



**Паркинг сервис
Пожаревац**

**ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ
ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ
ЗА 2023. ГОДИНУ**

Пожаревац, 28.06.2024. године

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

1. ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно комунално предузеће "Паркинг сервис" Пожаревац

Седиште: Пожаревац, Воје Дулића 28

Претежна делатност: 5221 - услужне делатности у копненом саобраћају
4211 - изградња путева
7111 - архитектонска делатност
7112 - инжењерска делатност и техничко саветовање

Матични број: 20182385

ПИБ: 104526529

Надлежно министарство: Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре
Надлежни орган јединице локалне самоуправе: Скупштина града Пожаревца

2. ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Делатност јавног предузећа чине активности везане за управљање, коришћење и одржавање јавних паркиралишта као и за управљање јавним и некатегорисаним путевима на територији Града пожаревца.

Јавно комунално предузеће „Паркинг сервис“ Пожаревац, основала је Скупштина града Пожаревца, са циљем обављања послова од општег интереса и то:

- одржавање јавних простора за паркирање,
- наплату накнаде за коришћење паркинг простора,
- изградњу нових простора за паркирање,
- изградњу нових гаража за паркирање,
- одношење и чување непрописно паркираних возила,
- управљање јавним и некатегорисаним путевима на територији Града Пожаревца (од 01.08.2017. године)

Програм пословања за 2023. годину усвојен Одлуком Надзорног одбора инт. број 3024 од 30.11.2022. добио је сагласност Скупштине града Пожаревца на седници одржаној 22.12.2022. године, Решење број 011-06-192/2022-7-5 (инт.број 3250 од 27.12.2022. године), објављено у „Сл. гласнику Града Пожаревца“, бр. 22/2022.

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

У току 2023. године, Ребаланс 1 програма пословања за 2023. годину усвојен Одлуком Надзорног одбора инт. број 2990 од 26.10.2023. добио је сагласност Скупштине града Пожареваца на седници одржаној 31.10.2023. године, Решење број 011-06-148/2023-6 (инт.број 3084 од 03.11.2023. године), објављено у „Сл. гласнику Града Пожареваца“, бр. 14/2023.

Предузеће је почело са самосталним радом 01.08.2006. године, док је пре тога делатност паркирања обављана у оквиру ЈП Дирекција за изградњу општине Пожаревац. Паркинг сервис, на дан 31.12.2023. године, располаже са укупно 1469 уређених паркинг места у центру Пожареваца, од чега се 334 налази на четири затворена паркинга (приказано у наредној табели). Послове комуналне делатности управљања јавним паркиралиштима и послове управљања јавним и некатегорисаним путевима на територији Града Пожареваца, ЈКП "Паркинг сервис" Пожаревац, на дан 31.12.2023. године обавља са 39 запослених (од којих 35 на неодређено време).

Број паркинг места којима располаже ЈКП „Паркинг сервис“ Пожаревац

Зона / врста паркиралишта	Број паркинг места	Број паркинг места за инвалиде	Укупан број паркинг места
I зона - општа паркиралишта	438	8	446
II зона - општа паркиралишта	541	5	546
Б зона - општа паркиралишта	142	1	143
Укупно општа паркиралишта	1121	14	1135
Посебна паркиралишта	334	-	334
Укупно паркинг места	1455	14	1469

3. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА

ЈКП „Паркинг сервис“ Пожаревац функционише као јединствена организациона целина са Одељењем општих послова, Одељењем јавних паркиралишта и Одељењем управљања и одржавања путева.

Вршилац дужности директора предузећа је Верица Савић, мастер инжењер организационих наука именована решењем Скупштине Града Пожареваца бр. 011-06-124/2023-21-3 од 28.09.2023. године.

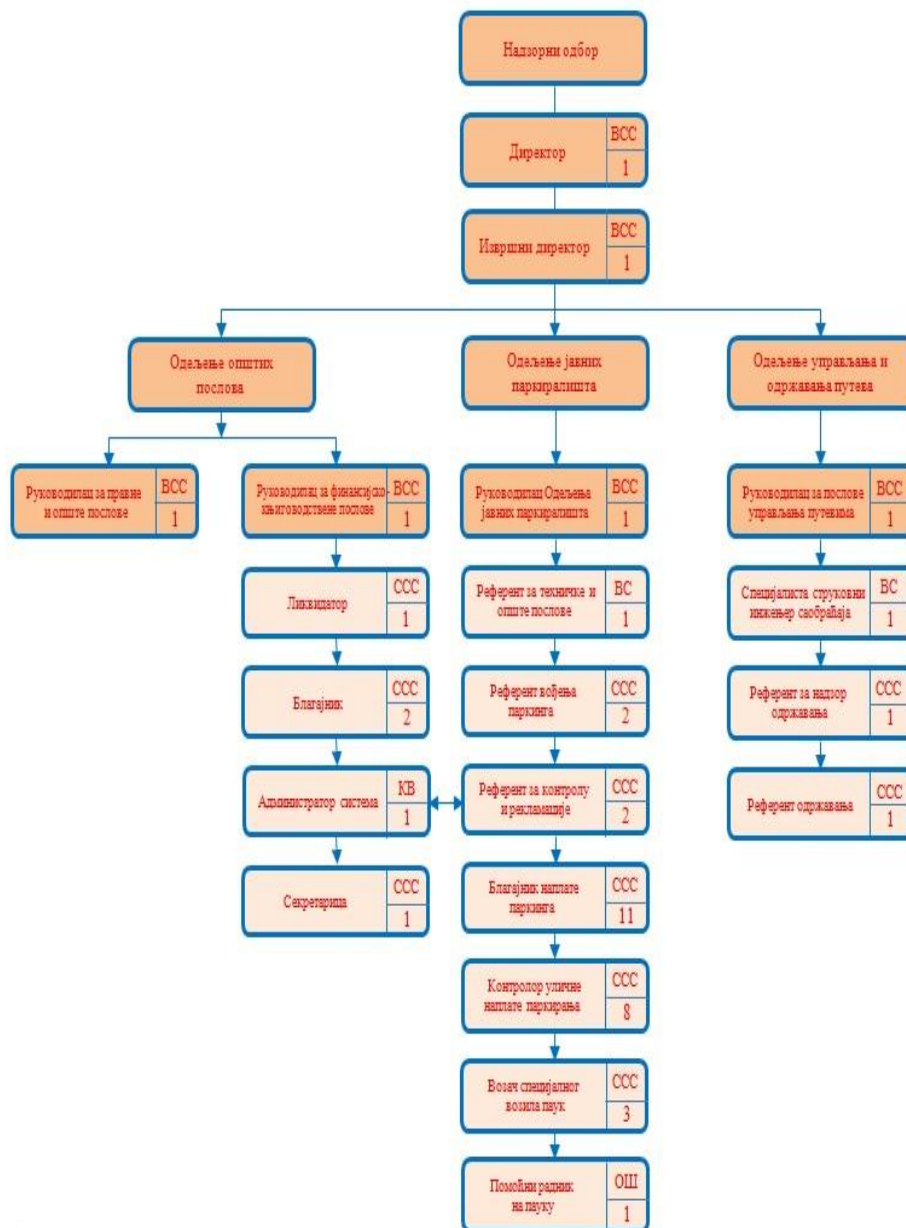
Надзорни одбор је именован 17.06.2022. године, решењем Скупштине Града Пожареваца бр. 011-06-75/2022-8-3 од 15.06.2022. године, на период од четири године. Чланови надзорног одбора су:

1. Весна Милетић, председник
2. Војислав Тодоровић, члан
3. Весна Секулић, члан - представник запослених

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

Организациона шема предузећа представљена је у складу са важећим Актом о систематизацији радних места:

Организациона шема ЈКП „Паркинг сервис“ Пожаревац (41+1 радника)



ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

4. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ИЗВЕШТАЈА О СТЕПЕНУ РЕАЛИЗАЦИЈЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2023. ГОДИНЕ

Законска обавеза састављања и достављања годишњег извештаја о степену реализације програма пословања оснивачу, потиче из Одлуке о оснивању ЈКП „Паркинг сервис“, Закона о јавним предузећима и Закона о рачуноводству.

Најзначајнији прописи које предузеће примењује у свом пословању су:

- Закон о јавним предузећима („Сл. гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019)
- Закон о јавним набавкама („Сл. гласник РС“, бр. 91/2019 и 92/2023)
- Закон о комуналним делатностима („Сл. гласник РС“, бр. 88/2011, 104/2016 и 95/2018)
- Закон о рачуноводству („Сл. гласник РС“, бр. 73/2019 и 44/2021 – др. закон)
- Закон о ревизији („Сл. гласник РС“, бр. 73/2019)
- Закон о раду („Сл. гласник РС“, бр. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 – одлука УС, 113/2017 и 95/2018 – аутентично тумачење)
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање („Сл. гласник РС“, бр. 84/2004, 61/2005, 62/2006, 5/2009, 52/2011, 101/2011, 7/2012 - усклађени дин. изн., 8/2013 - усклађени дин. изн., 47/2013, 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн., 57/2014, 68/2014 - др. закон, 5/2015 - усклађени дин. изн., 112/2015, 5/2016 - усклађени дин. изн., 7/2017 - усклађени дин. изн., 113/2017, 7/2018 - усклађени дин. изн., 95/2018, 4/2019 – усклађени дин.изн., 86/2019, 5/2020 - усклађени дин. изн., 153/2020, 6/2021 - усклађени дин. изн., 44/2021, 118/2021, 10/2022 - усклађени дин. изн., 138/2022, 6/2023 – усклађени дин. изн., 92/2023 и 6/2024 – усклађени дин.изн.)
- Закон о порезу на додату вредност („Сл. гласник РС“, бр. 84/2004, 86/2004 - испр, 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 6/2014 - усклађени дин. изн., 68/2014 - др. закон, 142/2014, 5/2015 - усклађени дин. изн, 83/2015, 5/2016 - усклађени дин. изн., 108/2016, 7/2017 - усклађени дин. изн., 113/2017, 13/2018 - усклађени дин. изн., 30/2018, 4/2019 - усклађени дин. изн., 72/2019, 8/2020 усклађени дин. изн., 153/2020 и 138/2022)
- Закон о буџетском систему („Сл. гласник РС“, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021, 118/2021 – др. закон, 138/2022 и 92/2023)
- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Сл. гласник РС“, бр. 93/2012)
- Правилник о изменама и допунама правилника о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Сл. гласник РС“, број 131/2021)
- Посебан Колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности („Сл. гласник РС“, број 30/2021)
- Закључци и препоруке Владе РС.

5. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Одлуком о локалним комуналним таксама коју је усвојила Скупштина града Пожаревца („Сл.гласник града Пожаревца“, бр. 18/2013 и 17/2016), коришћење простора за паркирање друмских моторних возила на уређеним и обележеним местима наплаћивано

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

је као утврђена градска такса, а од 01.04.2017. године наплата паркирања се врши на основу Ценовника услуга паркирања ЈКП „Паркинг сервис“ Пожаревац.

Први Ценовник услуга ЈКП „Паркинг сервис“ Пожаревац, инт. број 284 од 27.01.2017. године усвојен је Одлуком Надзорног одбора инт. број 285 од 27.01.2017. године, добио је сагласност Скупштине Града Пожаревца на седници одржаној 21.02.2017. године, Решење број 12-06-12/18 и објављен у „Сл.гласнику Града Пожаревца“ бр. 1/2017 од 21.02.2017. године. ЈКП „Паркинг сервис“ Пожаревац проширио је Ценовник због нововерених делатности управљања јавним и некатегорисаним путевима Града Пожаревца са чијом применом се почело од 01.01.2018. године, инт. број 2941 од 30.11.2017. године усвојен је Одлуком Надзорног одбора инт. број 2951 од 30.11.2017. године, добио је сагласност Скупштине Града Пожаревца на седници одржаној 28.12.2017. године, Решење број 011-06-204/76 и објављен у „Сл.гласнику Града Пожаревца“ бр. 15/2017 од 28.12.2017. године.

Наредне измене и допуне Ценовника услуга ЈКП „Паркинг сервис“ Пожаревац, објављене су у „Сл. гласнику Града Пожаревца“, бр. 9/2019, 29/2020, 33/2020, 22/2022, 4/2023 и 18/2023.

УСЛУГЕ ПО ОСНОВУ ФУНКЦИЈЕ УПРАВЉАЊА ЈАВНИМ ПАРКИРАЛИШТИМА		
	ОПШТА ПАРКИРАЛИШТА	
Зона	ЈЕДНОКРАТНО ПАРКИРАЊЕ	ЦЕНА са ПДВ-ом (дин.)
I	Започети час паркирања за путничке аутомобиле	45,00
II	Започети час паркирања за путничке аутомобиле	30,00
II	Вишесатна карта за паркирање за путничке аутомобиле	150,00
Б	Започети час паркирања за путничке аутомобиле	60,00
Зона	ПОВЛАШЋЕНО ПАРКИРАЊЕ	ЦЕНА са ПДВ-ом (дин.)
I и II	Повлашћена паркинг карта за један месец паркирања за физичка лица - станаре	750,00
I	Повлашћена паркинг карта за један месец паркирања за правна лица/предузетнике	2.700,00
II	Повлашћена паркинг карта за један месец паркирања за правна лица/предузетнике	2.350,00
I	Повлашћена паркинг карта за један месец паркирања за запослене чији се пословни простор налази у зони паркирања *	1.700,00
II	Повлашћена паркинг карта за један месец паркирања за запослене чији се пословни простор налази у зони паркирања *	1.350,00
Б	Повлашћена паркинг карта за један месец за станаре	400,00
Зона	ПРЕТПЛАТНЕ КАРТЕ	ЦЕНА са ПДВ-ом (дин.)
I	Претплатна карта за један месец паркирања-физичка лица	3.700,00
II	Претплатна карта за један месец паркирања-физичка лица	2.700,00
Зона	РЕЗЕРВИСАНА ПАРКИНГ МЕСТА	ЦЕНА са ПДВ-ом (дин.)
I	Резервисано паркинг место за један месец паркирања	11.600,00
II	Резервисано паркинг место за један месец паркирања	8.700,00
Зона	УНИВЕРЗАЛНА КАРТА ЗА ПАРКИРАЊЕ ЗА СВЕ ЗОНЕ БЕЗ ОГРАНИЧЕЊА	ЦЕНА са ПДВ-ом (дин.)
I и II	Универзална паркинг карта за један месец паркирања (Осим Б зоне)	4.900,00
Зона	ДНЕВНА КАРТА	ЦЕНА са ПДВ-ом (дин.)
I, II и Б	Дневна карта за кориснике који поступају супротно одредбама Одлуке о јавним паркиралиштима Скупштине Града Пожаревца	1.090,00

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

ПОСЕБНА ПАРКИРАЛИШТА	ЦЕНА са ПДВ-ом (дин.)
Започети час паркирања за путничке аутомобиле на посебним паркиралиштима	60,00
Резервисано паркинг место за један месец паркирања, осим на посебном паркиралишту „Гаража Таковска“	9.000,00
Годишња паркинг карта за резервисано паркинг место, осим на посебном паркиралишту „Гаража Таковска“	90.000,00
Резервисано паркинг место за један месец паркирања на посебном паркиралишту „Гаража Таковска“	10.000,00
Годишња паркинг карта за резервисано паркинг место на посебном паркиралишту „Гаража Таковска“	108.000,00
Претплатна карта за један месец паркирања на посебном паркиралишту „Гаража Таковска“	2.500,00
Накнада за изгубљену паркинг карту на посебним паркиралиштима	1.000,00
Накнада за лом и оштећење препреке на улазу у посебно паркиралиште	4.000,00
ПРОСТОР УНУТАР ЦАРИНСКОГ РЕФЕРАТА ПОЖАРЕВАЦ – ЦАРИНАРНИЦА КРАГУЈЕВАЦ У УЛИЦИ БУРЕ ЂАКОВИЋА	ЦЕНА са ПДВ-ом (дин.)
24-часовна паркинг карта за лака теретна возила највеће дозвољене масе до 3,5t	1.000,00
24-часовна паркинг карта за средња и тешка теретна возила највеће дозвољене масе преко 3,5t	1.400,00
УКЛАЊАЊЕ И ЧУВАЊЕ НЕПРОПИСНО ПАРКИРАНИХ ВОЗИЛА	ЦЕНА са ПДВ-ом (дин.)
Интервенција „паука“ са одношењем возила до 800 kg на депо	5.300,00
Интервенција „паука“ са одношењем возила од 801 kg до 1.330 kg на депо	7.700,00
Интервенција „паука“ са одношењем возила од 1.331 kg до 1.900 kg на депо	11.500,00
Интервенција „паука“ са одношењем возила од 1.901 kg тежине и више	17.000,00
Започета интервенција „паука“ за сва возила	4.000,00
Дневна лежарина за возила на депоу након истека 24 часа од одношења	450,00
Пренос возила „пауком“ у локалу	4.700,00
Пренос возила „пауком“ по пређеном километру ван града	165,00

*Запослени у Хитној медицинској служби, у Полицијској управи, Војсци Србије, Ватрогасној служби, запослени у органима града Пожареваца, предузећима која обављају комуналне делатности, запослени у инспекцијским органима, запослени Центра за социјални рад и Црвеног крста Пожаревац

УСЛУГЕ ПО ОСНОВУ ФУНКЦИЈЕ УПРАВЉАЊА ЈАВНИМ И НЕКАТЕГОРИСАНИМ ПУТЕВИМА					
Ред.бр.	ОПИС ПОЗИЦИЈЕ	Јед. мере	Цена без ПДВ-а	Цена са ПДВ-ом	
1.	Издавање услова за израду пројектне документације	паушал	8.000,00	9.600,00	
2.	Издавање саобраћајно-техничких услова за израду пројектно техничке документације	паушал	8.000,00	9.600,00	
3.	Издавање техничких услова за израду урбанистичког пројекта	паушал	8.000,00	9.600,00	
4.	Издавање сагласности на пројектну документацију	паушал	7.000,00	8.400,00	
5.	Издавање сагласности за извођење радова на хоризонталној и вертикалној сигнализацији	паушал	7.000,00	8.400,00	
6.	Издавање дозволе за обављање ванредног превоза	паушал	3.000,00	3.600,00	
7.	Издавање услова и сагласности за раскопавање јавних површина за извођење радова на изградњи и реконструкцији инсталација и извођење прикључака	за индивидуалне стамбене објекте	до 300 m ²	8.000,00	9.600,00
			преко 300 m ²	12.000,00	14.400,00
		за стамбено-пословне објекте	до 1000 m ²	18.000,00	21.600,00
			преко 1000 m ²	24.000,00	28.800,00

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

8.	Ископ материјала III и IV категорије, машински и ручно са утоваром у возило и одвозом на депонију до 5km	m ³	750,00	900,00
9.	Израда носећег слоја или слоја изравњања од БНС-а, машински и ручно, d=7 cm, са збијањем и равнањем, након извођења радова на изградњи и реконструкцији инсталација и извођење прикључака на претходно припремљеној подлози	t	12.000,00	14.400,00
10.	Израда носећег слоја од асфалта АБ, машински и ручно, d= 5 cm, са збијањем и равнањем, након извођења радова на изградњи и реконструкцији инсталација и извођење прикључака на претходно припремљеној подлози	t	12.000,00	14.400,00
11.	Израда порушених бетонских површина (тротоара, платоа и др.), машински и ручно, бетоном МБ 20 армираног арматурном мрежом Q84, на претходно припремљеној подлози са завршном обрадом бетона	m ³	18.000,00	21.600,00
12.	Поправка ивичњака без уградње нових	m	1.000,00	1.200,00
13.	Замена оштећених ивичњака новим бетонским ивичњацима	m	1.900,00	2.280,00
14.	Опсецање постојећег асфалта секачицом	m	250,00	300,00
15.	Израда тампона у збијеном стању, ручно и машински, од дробљеног каменог агрегата 0/31	m ³	2.500,00	3.000,00
16.	Израда тампона у збијеном стању, ручно и машински, од дробљеног каменог агрегата 0/63	m ³	2.500,00	3.000,00
17.	Израда тампона у збијеном стању, ручно и машински, од природног шљунка 0/63	m ³	2.200,00	2.640,00
18.	Ручно подизање и спуштање шахт поклопаца са бетонским прстеном на потребну коту	ком	10.000,00	12.000,00
19.	Планирање и ваљање постелице	m ²	75,00	90,00
20.	Враћање постојећих БЕХАТОН плоча са додатком до 10% нових	m ²	1.800,00	2.160,00

6. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИЗИЧКОГ ОБИМА ИЗВРШЕНИХ УСЛУГА ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2023. ГОДИНЕ

Планирани и остварени физички обим услуга у 2022. и 2023. години

Ред. бр.	Назив услуге	Остварено 2022.	Планирано 2023.	Остварено 2023.	Индекс (5/3)	Индекс (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Општа паркиралишта - број сати паркирања	848.728	850.000	959.853	113,09	112,92
2.	Општа паркиралишта - број издатих Дневних карата	15.848	14.000	14.163	89,37	101,16

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

3.	Посебна паркиралишта - број сати паркирања	580.222	680.280	646.505	111,42	95,04
4.	Служба уклањања непрописно паркираних возила-број возила	526	500	582	110,65	116,40

Између планираног и оствареног физичког обима услуга за 2023. годину постоје одступања. Сви исказани резултати су у већем обиму од планираних, осим броја сати на Посебним паркиралиштима, где је остварено 95,04% од планираног.

