАСХОДИ	100.527	112.979	1,12
3.	Добитак из редовног пословања пре опорезивања	1.209	10.260	8,49
4.	Губитак из пословања пре опорезивања	0	0	
5.	Порески расход периода	654	1.689	2,58
6.	НЕТО ДОБИТАК	555	8.571	15,44

На износ оствареног добитка од 10.259.290,83 динара обрачунат је порез на добит по пореском билансу по стопи од 15% и износи 1.688.533,00 динара. Пореска обавеза је увећана по основу обрачуна пореске амортизације. Износ од 8.570.757,83 динара остаје за расподелу.

19. СПОРОВИ

Предузеће на дан 31.12.2023. године нема спорове.

20. 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. 01-79/1-2024

Датум 04.03.2024. год.

Потпис и печат



ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ
**ЗЕЛЕНИЛО
СОКОБАЊА**

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

Дел.бр. 01-176/1-2024

20.05.2024. год.

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЗЕЛЕНИЛО-СОКОБАЊА“
СОКОБАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ**

Сокобања, Мај 2024. год.

С А Д Р Ж А Ј

I	Годишњи извештај о пословању за 2023. 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

I ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2023. 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 2023. годину.

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања од оснивања бележи успех у пословању, што се јасно види из финансијских показатеља.

Као и претходних година радило се и на увећању обртне имовине, где се исказује стање имовине на крају године у износу од 22.772.281,87 динара, од чега је 193.453,65 динара нематеријална имовина.

Прилог 2

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

		у 000 динара			
		2020.година	2021.година	2022.година	2023.година
Укупни капитал	План	9.689	10.366	11.008	14.923
	Реализација	9.683	10.661	10.601	15.780
	% одступања реализације од плана	-0%	+3%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+10%	-1%	+41%
Укупна имовина	План	25.720	23.700	24.711	34.054
	Реализација	25.638	22.734	30.019	34.054
	% одступања реализације од плана	-0%	-4%	+21%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-11%	+32%	+13%
Пословни приходи	План	87.144	131.990	130.338	159.609
	Реализација	54.185	79.039	101.736	119.135
	% одступања реализације од плана	-38%	-40%	-22%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+46%	+29%	57%
Пословни расходи	План	86.410	130.589	129.307	153.759
	Реализација	53.063	78.874	100.527	113.725
	% одступања реализације од плана	-39%	-40%	-22%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+49%	+27%	+53%
Пословни резултат	План	734	1.401	1.031	5.800
	Реализација	929	1.928	1.209	5.457
	% одступања реализације од плана	+27%	+38%	+17%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+108%	-37%	380%
Нето резултат	План	524	1.201	965	4.600
	Реализација	518	1.236	555	4.257
	% одступања реализације од плана	-1%	+3%	-42%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+139%	-55%	+729%
Број запослених на дан 31.12.	План	16	14	15	19
	Реализација	14	14	14	14
	% одступања реализације од плана	-13%	0%	-7%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	0%	+36%
Просечна нето зарада	План	68.250	70.000	72.630	138.511
	Реализација	51.813	57.833	81.999	104.490
	% одступања реализације од плана	-24%	-17%	+13%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+12%	+42%	69%
Инвестиције	План				0
	Реализација			0	
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	0%	0%

	2020.година реализација	2021.година реализација	2022.година реализација	2023.година реализација (процена)
EBITDA	3.882,00	91,92	92,11	90,00
ROA	2,02	5,00	4,03	16,02
ROE	5,35	11,59	10,79	37,43
Оперативни новчани ток	5.431,00	-3.036,00	736,00	-2.174,00
Дуг / капитал	164,77	113,24	183,17	133,57
Ликвидност	1,05	63,00	70,47	49,81
% зарада у пословним приходима	25,84	18,52	18,32	19,82

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	2.991,00	1.600,00	126,00	0,00
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	2.991,00	1.600,00	126,00	0,00

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Субвенције	План	1.650,00	1.197,00	1.647,00	4.135,00
	Пренето	1.650,00	1.197,00	1.647,00	4.135,00
	Реализовано	1.650,00	1.197,00	1.647,00	4.135,00
Остали приходи из буџета	План			24,00	
	Пренето			24,00	-
	Реализовано			24,00	-
Укупно приходи из буџета	План	1.650,00	1.197,00	1.671,00	4.135,00
	Пренето	1.650,00	1.197,00	1.671,00	4.135,00
	Реализовано	1.650,00	1.197,00	1.671,00	4.135,00

Јавно предузеће „Зеленило-Сокобања“ Сокобања на дан 31.12.2023. године има дванаест радника на неодређено време и два радника на одређено време.

Квалификациона структура радника је следећа:

- Висока стручна спрема – 6 радника
- Виша стручна спрема – 1 радник
- Квалификовани радници – 7 радника

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

3. Информације о улагањима у циљу заштите животне средине

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

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

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

4. Значајни догађаји по завршетку пословне године

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

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

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 старац Заштићеног подручја Споменик природе „Рипалка“ Предузеће у континуитету годинама спроводи истраживања ради заштите и очувања флоре и фауне.

У 2023. години у циљу наставка започетих активности на мониторингу и осталим истраживачким радовима који би допринели бољем познавању биодиверзитета и

хидролошког стања водотока Градашнице, покренут је поступак добијања сагласности за извођење радова на изради истражно – експлоатационог бунара.

На предметном подручју је израђен Извештај о извршеном рекогносцирању СП „Рипалка“ са акцентом сагледавања проблема сталности протицаја на водопаду Велика Рипалка и очувању бигрених наслага (2022. године).

Резултати истраживања указали су на две перспективне микролокације, где је планирано извршити истражно хидрогеолошко бушење на једној од њих у текућој години. За потребе истражног хидрогеолошког бушења урађен је Пројекат истражних радова на заштићеном подручју СП „Рипалка“ . По добијању свих сагласности (Завода за заштиту природе Србије, Министарства заштите животне средине, Завода за заштиту споменика културе Ниш и др.), покреће се поступак јавне набавке под називом - Радови на изради истражне бушотине. Међутим, поступак јавне набавке је обустављен зато што није било заинтересованих извођача.

7. Информације о откуп у сопствених акција, односно удела

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

8. Постојање огранака

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

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

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

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

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

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

Процена финансијских ризика у пословању

Тржишни ризик	Процена ризика	Могуће решење
Промена набавних цена материјала	Изложеност велика	Праћење цена на тржишту и проналажење најповољније понуде
Промена курсева страних валута	Изложеност средња	Избегавати задуживање у 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, као и потписивање уговора о осигурању са осигуравајућим кућама по питању осигурања од незгоде.

Директор,



[Handwritten signature in blue ink]