У односу на остварен физички обим услуга из 2022. године, сви резултати су надмашени, осим броја дневних карата на општим паркиралиштима који је нижи за 10,63%.

7. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2023. ГОДИНЕ И ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОЗИЦИЈА

Укупни приходи

Ред. бр.	Врста прихода услуге	Реализација 2022.	Планирано 2023.	Реализација 2023.	Индекс (5/3)	Индекс (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Приход од наплате паркирања	75.855.329,81	81.600.000,00	82.269.271,10	108,46	100,82
2.	Служба уклањања непрописно паркираних возила	3.356.217,19	5.500.000,00	4.034.891,33	120,22	73,36
3.	Приход од издавања сагласности управљача пута	2.107.217,18	4.000.000,00	3.469.773,75	164,66	86,74
4.	Остали пословни приходи	-	850.000,00	-	-	-
5.	Приход од камата	43.001,16	50.000,00	48.780,04	113,44	97,56
6.	Приход од продаје старог специјалног возила“ паук“	-	1.732.699,90	-	-	-
7.	Трансфер средстава из буџета-специјализоване услуге по основу управљања јавним и некатегорисаним путевима	7.935.862,38	8.142.195,00	8.142.195,85	102,60	100,00
8.	Трансфер средстава из буџета – програми одржавања за 2023.	-	202.232.322,55	196.704.157,36	-	97,27
9.	Остали ванредни и непословни приходи	701.552,06	-	503.291,74	71,74	-
	УКУПНО	89.999.179,78	304.107.217,45	295.172.361,17	327,97	97,06

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

Реализовани укупни приходи предузећа у посматраном периоду износе **295.172.361,17** динара, што чини 97,06% планираних прихода.

Пословне приходе од обављања основне делатности чине приходи остварени од:

- услуге наплате паркирања – реализовани у укупном износу 82.269.271,10 динара, што је за 8,46% више у односу на претходну годину и за 0,82% више у односу на планиране;
- услуге одношења непрописно паркираних возила – реализовани у укупном износу 4.034.891,33 динара, што је за 20,22% више у односу на претходну годину и 73,36% од планираних.

Посебне категорије пословних прихода чине:

- Трансфери средстава из буџета - Специјализоване услуге по основу управљања јавним и некатегорисаним путевима на територији Града Пожареваца – реализовани у укупном износу 8.142.195,85 динара, што је за 2,60% више у односу на претходну годину и 100% планираних;
- приходи од издавања сагласности у вези са управљањем јавним и некатегорисаним путевима на територији Града Пожареваца – реализовани у укупном износу 3.469.773,75 динара – што је за 64,66% више у односу на претходну годину и 86,74% од планираних;
- Трансфери средстава из буџета - Програми одржавања за 2023. годину – реeализовани у укупном износу 196.704.157,36 динара, што чини 97,27% од планираних. Податак није упоредив са претходном годином јер је у текућој уведена нова категорија ових прихода који се односе на реализацију Посебног програма намене и коришћења буџетских средстава за 2023. годину.

Финансијске приходе чине приходи по основу наплаћених камата на потраживања из дужничко поверилачких односа – реализовани у укупном износу 48.779,84 динара, што је за 13,44% више у односу на претходну годину и 97,56% од планираних.

Остале ванредне и непословне приходе чине приходи наплаћени за казне, штете од трећих лица, адвокатске услуге из позитивно решених спорова из дужничко поверилачких односа – реализовани у укупном износу 503.291,74 динара, што чини 71,74% реализације из 2022. године.

Укупни трошкови

Ред. бр.	Врста трошка (добара/услуге)	Реализација 2022.	Планирано 2023.	Ребаланс 2023.	Индекс (5/3)	Индекс (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Трошкови осталог материјала (режијског)	1.931.069,63	2.570.000,00	2.706.842,88	140,17	105,32
2.	Трошкови горива и енергије	1.524.637,04	1.900.000,00	1.810.028,40	118,72	95,26
3.	Трошкови резервних делова	170.656,74	250.000,00	192.120,13	112,58	76,85
4.	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	542.000,79	997.000,00	962.919,35	177,66	96,58
	Група 51	4.168.364,20	5.717.000,00	5.671.910,76	136,07	99,21

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

5.	Трошкови зарада и накнада зарада (брото)	47.729.429,51	57.136.313,40	51.750.742,88	108,43	90,57
6.	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	7.669.469,42	8.656.151,52	7.844.487,91	102,28	90,62
7.	Трошкови накнада по уговору о делу	42.342,50	400.000,00	111.648,89	263,68	27,91
8.	Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	3.858.770,06	3.200.000,00	3.149.498,78	81,62	98,42
9.	Трошкови накнада члановима органа управљања и надзора	937.500,00	950.000,00	925.920,00	98,76	97,47
10.	Остали лични расходи и накнаде	4.535.261,88	5.450.000,00	5.370.610,14	118,42	98,54
	Група 52	64.772.773,37	75.792.464,92	69.152.908,61	106,76	91,24
11.	Трошкови транспортних услуга	1.522.611,75	1.690.000,00	1.595.734,18	104,80	94,42
12.	Трошкови услуга одржавања	764.968,06	750.000,00	683.853,76	89,40	91,18
13.	Трошкови услуга закупа софтвера за СМС наплату	-	1.050.000,00	1.001.261,00	-	95,36
14.	Трошкови рекламе и пропаганде	512.092,26	600.000,00	516.131,81	100,79	86,02
15.	Трошкови осталих услуга	8.625.227,02	204.022.322,55	199.871.617,00	2.317,29	97,97
	Група 53	11.424.899,09	208.112.322,55	203.668.597,75	1.782,67	97,86
16.	Трошкови амортизације	2.759.941,71	3.200.000,00	2.758.925,84	99,96	86,22
	Група 54	2.759.941,71	3.200.000,00	2.758.925,84	99,96	86,22
17.	Трошкови непроизводних услуга	1.694.549,50	4.560.000,00	4.075.885,35	240,53	89,38
18.	Трошкови репрезентације	721.010,59	1.600.000,00	1.651.715,72	229,08	103,23
19.	Трошкови премија осигурања	332.955,08	650.000,00	427.963,21	128,53	65,84
20.	Трошкови платног промета	442.900,16	470.000,00	478.102,91	107,95	101,72
21.	Трошкови чланарина	154.924,00	150.000,00	93.500,00	60,35	62,33
22.	Трошкови пореза	209.374,86	150.000,00	75.500,00	36,06	50,33
23.	Остали нематеријални трошкови	1.020.274,64	100.000,00	157.341,96	15,42	157,34
	Група 55	4.575.988,83	7.680.000,00	6.960.009,15	152,10	90,63
24.	Расходи камата	6.493,45	100.000,00	552,88	8,51	0,55
25.	Негативне курсне разлике	1.711,59	1.000,00	1.773,93	103,64	177,39
	Група 56	8.205,04	101.000,00	2.326,81	28,36	2,30
26.	Остали непоменути расходи	962.859,09	2.100.000,00	2.664.490,47	276,73	126,88
	Група 57	962.859,09	2.100.000,00	2.664.490,47	276,73	126,88
27.	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година	174.042,00	80.000,00	98.860,61	56,80	123,58
	Група 58	136.680,00	500.000,00	2.683.312,00	1.963,21	536,66

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

28.	Обезвређење потраживања и краткорочних пласмана	136.680,00	500.000,00	2.683.312,00	1.963,21	536,66
	УКУПНО	88.983.753,33	303.282.787,47	293.661.342,00	330,02	96,83

Реализовани укупни расходи предузећа у посматраном периоду износе **293.661.342,00** динара, што чини 96,83% планираних расхода.

Пословне расходе у укупном износу 288.212.352,11 динара чине расходи:

- материјала, горива и енергије (група 51) – реализовани у укупном износу 5.671.910,76 динара, што је за 36,07% више у односу на претходну годину и 99,21% од планираних. Наведени трошкови укључују и трошкове канцеларијског материјала, штампања рачуна, трошкове резервних делова, ситног инвентара, ХТЗ опреме, ауто гума и потрошног материјала;

- трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (група 52) – реализовани у укупном износу 69.152.908,61 динара, што је за 6,76% више у односу на претходну годину и 91,24% од планираних. Појединачни расходи приказани су посебном табелом у делу 9 – Трошкови запослених;

- трошкови производних услуга (група 53) – реализовани у укупном износу 203.698.553,75 динара, што је 97,86% од планираних. Податак није упоредив са претходном годином јер је у текућој уведена нова категорија ових расхода који се односе на реализацију Програма одржавања за 2023. годину;

- трошкови амортизације (група 54) – реализовани у укупном износу 2.758.925,84 динара, што је за 0,04% ниже у односу на претходну годину и 86,22% од планираних;

- нематеријални трошкови (група 55) – реализовани у укупном износу 6.960.009,15 динара, што је за 52,10% више у односу на претходну годину и 90,63% од планираних.

Финансијске расходе чине расходи по основу плаћених камата за обавезе из дужничко поверилачких односа и реализоване негативне курсне разлике – реализовани у укупном износу 2.326,81 динара, што је 2,36% од планираних.

Остале расходе чине губици од расходања опреме, накнаде штете трећим лицима, издаци за донације, спонзорства, хуманитарне и спортске активности – реализовани у укупном износу 2.664.490,47 динара, што је за 176,73% више у односу на претходну годину и 26,88% више од планираних.

Расходе од усклађивања вредности финансијске имовине чине расходи обезвређења (исправке вредности) потраживања – реализовани у укупном износу 2.683.312,00 динара.

Расходи по основу исправки грешака из ранијих периода – реализовани у укупном износу 98.860,31 динара.

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

8. РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЗА ПЕРИОД 01.01-31.12.2023. ГОДИНЕ

Предузеће је са позитивним резултатом из редовног пословања завршило 2023. годину.

Резултат пословања

Ред. бр.	Позиција	Реализација 2022.	План 2023.	Реализација 2023.	Индекс (5/3)	Индекс (5/4)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Укупни приходи	89.999.179,78	304.107.217,45	295.172.361,17	327,97	97,06
2.	Укупни расходи	88.983.753,33	303.282.787,47	293.661.342,00	330,02	96,83
3.	Добитак пре опорезивања	1.015.426,45	824.429,98	1.511.019,17	148,81	183,28
4.	Порез на добит по пореском билансу	128.309,00	123.664,50	192.684,00	150,17	155,81
5.	Привремене пореске разлике – одложени порески приходи	7.660,17	-	-	-	-
6.	Привремене пореске разлике – одложени порески расходи	-	-	71.137,63	-	-
7.	Нето добит за расподелу	894.777,62	700.765,48	1.247.197,54	139,39	177,98

Из остварене нето добити, 50% се на основу одлуке Надзорног одбора уз сагласност Скупштине града Пожареваца, уплаћује Оснивачу на рачун јавних прихода, а остатак остварене добити остаје нераспоређен.

9. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови по основу бруто и нето зарада су у планираним оквирима, као и број запослених. Остали издаци настали су по основу уговора о повременим и привременим пословима, накнада члановима надзорног одбора, отпремнине, превоз, дненице и накнаде трошкова за службена путовања запослених и солидарне помоћи у случају болести и смрти члана породице. Сви наведени трошкови исказани су у следећој табели.

Ред.бр.	Трошкови запослених	Реализација 2022.	План 2023.	Реализација 2023.	Индекс (5/4)
1	2	3	4	5	6
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	34.422.975	41.180.849	37.294.344	91%
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	47.729.430	57.136.313	51.750.743	91%

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЖКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

Ред.бр.	Трошкови запослених	Реализација 2022.	План 2023.	Реализација 2023.	Индекс (5/4)
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	55.398.899	65.792.465	59.595.231	91%
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО**	39	42	39	93%
4.1.	- на неодређено време	32	37	35	95%
4.2.	- на одређено време	7	5	4	80%
5.	Накнаде по уговору о делу	42.342	400.000	111.649	28%
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	2	3	3	100%
7.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3.858.770	3.200.000	3.149.499	98%
8.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	4	4	2	50%
9.	Накнаде члановима надзорног одбора	937.500	950.000	925.920	97%
10.	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	100%
11.	Превоз запослених на посао и са посла	466.663	600.000	410.447	68%
12.	Дневнице на службеном путу	140.212	150.000	165.660	110%
13.	Накнаде трошкова на службеном путу	160.124	200.000	274.505	137%
14.	Отпремнина за одлазак у пензију	1.002.697	1.300.000	1.099.384	85%
15.	Број прималаца	3	4	3	75%
16.	Јубиларне награде	160.124	80.000	85.539	107%
17.	Број прималаца	2	1	1	100%
18.	Помоћ радницима и породици радника	2.406.350	3.120.000	3.335.075	107%
19.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	193.390			

10. ДИНАМИКА И СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ

Поред претежне делатности, 5221 - услужне делатности у копненом саобраћају, Одлуком о изменама и допунама Одлуке о усклађивању пословања ЖКП "Паркинг сервис" Пожаревац са Законом о јавним предузећима одређено је да предузеће обавља и следеће делатности: 4211 - изградња путева и аутопутева, 7111 - архитектонска делатност и 7112 - инжењерска делатност и техничко саветовање.

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

Предузеће на дан 31.12.2023. године, има 35 радника по уговору о раду на неодређено време, четири лица су запослена на одређено време укључујући и в.д. директора, док су два лица ангажована по уговору о привременим и повременим пословима. Динамика запослених приказана је у Прилогу 4 уз Извештај.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени	Надзорни одбор
1	ВСС	4	3
2	ВС	2	
3	ВКВ	8	
4	ССС	23	
5	КВ		
6	ПК		
7	НК	2	
	УКУПНО	39	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Запослени
1	До 30 година	4
2	30 до 40	2
3	40 до 50	8
4	50 до 60	23
5	Преко 60	
	УКУПНО	39

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени	Надзорни одбор
1	Мушки	28	1
2	Женски	11	2
	УКУПНО	39	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Запослени
1	До 5 година	1
2	5 до 10	7
3	10 до 15	3
4	15 до 20	8
5	20 до 25	7
6	25 до 30	3
7	30 до 35	4
8	Преко 35	6
	УКУПНО	39

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

11. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ЈКП “Паркинг сервис” Пожаревац не користи субвенције из буџета града Пожаревца ни по једном основу. Приходи из буџета су Трансфери из буџета за специјализоване услуге по основу управљања јавним и некатегорисаним путевима на територији Града Пожаревца, утврђени посебним програмом намене и динамике коришћења буџетских средстава за 2023. годину.

12. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Програмом пословања за 2023. годину планирана су средства за спонзорства, донације, спортске активности, репрезентацију и рекламу и пропаганду. Сви напред наведени трошкови реализовани су у оквирима планираног и исказани у Прилогу 6.

Донације су одобриване првенствено установама културе и образовања у Пожаревцу које се финансирају из буџета града Пожаревца, као и другим удружењима из области спорта, културе и здравства.

Трошкови рекламе и пропаганде односе се на јавно објављивање информација о свим активностима предузећа.

13. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У току 2023. године реализоване су планиране инвестиције – набавка теретног возила, рачунарска опрема за канцеларију и наплатне кућице, интерфејс за наплатне кућице на посебним паркиралиштима, програм за цртање AUTOCAD.

Р.бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023	Структура финансирања
1	Уређаји за контролу наплате паркинга на општим паркиралиштима			500.000		Сопствена средства
2	Теретно возило	2023	2023	2.000.000	1.991.667	Сопствена средства
3	Рачунарска опрема за канцеларију и наплатне кућице	2023	2023	270.000	203.463	Сопствена средства
4	Бројачи паркинг места			500.000		Сопствена средства

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

5	Информациони дисплеји			950.000		Сопствена средства
6	Интерфејс за наплатне кућице на посебним паркиралиштима	2023	2023	150.000	145.000	Сопствена средства
7	Сет аутоматских рампи са пратећом опремом (улаз-излаз)			800.000		Сопствена средства
8	Машина за обележавање паркинг места			700.000		Сопствена средства
9	Програм за цртање AUTOCAD	2023		250.000	142.184	Сопствена средства
Укупно инвестиције				6.120.000	2.482.314	

14. ЗАДУЖЕНОСТ

ЈКП „Паркинг сервис“ Пожаревац није кредитно задужено, нити се планирају кредитна задужења. Предузеће нема никакве обавезе по краткорочним или кредитима за финансирање капиталних инвестиционих улагања, што је исказано у Прилогу 8 уз Извештај.

15. РЕАЛИЗАЦИЈА ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ У 2023. ГОДИНИ

У складу са потребама наручиоца и Законом о јавним набавкама, спроведени су поступци јавних набавки ради континуираног и квалитетног обављања основне делатности и пружања услуга. У следећим табелама представљен је преглед:

Набавке изузете од примене Закона о јавним набавкама по основу:

- А) Члан 12. став 1. тач. 4) подтач. (2) - правне услуге заступања наручиоца од стране адвоката у судском и другом поступку пред судовима или другим органима јавне власти у земљи и иностранству или пред међународним судовима, трибуналима или институцијама
- Б) Члан 27. тачка 1) - набавке чија је процењена вредност мања од прагова до којих се Закон не примењује - за набавку добара, услуга и спровођење конкурса за дизајн, чија је процењена вредност мања од 1.000.000 динара и набавку радова чија је процењена вредност мања од 3.000.000 динара

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

	Добра		Радови		Услуге	
	Укупни износ	Укупни износ (са ПДВ)	Укупни износ	Укупни износ (са ПДВ)	Укупни износ	Укупни износ (са ПДВ)
А					292.687,00	304.687,00
Б	4.172.549,58	5.007.059,50	1.520.833,61	1.825.000,33	11.281.695,20	13.425.977,83
Σ	4.172.549,58	5.007.059,50	1.520.833,61	1.825.000,33	11.574.382,20	13.730.664,83

Уговори закључени у поступцима јавних набавки – ОТВОРЕНИ ПОСТУПАК

Бр. зак. уг.	Добра		Бр. зак. уг.	Радови		Бр. зак. уг.	Услуге	
	Укупни износ	Укупни износ (са ПДВ)		Укупни износ	Укупни износ (са ПДВ)		Укупни износ	Укупни износ (са ПДВ)
2	3.277.241,17	3.932.689,40	6	195.238.724,15	234.286.468,97	1	708.001,00	849.601,20
2	3.277.241,17	3.932.689,40	6	195.238.724,15	234.286.468,97	1	708.001,00	849.601,20

16. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Пословање ЈКП „Паркинг сервис“ Пожаревац у периоду 01.01-31.12.2023. године може се сматрати успешним, обзиром на веће остварене пословне приходе у односу на остварене пословне приходе у истом периоду у прошлој години, што говори у прилог континуираном финансијском напретку предузећа. Сви анализирани показатељи пословања указују да је предузеће у доброј финансијској позицији са високим степеном ликвидности, обзиром на ниско учешће обавеза, одсуство кредитне задужености и финансирања свих издатака и инвестиција искључиво из сопствених средстава.

Комунална делатност управљања јавним паркиралиштима и делатност управљања јавним и некатегорисаним путевима на територији Града Пожаревца су током целог посматраног периода обављане континуирано и без већих сметњи.

Остварени нето добитак резултат је рационалног управљања ресурсима предузећа и свођењем трошкова пословања на минимум. Искористићеност паркинг капацитета у пуном обиму са високом фреквенцијом возила по паркинг месту, заједно са високо ефикасном контролом наплате паркирања и максималним залагањем свих запослених, резултирало је позитивним пословањем предузећа у 2023. години.

Све напред наведено говори у прилог континуираном финансијском напретку предузећа, што даје веће инвестиционе могућности у годинама испред нас, а све у циљу унапређена делатности које су поверене ЈКП „Паркинг сервис“ Пожаревац.

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ПАРКИНГ СЕРВИС“ ПОЖАРЕВАЦ ЗА 2023. ГОДИНУ

- Прилог 1 - Биланс стања на дан 31.12.2023. године
- Прилог 1а - Биланс успеха за период 01.01-31.12.2023. године
- Прилог 2 - Трошкови запослених
- Прилог 3 - Динамика запошљавања
- Прилог 4 - Распон планираних и исплаћених зарада у периоду 01.01. до 31.12.2023.
- Прилог 5 - Приходи из буџета
- Прилог 6 - Средства за посебне намене
- Прилог 7 - Расподела остварене добити / Покриће губитка
- Прилог 8 - Кредитна задуженост
- Прилог 9 - Готовински еквиваленти и готовина
- Прилог 10 - Извештај о инвестицијама
- Прилог 11 – Потраживања, обавезе и судски спорови
- Извештај независног ревизора са финансијским извештајима за 2023. годину (Биланс стања, Биланс успеха у Напомене уз ФИ)

в.д. Директор

Верица Савић, мастер инж.орг.наука

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Реализација 01.01-31.12.2023. Претходна година	01.01-31.12.2023. године		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023)	Процент реализације (реализација 31.12.2023 / реализација 31.12.2022)
				План	Реализација		
1	2	3	4	6	7	8	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	89.255	302.324	294.620	97%	330%
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	89.255	301.474	294.620	98%	330%
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	89.255	301.474	294.620	98%	330%
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007					
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧНИКА 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		850		0%	
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	87.702	300.502	288.213	96%	329%
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014					
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.168	5.717	5.672	99%	136%
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	64.773	75.793	69.153	91%	107%
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	47.729	57.137	51.751	91%	108%
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7.670	8.656	7.844	91%	102%
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.374	10.000	9.558	96%	102%
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2.760	3.200	2.759	86%	100%
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021					
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	11.425	208.112	203.669	98%	1783%
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023					
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.576	7.680	6.960	91%	152%
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.553	1.822	6.407	352%	413%
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026					
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	43	50	49	98%	114%
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	43	50	49	98%	114%
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	8	101	2	2%	25%
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	6	100		0%	0%
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	2	1	2	200%	100%
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	35		47		134%
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		51		0%	
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	137	500	2.683	537%	1958%
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	701	1.733	503	29%	72%
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	963	2.180	2.664	122%	277%
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	89.999	304.107	295.172	97%	328%
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	88.810	303.283	293.562	97%	331%

	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.189	824	1.610	195%	135%
	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 ГРЕШКА У ЗАВРШНОМ ПЕРИОДУ	1047					
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШКА У ЗАВРШНОМ ПЕРИОДУ	1048	174		99		57%
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.015	824	1.511	183%	149%
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050					
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	128	124	193	156%	151%
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			71		
722 нот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	8				0%
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Б. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	895	700	1.247	178%	139%
	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					

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2022. Претходна година	2023 година		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023)	Процент реализације (31.12.2023. / 31.12.2022.)
				Планирано стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2023.		
1	2	3	4	6	7	8	8
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	14.838	17.758	14.221	80%	96%
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		250	123	49%	
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		250	123	49%	
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007					
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	14.838	17.508	14.098	81%	95%
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	2.313	2.113	1.769	84%	76%
023	2. Постројења и опрема	0011	12.525	15.395	12.329	80%	98%
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017					
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018					
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учећа у капиталу правних лица (осим учећа у капиталу која се вреднују методом учећа)	0019					
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учећа у капиталу која се вреднују методом учећа	0020					
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у	0021					
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у	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 амортизованом 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	266		195		73%
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	47.731	46.290	73.875	160%	155%
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	760		771		101%
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032					
11 и 12	2. Неовршена производа и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034					
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	760		771		101%
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	10.166	10.000	16.167	162%	159%
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	10.166	10.000	16.167	162%	159%
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040					
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041					
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042					
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043					
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	19.791	14.305	20.991	147%	106%
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	18.362	13.000	19.056	147%	104%

223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	1.429	1.305	1.935	148%	135%
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	1		79		7900%
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050					
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	1		79		7900%
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	17.013	21.985	35.818	163%	211%
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058			49		
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	62.835	64.048	88.291	138%	141%
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	947		1.228		130%
	ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	54.865	55.118	51.240	93%	93%
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	23.157	23.157	23.157	100%	100%
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405					
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и дугови салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ	0406					
	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ	0407					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	31.708	31.961	28.083	88%	89%
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	30.813	31.261	26.836	86%	87%
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	895	700	1.247	178%	139%
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412					
350	1. Губитак ранијих година	0413					
351	2. Губитак текуће године	0414					
	Ђ. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415					
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					
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	0423					
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424					
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425					
413	6. Обавезе по емитованим хartiјама од вредности	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427					
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429					
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430					
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	7.970	8.930	37.051	415%	465%
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	18		119		661%
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	1.727	1.000	28.383	2838%	1643%
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	1.727	1.000	28.383	2838%	1643%
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	6.225	7.930	8.549	108%	137%
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5.133	6.425	5.573	87%	109%
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	1.092	1.505	2.976	198%	273%
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452					
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ	0453					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454					
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455					
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	62.835	64.048	88.291	138%	141%
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	947		1.228		130%

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	01.01-31.12.2023. године		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023)
			План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	34.422.975	41.180.849	37.294.344	91%
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	47.729.430	57.136.313	51.750.743	91%
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	55.398.899	65.792.465	59.595.231	91%
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	39	42	39	93%
4.1.	- на неодређено време	32	37	35	95%
4.2.	- на одређено време	7	5	4	80%
5	Накнаде по уговору о делу	42.342	400.000	111.649	28%
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	2	3	3	100%
7	Накнаде по ауторским уговорима				
8	Број прималаца наканде по ауторским уговорима				
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3.858.770	3.200.000	3.149.499	98%
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	4	4	2	50%
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора				
12	Број прималаца наканде по основу осталих уговора				
13	Накнаде члановима скупштине				
14	Број чланова скупштине				
15	Накнаде члановима управног одбора				
16	Број чланова управног одбора				
17	Наканде члановима надзорног одбора	937.500	950.000	925.920	97%
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	100%
19	Превоз запослених на посао и са посла	466.663	600.000	410.447	68%
20	Дневнице на службеном путу	140.212	150.000	165.660	110%
21	Накнаде трошкова на службеном путу	160.124	200.000	274.505	137%
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.002.697	1.300.000	1.099.384	85%
23	Број прималаца	3	4	3	75%
24	Јубиларне награде	160.124	80.000	85.539	107%
25	Број прималаца	2	1	1	100%
26	Смештај и исхрана на терену				
27	Помоћ радницима и породици радника	2.406.350	3.120.000	3.335.075	107%
28	Стипендије				
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	193.390			
30	Трошкови стручног усавршавања запослених				

* Број запослених последњег дана извештајног периода

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених на неодређено време			Број запослених на одређено време			Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа)		
		Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
	Стање на дан 31.12.2022. године	36			4			3		
	Одлив кадрова	4			2			1		
1.	Отказ Уговора о раду од стране запосленог	1								
2.	Престанак уговора о раду по другом основу - одлазак у пензију	3								
3.	Престанак рада на одређено време				2					
4.	Истек уговора ван радног односа							1		
...										
	Пријем	3			2					
1.	Пријем запослених на одређено време у стални радни однос	2								
2.	Пријем нових запослених на одређено време				2					
3.	Пријем нових запослених на неодређено време	1								
...										
	Стање на дан 31.12.2023. године	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
		35	9	26	4	2	2	2	0	2

Распон планираних и исплаћених зарада у периоду 01.01. до 31.12.2023

у динарима

		План		Реализација	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	79.329	57.781	79.505	57.904
	Највиша појединачна зарада	169.971	121.321	190.127	135.450
	Просечна зарада	124.650	89.551	134.816	96.677
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	167.477	119.573	167.477	119.573
	Највиша појединачна зарада	212.621	151.218	205.110	135.450
	Просечна зарада	190.049	135.395	186.294	132.763

ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

План за 2023. годину (текућа година)							Износ неутрошених средстава из ранијих година
Намена средстава	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
УКУПНО:							

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

у динарима

Реализација за период 01.01 - 31.12.2023. године							
Приход из буџета	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година
			1	2	3	4 (2-3)	5
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
УКУПНО:							

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

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2022. Претходна година	Реализација 01.01-31.12.2022. Претходна година	План за 01.01-31.12.2023. Текућа година	01.01 - 31.12.2023. године		Процент реализације (реализација / план 31.12.2023)
					План	Реализација	
1.	Спонзорство	300.000,00	300.000	300.000,00	300.000,00	300.000	100%
2.	Донације	150.000,00	153.470	180.000,00	180.000,00	208.000	116%
3.	Хуманитарне активности					4.000	
4.	Спортеке активности	400.000,00	362.262	500.000,00	500.000,00	681.744	136%
5.	Репрезентација	650.000,00	721.011	1.600.000,00	1.600.000,00	1.651.716	103%
6.	Реклама и пропаганда	550.000,00	512.092	600.000,00	600.000,00	563.562	94%
7.	Остало						

Редни број	Спонзорство			Донације			Хуманитарне активности		
	1 Прималац	2 Намена	3 Износ	4 Прималац	5 Намена	6 Износ	7 Прималац	8 Намена	9 Износ
1	ГРАД ПОЖ. ТУР.ОРГ	ЉКИ 2023	300.000,00	ОШ МИЛОШ САВИЋ	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	8.000,00	ФОНДАЦИЈА БУДИ ХУМАН	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	4.000,00
2				УДРУЖЕЊЕ РОМА РАДНА МАЛА	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	10.000,00			
3				СПОР.ГИМН.КЛУБ Ц.З.	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	10.000,00			
4				1 у 10 МИЛИОНА МИТИЋ	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	10.000,00			
5				УДРУЖ.КИКПРЕЗ	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	10.000,00			
6				СТОНТЕНИС.КЛУБ	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	10.000,00			
7				УДРУЖЕЊЕ РОМА РАДНА МАЛА	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	10.000,00			
8				УДРУЖ.КРЕАТИВНИ РОМИ	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	10.000,00			
9				КУД МЛАДОСТ ПОЛЈАНА	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	10.000,00			
10				ОШ СВЕТИ ВЛАДИКА НИКОЛАЈ	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	5.000,00			
11				УДРУЖЕЊЕ РОМА РАДНА МАЛА	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	10.000,00			
12				АРТ ДРУШТВО	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	5.000,00			
13				ОДБОКАШКИ САВЕЗ	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	20.000,00			
14				ЕКОЛ.ГЉИВАРСКО ДРУШТВО	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	5.000,00			
15				СПОРТ.УДРУЖ.КПЗ 012	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	10.000,00			
16				ФК ВИХОР МАРУЉЕВАЦ	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	5.000,00			
17				МЗ ЛУЧИЦА	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	5.000,00			
18				УДРУЖ.СИТНИХ ЖИВ.ЉУБИМАЦ	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	10.000,00			
19				СРУГ ГОРЊА МАЛА	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	10.000,00			
20				СТОНТЕН.КЛУБ МЛАВА	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	5.000,00			
21				СПОРТ.КОШ УДРУЖ ЛАВИЦЕ 012	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	10.000,00			
22				УДРУЖЕЊЕ РОМА РАДНА МАЛА	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	10.000,00			
23				ПОКРЕТ ВЛАХА	финансијска помоћ за несметано функционисање и реализацију планираних активности Приматоца донације у 2023. години	10.000,00			

РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ / ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

ОДЛУКЕ О РАСПОДЕЛИ ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка				
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштинне	Датум добијања сагласности оснивача	Број акта којим је добијена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит - за буџет		Преостала добит / начин покрића губитка		
							% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2023					Добитак	1.247.198	50%	623.599	50%	623.599	
2022	30.06.2023.	1781			Добитак	894.778	50%	447.389	50%	447.389	Смањење 2023. год (кор.мат.знач.грешке)
										319.079	
2021	22.06.2022.	1639			Добитак	7.746.178	50%	3.873.089	50%	3.873.089	Смањење 2023. год (кор.мат.знач.грешке)
										1.558.042	
2020	29.06.2021.	1829			Добитак	2.071.916	50%	1.035.958	50%	1.035.958	Смањење 2023. год (кор.мат.знач.грешке)
										227.143	
2019	30.07.2020.	2180			Добитак	4.293.691	50%	2.146.845	50%	2.146.845	Повећање 2020. год (кор.мат.знач.грешке)
										1.318.593	

Напомена: Потребно је попунити табелу за последњих пет година

УПЛАТЕ У БУЏЕТ ПО ОСНОВУ ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате	
	Износ	Датум уплате	Број одлуке	Опис*
Н (текућа)	623.599			Уплата 50% остварене добити оснивачу, по одлуци НО
	= Укупно			
Н - 1	447.389	01.11.2023.		Уплата 50% остварене добити оснивачу, по одлуци НО
	= Укупно			
Н - 2	3.873.089	22.12.2022.		Уплата 50% остварене добити оснивачу, по одлуци НО
	= Укупно			
Н - 3	1.035.958	26.11.2021.		Уплата 50% остварене добити оснивачу, по одлуци НО
	= Укупно			
Н - 4	2.146.845	06.11.2020.		Уплата 50% остварене добити оснивачу, по одлуци НО
	= Укупно			

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

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

СТАЊЕ НА ДАН	АОП	Врста средстава (текући рачун, благајна, девизни рачун, акредитиви...)	Назив банке	Износ у оригиналној валути	Износ у динарима
1	2	3	4	5	6
31.12.2022.	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	КРЕДИТ АГРИКОЛЕ - 74		725.275,26
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	КРЕДИТ АГРИКОЛЕ - 25		110.814,08
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	КРЕДИТ АГРИКОЛЕ - 28		0,00
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	БАНКА ИНТЕСА		8.327.917,55
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА		7.490.854,14
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	УПРАВА ЗА ТРЕЗОР		0,00
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	КРЕДИТ АГРИКОЛЕ ДЕВИЗНИ		65.082,25
	068	БЛАГАЈНА			72.570,00
	Укупно у динарима				16.792.513,28
31.03.2023.	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	КРЕДИТ АГРИКОЛЕ - 74		368.637,54
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	КРЕДИТ АГРИКОЛЕ - 25		167.304,81
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	КРЕДИТ АГРИКОЛЕ - 28		0,00
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	БАНКА ИНТЕСА		9.259.260,61
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА – 13		5.896.914,56
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА – 20		0,00
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	УПРАВА ЗА ТРЕЗОР		0,00
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	КРЕДИТ АГРИКОЛЕ ДЕВИЗНИ		
068	БЛАГАЈНА			144.455,00	
	Укупно у динарима				15.836.572,52
30.06.2023.	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	РАИФАЈЗЕН БАНКА – 38		179.213,03
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	РАИФАЈЗЕН БАНКА – 58		55.398,47
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	РАИФАЈЗЕН БАНКА – 60		0,00
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	БАНКА ИНТЕСА		9.047.070,79
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА-13		9.051.144,74
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА-20		179.958,95
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	УПРАВА ЗА ТРЕЗОР		0,00
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	РАИФАЈЗЕН БАНКА ДЕВИЗНИ		125.819,82
068	БЛАГАЈНА			166.200,00	
	Укупно у динарима				18.804.805,80
30.09.2023.	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	РАИФАЈЗЕН БАНКА – 38		398.685,39
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	РАИФАЈЗЕН БАНКА – 59		26.106,01
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	РАИФАЈЗЕН БАНКА – 62		0,00
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	БАНКА ИНТЕСА		5.791.966,13
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА-13		11.471.774,89
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА-20		254.059,24
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	УПРАВА ЗА ТРЕЗОР		0,00
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	РАИФАЈЗЕН БАНКА ДЕВИЗНИ		36.981,45
068	БЛАГАЈНА			77.554,00	
	Укупно у динарима				18.057.127,11
31.12.2023.	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА-13		27.017.030,79
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	БАНКА ПОШТАНСКА ШТЕДИОНИЦА-20		431.992,58
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	БАНКА ИНТЕСА		7.408.292,21
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	РАИФАЈЗЕН БАНКА – 38		333.412,46
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	РАИФАЈЗЕН БАНКА – 59		38.607,21
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	РАИФАЈЗЕН БАНКА – 62		0,00
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	РАИФАЈЗЕН БАНКА ДЕВИЗНИ		56.372,27
	068	ТЕКУЋИ РАЧУН	УПРАВА ЗА ТРЕЗОР		0,00
068	БЛАГАЈНА			420.829,00	
	Укупно у динарима				35.706.536,52

Извештај о инвестицијама

у динарима

Р.бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023	Структура финансирања	План 2023 година									
							План 01.01-31.03.	Реализација 01.01-31.03.	План 01.01-30.06.	Реализација 01.01-30.06.	План 01.01-30.09.	Реализација 01.01-30.09.	План 01.01-31.12.	Реализација 01.01-31.12.		
1	Уређаји за контролу наплате паркинга на општим паркиралиштима			500.000		Позјамљена средства										
						Средства буџета										
						Остало										
						Сопствена средства								500.000		
						Тотал										
2	Теретно возило	2023	2023	2.000.000	1.991.667	Позјамљена средства										
						Средства буџета										
						Остало										
						Сопствена средства									2.000.000	1.991.667
						Тотал										
3	Рачунарска опрема за канцеларију и наплатне кућице	2023	2023	270.000	203.463	Позјамљена средства										
						Средства буџета										
						Остало										
						Сопствена средства									270.000	203.463
						Тотал										
4	Бројачи паркинг места			500.000		Позјамљена средства										
						Средства буџета										
						Остало										
						Сопствена средства									500.000	
						Тотал										
5	Информациони дисплеји			950.000		Позјамљена средства										
						Средства буџета										
						Остало										
						Сопствена средства									950.000	
						Тотал										
6	Интерфејс за наплатне кућице на посебним паркиралиштима	2023	2023	150.000	145.000	Позјамљена средства										
						Средства буџета										
						Остало										
						Сопствена средства									150.000	145.000
						Тотал										
7	Сет аутоматских рампи са пратећом опремом (улаз-излаз)			800.000		Позјамљена средства										
						Средства буџета										
						Остало										
						Сопствена средства									800.000	
						Тотал										
8	Машина за обележавање паркинг места			700.000		Позјамљена средства										
						Средства буџета										
						Остало										
						Сопствена средства									700.000	
						Тотал										
9	Програм за цртање AUTOCAD	2023		250.000	142.184	Позјамљена средства										
						Средства буџета										
						Остало										
						Сопствена средства			250.000	142.184	250.000	142.184	250.000	142.184		
						Тотал										
...						Позјамљена средства										
						Средства буџета										
						Остало										
						Сопствена средства										
						Тотал										
Укупно инвестиције				6.120.000	2.482.314		0	0	250.000	142.184	250.000	142.184	6.120.000	2.482.314		

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

О ФИНАНСИЈСКИМ ИЗВЕШТАЈИМА ЗА 2023. ГОДИНУ

ЈКП Паркинг сервис, Пожаревац

Београд, 27.06.2024. године

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

**Органима управљања и руковођења ЈКП ПАРКИНГ СЕРВИС ПОЖАРЕВАЦ,
ПОЖАРЕВАЦ**

Позитивно мишљење

Извршили смо ревизију финансијских извештаја ЈКП Паркинг сервис Пожаревац, Пожаревац (у даљем тексту: „Предузеће“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2023. године, напомене уз финансијске извештаје и одговарајући биланс успеха за годину која се завршава на тај дан.

По нашем мишљењу, приложени финансијски извештаји истинито и објективно приказују, по свим материјално значајним аспектима, финансијску позицију Предузећа на дан 31. децембра 2023. године, и његову финансијску успешност за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, заснованим на Закону о рачуноводству и рачуноводственим политикама обелодањеним у напоменама уз финансијске извештаје.

Основа за мишљење

Ревизију смо извршили у складу са рачуноводственим стандардима у Србији. Наше одговорности у складу са тим стандардима су детаљније описане у одељку извештаја који је насловљен Одговорности ревизора за ревизију финансијских извештаја. Ми смо независни у односу на Предузеће у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође (IESBA Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији, и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и IESBA Кодексом. Сматрамо да су ревизијски докази који смо прибавили довољни и адекватни да нам пруже основу за наше мишљење.

Скретање пажње

Наше мишљење не садржи резерву по следећем:

1) Уписани и уплаћени основни капитал у регистру Агенције за привредне регистре износи хиљаду динара (увид извршен у званични сајт Агенција за привредне регистре на дан издавања мишљења) док је у пословним књигама основни капитал евидентиран у износу од 23.157 хиљада динара.

Остала питања

Обзиром да је Предузеће класификовано као мало правно лице у складу са Законом о рачуноводству, потпун сет финансијских извештаја обухвата биланс стања, биланс успеха и напомене уз финансијске извештаје. У складу са тим, Предузеће није у обавези да припреми извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине и извештај о променама на капиталу.

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (наставак)

**Органима управљања и руковођења ЈКП ПАРКИНГ СЕРВИС ПОЖАРЕВАЦ,
ПОЖАРЕВАЦ**

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за припрему финансијских извештаја који пружају истинит и објективан приказ у складу са рачуноводственим стандарима у Србији и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Предузећа да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Предузеће или да обустави пословање, или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Предузећа.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наш циљ је стицање уверавања у разумној мери о томе да финансијски извештаји, узети у целини, не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке; и издавање извештаја ревизора који садржи мишљење ревизора. Уверавање у разумној мери означава висок ниво уверавања, али не представља гаранцију да ће ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије увек открити материјално погрешне исказе ако такви искази постоје. Погрешни искази могу да настану услед криминалне радње или грешке и сматрају се материјално значајним ако је разумно очекивати да ће они, појединачно или збирно, утицати на економске одлуке корисника донете на основу ових финансијских извештаја.

Као део ревизије у складу са Међународним стандардима ревизије, ми примењујемо професионално просуђивање и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Исто тако, ми:

- вршимо идентификацију и процену ризика од материјално значајних погрешних исказа у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке; осмишљавање и обављање ревизијских поступака који су прикладни за те ризике; и прибављање довољно адекватних ревизијских доказа да обезбеде основу за мишљење ревизора. Ризик да неће бити идентификовани материјално значајни погрешни искази који су резултат криминалне радње је већи него за погрешне исказе настале услед грешке, зато што криминална радња може да укључи удруживање, фалсификовање, намерне пропусте, лажно представљање или заобилажење интерне контроле.

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (наставак)

Органима управљања и руковођења ЈКП ПАРКИНГ СЕРВИС ПОЖАРЕВАЦ, ПОЖАРЕВАЦ

- стичемо разумевање о интерним контролама које су релевантне за ревизију ради осмишљавања ревизијских поступака који су прикладни у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерне контроле ентитета.
- вршимо процену примењених рачуноводствених политика и у којој мери су разумне рачуноводствене процене и повезана обелодањивања које је извршило руководство.
- доносимо закључак о прикладности примене начела сталности као рачуноводствене основе од стране руководства и, на основу прикупљених ревизијских доказа, да ли постоји материјална неизвесност у вези са догађајима или условима који могу да изазову значајну сумњу у погледу способности ентитета да настави са пословањем у складу са начелом сталности. Ако закључимо да постоји материјална неизвесност, дужни смо да у свом извештају скренемо пажњу на повезана обелодањивања у финансијским извештајима или, ако таква обелодањивања нису адекватна, да модификујемо своје мишљење. Наши закључци се заснивају на ревизијским доказима прикупљеним до датума извештаја ревизора. Међутим, будући догађаји или услови могу за последицу да имају да ентитет престане да послује у складу са начелом сталности.
- вршимо процену укупне презентације, структуре и садржаја финансијских извештаја, укључујући обелодањивања, и да ли су у финансијским извештајима приказане основне трансакције и догађаји на такав начин да се постигне фер презентација.

Саопштавамо лицима овлашћеним за управљање, између осталог, планирани обим и време ревизије и значајне ревизијске налазе, укључујући све значајне недостатке интерне контроле које смо идентификовали током ревизије.

Београд, 27.06. 2024. године



Лиценцирани овлашћени ревизор
др Јелена Крпић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20182385

Шифра делатности 5221

ПИБ 104526529

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS POŽAREVAC, POŽAREVAC

Седиште ПОЖАРЕВАЦ, Воје Дулића 28

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		14.221	14.838	15.139
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1	123	0	0
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		123		
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2	14.098	14.838	15.139
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		1.769	2.313	1.423
023	2. Постројења и опрема	0011		12.329	12.525	13.716
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	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		0	0	0

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. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичној, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичној, 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 (хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	13	195	266	258
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		73.875	43.306	49.460
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	3	771	760	504
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
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		771	760	504
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4	16.167	5.298	7.177
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		16.167	5.298	7.177
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		20.991	20.234	12.972
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5,6,9	19.056	18.362	12.972
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	6	1.935	1.872	
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	7	79	1	3
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		79	1	3
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 уделови	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	8	35.818	17.013	28.759
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	10	49		45
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		88.291	58.410	64.857
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		1.228	947	748
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		51.240	50.440	57.843
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	11	23.157	23.157	23.157
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	II. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
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	12	28.083	29.028	34.686
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		26.836	29.028	26.940
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		1.247		7.746
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		0	1.745	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414			1.745	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		0	0	0
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		0	0	0
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		0	0	0
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				
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				
467	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		37.051	7.970	7.014
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		0	0	0
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	14	119	18	24
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	14	28.383	1.727	964
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		28.383	1.727	964
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		8.549	6.225	6.026

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	15	5.573	5.133	4.378
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	16	2.976	1.092	1.447
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				201
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				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		88.291	58.410	64.657
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		1.228	947	748

у ПОЖАРЕВЦУ

дана 30.03 2024 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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 20182385

Шифра делатности 5221

ПИБ 104526529

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS POŽAREVAC, POŽAREVAC

Седиште ПОЖАРЕВАЦ, Воје Дулића 28

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. 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		294.620	89.255
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	0
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	17	294.620	89.255
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		294.620	89.255
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			
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		288.213	87.702
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	18	5.672	4.168
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	19	69.153	64.773
520	1. Трошкови зарада и накнаде зарада	1017		51.751	47.729
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		7.844	7.670
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		9.558	9.374
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	21	2.759	2.760
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	20	203.669	11.425
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	22	6.960	4.576

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		6.407	1.553
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	23	49	43
660 и 661	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		49	43
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	24	2	8
560 и 561	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			6
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		2	2
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		47	35
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		0	0
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	25	2.683	2.905
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		503	701
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		2.664	963
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		295.172	89.999
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		293.562	91.578
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		1.610	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	1.579
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		99	174
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		1.511	0

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		0	1.753
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	26	193	0
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		71	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			8
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		1.247	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	1.745
	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 ПОДНАРЕВЦУ

дана 30.03. 2024 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2023. ГОДИНУ

ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Пун назив фирме: ЈКП Паркинг сервис
Врста правног лица: јавно предузеће
Место: Пожаревац
Адреса: Воје Дулића 28

Шифра основне делатности: 5221
Назив основне делатности: Услугне делатности у копненом саобраћају

Матични број: 20182385
Порески идентификациони број: 104526529

Величина предузећа: мало
Просечан број запослених: 40

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Службени гласник РС", 73/2019 и 44/2021)
Предузеће је разврстано у мало правно лице. Ревизија се врши у складу са чланом 65.
Закона о јавним предузећима («Службени гласник РС», бр. 15/2016 и 88/2019).

ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

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

На основу Закона о рачуноводству, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Финансијски извештаји Предузећа за обрачунски период који се завршава 31.12.2023. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 73/2019 и 44/2021) и другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама Предузећа.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 89/2020).

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

Упоредни подаци приказани су у хиљадама динара (РСД), важећим на дан 31. децембра 2023. године.

Директор Предузећа донео је одлуку о одобравању финансијских извештаја за 2023. годину у којој је као датум одобравања наведен 29.03.2024. године.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности (историјског трошка), или на начин описан у рачуноводственим политикама.

ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

1. Правила процењивања – основне претпоставке

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

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

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

2. Признавање елемената финансијских извештаја

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

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

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

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

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

- 3. Нематеријална улагања, хекретнине, постројења и опрема** почетно се мере по набавној вредности, а након почетног признавања мере се по набавној вредности умањеној за акумулирану амортизацију и са евентуалне акумулиране губитка по основу обезвређења. Основна средство признају се и подлежу амортизацији ако испуне критеријуме да им је корисни век дужи од године дана и да је појединачна набавна вредност виша од 30.000 динара.

Амортизација се врши применом пропорционалне методе уз примену следећих стопа амортизације:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Годишња стопа амортизације (у %)
Паркинг кућице	25	4
Теретна специјална возила ауто дизалице	11,11	9
Теретна возила	10	10
Путничка возила	10	10
Рачунари и рачунарска опрема	5	20
Сет за наплату (опрема за паркинг кућице)	5	20
ПДА уређаји, мобилни штампачи	5	20
Чистач снега	10	10
Канцеларијски намештај	10	10
Клима уређаји	10	10
Софтвер	5	20

- 4. Алат и ситан инвентар** Ако је њихова појединачна набавна вредност мања од 100.000 динара отписују се по годишњој стопи од 50%. За остала средства утврђује се стопа која проистиче из процењеног века корисне употребе.
- 5. Финансијски инструмент** је сваки уговор на основу кога настаје финансијска имовина једног пословног субјекта и финансијска обавеза или власничка обавеза другог привредног субјекта. Финансијску имовину обухвата: учешће у повезаним правним лицима, зајмови повезаним правним лицима, дати зајмови, депозити, готовина и готовински еквиваленти и остала финансијска имовина.
Финансијска имовина процењује се у складу са Одељком 11. и 12. МСФИ за МСП.
- 6. Залихе** се мере по набавној вредности, односно цени коштања или по нето тржишној вредности у зависности која је вредност нижа. Процењивање залиха материјала, резервних делова и ситног инвентара врши се на начин прописан у члану 18. Правилника за микро и друга правна лица. У набавну вредност залиха укључују се сви трошкови набавке и други трошкови који се настали довођењем залиха укључују се сви трошкови који су настали довођењем залиха на садашњу локацију и стање. Обрачун излаза залиха материјала и резервних делова врши се по методи просечне пондерисане цене.

У току обрачунског периода залихе материјала и резервних делова воде се по набавним ценама.

Процену степена и износа обезвређења залиха материјала, резервних делова, ситног инвентара и робе врши пописна комисија коју образује директор предузећа.

- 7. Краткорочна потраживања и пласмани** процењују се по номиналној вредности, умањеној индиректно за процењене губитке због обезвређења, а директно за настала и документована смањења вредности.

Индикатори вероватне ненаплативости потраживања су: кашњење купца у измиривању обавеза, блокада рачуна купца, над купцем је покренут стечајни поступак или ликвидација.

Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 60 дана.

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода се врши уколико је ненаплативост извесна и документована.

Одлуку о индиректном отпису на предлог комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана доноси надзорни одбор предузећа.

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

- 8. Резервисања се врше на терет расхода периода по основу:**

а) резервисања за издате гаранције,

б) резервисања за задржане кауције и депозите,

ц) резервисања за судске спорове и

д) друга резервисања у складу са Правилником за микро и друга правна лица, а на основу одлуке надзорног одбора. Резервисања за судске спорове се врше на основу предлога правне службе или адвокатске канцеларије на основу веродостојне документације о покренутом спору који је усвојен од стране надзорног одбора.

- 9. Приходи и расходи** - Приход представља бруто прилив економских користи у току обрачунског периода који произлази из редовних активности пословног субјекта, када ти приливи имају за последицу повећање капитала, осим повећања капитала које се односи на уплате власника капитала. Расход представља смањење економских користи у току обрачунског периода у облику одлива или потрошње имовине или стварања обавеза који доводи до смањења капитала, осим смањења капитала које се односи на исплату учешћа у добити (дивиденде) власницима капитала. Приходи и расходи се класификују као пословни приходи и расходи, финансијски приходи и расходи и други приходи и расходи.

- 10. Порез на добитак** обрачунава се у складу са Законом о порезу на добит ("Службени гласник РС", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/2010, 101/11, 119/12 и 47/2013 и 108/2013). Пореска основица утврђује се пореским билансом и пореском пријавом а пореска стопа је 15%.

ОБЕЛОДАЊИВАЊА УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

1. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	<u>Хиљада динара</u>
	<u>Софтвер и остала права</u>
Набавна вредност на почетку године	-
Повећање:	
Набавка, активирање и пренос	142
Смањење:	
Расход у току године	142
Набавна вредност на крају године	142
Кумулирана исправка на почетку године	-
Повећање:	
Амортизација	(19)
Смањење:	
Расход у току године	(19)
Стање на крају	(19)
Нето садашња вредност:	
31.12.2023. године	123
Нето садашња вредност:	
31.12.2022. године	-

Предузеће је у току године извршило набавку софтвера.

Амортизације је обрачуната применом пропорционалне методе, и ефекти су евидентирани у оквиру трошкова амортизације.

2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Хиљада динара		
	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Укупно
Набавна вредност на почетку године	3.488	40.778	44.266
Повећање:			
Набавка, активирање и пренос	-	2.340	2.340
Смањење:			
Расход у току године	(1.598)	(540)	(2.138)
Набавна вредност на крају године	1.890	42.578	44.468
Кумулирана исправка на почетку године	(1.175)	(28.253)	(29.428)
Повећање:			
Амортизација	(204)	(2.536)	(2.740)
Смањење:			
Расход у току године	(1.258)	(540)	(1.798)
Стање на крају	(121)	(30.249)	(30.370)
Нето садашња вредност:			
31.12.2023. године	1.769	12.329	14.098
Нето садашња вредност:			
31.12.2022. године	2.313	12.525	14.838

Повећање постројења и опреме у току године односи се на набавку:

- теретног возила у износу од 1.992 хиљада динара и
- опрему за обављање делатности у износу од 348 хиљаде динара

Амортизације је обрачуната применом пропорционалне методе, и ефекти су евидентирани у оквиру трошкова амортизације.

3. ЗАЛИХЕ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
Дати аванси за робу и услуге у земљи	771	760
Дати аванси за робу и услуге у земљи	771	760

4. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	Хиљада динара		
	31. децембра 2023.	Корекција почетног стања	31. децембра 2022.
Купци у земљи	16.167	5.298	10.166
Купци у земљи	16.167	5.298	10.166

Предузеће је материјално значајну грешку исправило корекцијом почетног стања.

5. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	Хиљада динара	
	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
Остала потраживања из специфичних послова	12.891	14.277
ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	12.891	14.277

Остала потраживања из специфичних послова односе се на потраживања према Градској управи по основу уговора о обављању специјализованих услуга, услуге паркинг сервиса-услуге наплате заузећа јавне површине за паркирање возила, као и потраживања од мобилних оператера по основу уговора о пружању услуга плаћања услуге паркирања у паркинг зонама.

6. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	Хиљада динара		
	31. децембра 2023.	Корекција почетног стања	31. децембра 2022.
Потраживања од запослених	4.225	3.816	3.816
Потраживања за више плаћен порез на добит	1.935	1.872	1.429
Остала краткорочна потраживања	95	178	178
ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА:	6.226	5.866	5.423

Потраживања од запослених односе се на потраживања по основу зајма.

7. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	79	1
Краткорочни финансијски пласмани	79	1

8. ГОТОВИНА

	Хиљада динара	
	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
1. Динарски пословни рачун	35.229	16.655
2. Новчана средства код банке -платне картице	77	-
3. Динарска благајна	421	258
4. Девизни рачун	91	100
УКУПНО (1 до 4)	35.818	17.013

Новчана средства исказана на пословним рачунима усаглашена су са пословним банкама на дан састављања биланса.

Динарска благајна усаглашена је са пописом на дан састављања финансијских извештаја.

9. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
Порез на додату вредност у примљеним фактурама	1.830	76
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	14	15
ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	1.844	91

10. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	Хиљада динара	
	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
Унапред плаћени трошкови	49	-
АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	49	7

11. КАПИТАЛ

Оснивач Предузећа је град Пожаревац, а права оснивача остварује Скупштина града.

	Хиљада динара
Стање на почетку године	23.157
Усклађивање висине учешћа Града Пожаревца	-
Стање 31.12. текуће године	23.157

У Агенцији за привредне регистре основни капитал регистрован је у висини од 1 хиљаду динара.

12. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

	Хиљада динара
Стање на почетку године	31.708
Повећање – по основу преноса нето добитка из биланса успеха	1.247
Смањење – по основу уплате дивиденде оснивачу	447
Смањење – по основу исправке материјално значајне грешке	4.425
Стање 31.12. текуће године	28.083

13. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	Хиљада динара	
	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
Одложена пореска средства по основу разлике између књиговодствене вредности имовине и њене пореске основице	195	266
ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	195	266

14. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
1. Примљени аванси	119	18
2. Обавезе према добављачима	28.383	1.727
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	28.502	1.745

15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
1. Нето обавезе по основу зарада и накнада зарада	2.337	2.159
2. Обавезе за порезе и доприносе БОП	2.042	1.904
3. Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	39	19
4. Обавезе према физичким лицима по основу уговора	302	363
5. Остале обавезе	853	688
ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (1 до 5)	5.573	5.133

16. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	Хиљада динара	
	31. децембра 2023.	31. децембра 2022.
Обавезе по основу пореза на додату вредност	2.976	1.092
ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ	2.976	1.092

17. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Приходи од вршења услуге	294.620	89.255
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	294.620	89.255

18. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Трошкови осталог (режијског) материјала	2.707	1.931
2. Трошкови горива и енергије	1.810	1.525
3. Трошкови резервних делова	192	171
4. Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	963	542
ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА (1 до 4)	5.672	4.168

19. ТРОШКОВИ ЗАРАДА

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Трошкови зарада и накнада (бруто)	51.751	47.729
2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	7.844	7.670
3. Трошкови уговора са физичким лицима (уговори о делу, привременим и повременим пословима)	3.261	3.901
4. Трошкови накнада директору односно члановима органима управљања и надзора	926	938
5. Остали лични расходи и накнаде	5.371	4.535
ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1 до 5)	69.153	64.773

У оквиру осталих расхода и накнада евидентирани су:

- солидарна помоћ у износу од 1.951 хиљада динара,

- трошкови превоза запослених ради доласка и одласка на посао у износу од 410 хиљада динара,
- отпремнине за одлазак у пензију 1.099 хиљада динара,
- остали расходи у износу од 1.911 хиљада динара.

20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	01.01-31.12. 2023.	Хиљада динара 01.01-31.12. 2022.
1. Трошкови транспортних услуга	1.596	1.523
2. Трошкови услуга на одржавању	684	765
3. Трошкови закупнина	1.001	-
4. Трошкови рекламе	516	512
5. Трошкови осталих услуга	199.872	8.625
ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА (1 до 5)	203.669	11.425

У оквиру трошкова осталих услуга евидентирани су:

- трошкови одржавања софтвера за наплату паркинга у износу од 1.001 хиљада динара,
- трошкови услуга м-паркинга у износу од 1.342 хиљаде динара,
- трошкови одржавања и сређивања паркиралишта у износу од 1.295 хиљада динара,
- трошкови по посебном програму одржавања у износу од 196.704 хиљада динара
- остали трошкови у износу од 3.327 хиљаде динара.

21. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	01.01-31.12. 2023.	Хиљада динара 01.01-31.12. 2022.
Трошкови амортизације	2.759	2.760
ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	2.759	2.760

22. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Трошкови непроизводних услуга	4.076	1.695
2. Трошкови репрезентације	1.652	721
3. Трошкови премије осигурања	428	333
4. Трошкови платног промета	478	443
5. Трошкови чланарина	93	155
6. Трошкови пореза	76	209
7. Остали нематеријални трошкови	157	1.020
НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (1 до 7)	6.960	4.576

23. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
Наплаћене камате	49	43
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	43	43

24. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Хиљада динара	
	01.01-31.12. 2023.	01.01-31.12. 2022.
1. Плаћене камате	-	6
2. Негативне курсне разлике	2	2
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2	8

25. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ОБЕЗВРЕЂЕЊА ИМОВИНЕ

У оквиру расхода по основу обезвређења имовине евидентирано је обезвређење потраживања од продаје у износу од 2.683 хиљада динара.

Предузеће је исправило материјално значајну грешку корекцијом почетног стања на износ од 2.905 хиљада динара (претходно исказано 137 хиљада динара)

26. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

Порез на добит обрачунава се у складу са Законом о порезу на добит правних лица („Службени гласник РС“, 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 64/2014, 142/2014, 91/2015, 112/2015, 117/2017, 95/2018, 86/2019, 153/2020 и 118/2021).

Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђен је применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Предузећа. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Предузеће ће извршити измену предатих пријава за обрачун пореза на добит за период 2020-2022. године због утврђене материјално значајне грешке.

	01.01-31.12. 2023.	Корекција почетног стања	Хиљада динара 01.01-31.12. 2022.
Порез на добит	193	-	128
ПОРЕЗ НА ДОБИТ	193	-	128

27. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање својих потраживања и обавеза у 2023. и 2022. години. У поступку усаглашавања са пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

28. НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним

променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

До дана одобрења ових извештаја, обавезе из пословања се редовно измирују, а на основу спроведених анализа руководство очекује да ће бити у могућности да настави да их уредно измирује и у догледној будућности.

Због специфичности ситуација и утицаја на целокупну привреду и повезане индустрије, утицај ситуација на финансијске перформансе Предузећа није тренутно могуће проценити са високим нивоом поузданости.

На бази претходно наведеног финансијски извештаји су састављени у складу са начелом наставка пословања, који подразумева да ће Предузеће наставити да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

29. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

У Пожаревцу, 30.03.2024.



Законски заступник