

На основу члана 36. став 1. тачка 68. Статута града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", број 17/20 - пречишћен текст), Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана _____ 2022. године, донела је

ЗАКЉУЧАК

1. ПРИХВАТА СЕ Извештај о реализацији програма пословања ЈКП “Чистоћа и зеленило” за 2021. годину Зрењанин који је усвојио Надзорни одбор предузећа на седници одржаној дана 30.06.2022. године, Одлуком заведеном под бројем: 01-16/21-3.

2. ЗАКЉУЧАК ДОСТАВИТИ:

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

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
СКУПШТИНА ГРАДА
Број:
Дана:
ЗРЕЊАНИН

ПРЕДСЕДНИК
СКУПШТИНЕ ГРАДА
Чедомир Јањић



400-16035

ЈКП Чистоћа и зеленило
ЗРЕЊАНИН

ГРАДСКА УПРАВА ГРАДА ЗРЕЊАНИНА
ОДЕЉЕЊЕ ЗА ЧИСТОТУ ОПШТЕ УПРАВЕ

Примљено:				
Орган	Орг. јед.	Број	Датум	Вредност
			01 JUL 2022	

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин
Зрењанин, Београдска 17
Број:01-362/2
Датум: 30.06.2022. године

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

Предмет: Достава документације

Поштовани,

у прилогу дописа достављамо Вам следећу документацију:

- Одлука Надзорног одбора о усвајању Извештаја о реализацији програма пословања са извештајем овлашћеног ревизора ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин за 2021. годину
- Годишњи извештај о реализацији програма пословања садржи следеће обрасце у које се подаци уносе кумулативно:
 - Образац 12 - Извештај о реализацији програма пословања
 - Образац 1 - Биланс успеха
 - Образац 1а - Биланс стања
 - Образац 1б - Извештај о токовима готовине
 - Образац 2 - Трошкови запослених
 - Образац 3 - Динамика запослених
 - Образац 4 - Распон планираних и исплаћених зарада
 - Образац 5 - Приходи из буџета
 - Образац 6 - Средства за посебне намене
 - Образац 7 - Расподела остварене добити/покриће губитка
 - Образац 8 - Кредитна задуженост
 - Образац 9 - Готовински еквиваленти и готовина
 - Образац 10 - Извештај о инвестицијама
 - Образац 11 - Потраживања, обавезе и судски спорови
- Извештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја за 2021. годину

в.д. директора предузећа

Немања Милинковић, дипл. инж. грађ

23000 Зрењанин, Београдска 17
Телефон: 023/522-350, 023/522-354
Факс: 023/542-908
Матични број: 8049653
Регистарски број: 8215032841
Шифра делатности: 3811
Текући рачун: 160-9806-67
ПИБ: 101165643

На основу члана 37., 38. и 39. Статута ЈКП „Чистоћа и Зеленило“ Зрењанин број: 01-473/1 од 05.09.2016.год., са Одлукама о изменама и допунама Статута ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин, број: 01-732/1 од 29.12.2016.године и број: 01-25/1-8 од 10.01.2018. Надзорни одбор предузећа је на својој седници одржаној 30.06.2022.године, донео је следећу

ГРАДСКА УПРАВА ГРАДА ЗРЕЊАНИНА
ОДЕЉЕЊЕ ЗА ПОСЛОВЕ ОПШТЕ УПРАВЕ

Примљено: 01 JUL 2022				
Орган	Орг. јед.	Број	Датум	Вредност

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о реализацији програма пословања са извештајем овлашћеног ревизора ЈКП „Чистоћа и Зеленило“ Зрењанин за 2021 годину, број 01-362/1 од дана 30.06.2022.године.
2. Одлуку и Извештај о реализацији програма пословања са извештајем овлашћеног ревизора ЈКП „Чистоћа и Зеленило“ Зрењанин за 2021 годину, број 01-362/1 од дана 30.06.2022.године доставити Оснивачу.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА


Срђан Куручев

Назив предузећа: ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин
Седиште: Зрењанин, Београдска бр. 17
Број: 01-16/21-3
Датум: 30.06.2022.год.

Број: 01-362/1
Датум: 30.06.2022.

Образац 12

ГРАДСКА УПРАВА ГРАДА ЗРЕЊАНИНА
ЈКП „ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО“ ЗРЕЊАНИН

Примљено:			
Орган	Бр. јед.	01 JUL 2022	Вредност

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

За период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

Зрењанин, 30.06.2022. године

САДРЖАЈ

1. I Основни статусни подаци	2
2. II Образложење пословања	3
3. Спроведене активности у области корпоративног управљања и унапређења пословних процеса	5
4. Биланс успеха	6
5. Биланс стања	7
6. Извештај о токовима готовине	8
7. Трошкови запослених	8
8. Динамика запослених	8
9. Кретање цена производа и услуга	9
10. Распон планираних и исплаћених зарада	13
11. Субвенције и остали приходи буџета	13
12. Средства за посебне намене	13
13. Кредитна задуженост	13
14. Извештај о инвестицијама	13
15. Потраживања од купаца	14
16. Потраживања, обавезе и судски спорови	14
17. III Закључна разматрања	14
18. Извештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја за 2021. годину	15

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“, Зрењанин

Седиште: Зрењанин, Београдска 17

Претежна делатност: Изношење и депоновање комуналног отпада

Матични број: 08049653

ПИБ: 101165643

Надлежно министарство: Министарство привреде Републике Србије

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

- изношење и депоновање комуналног отпада,
- одржавање чистоће јавно-прометних површина,
- одржавање јавних зелених површина,
- услуге погребне делатности (сахрањивање и одржавање гробаља),
- услуге зоохигијене.

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

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

На основу члана 36. став 1. тачка 68. Статута града Зрењанина („Службени лист града Зрењанина“, број 17/20— пречишћен текст), Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана 18.12.2020. године, донела је Закључак (број:06-116-43/20-I) којим се прихвата Програм пословања ЈКП „Чистоћа и зеленило“, Зрењанин за 2021. годину који је усвојио Надзорни одбор предузећа на седници одржаној дана 30.11.2020. године под бројем: 01-15/21-3. Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана 19.02.2021. године, донела је Закључак (број:06-28-12/21-I) којим се прихватају Измене и допуне Програма пословања ЈКП „Чистоћа и зеленило“, Зрењанин за 2021. годину који је усвојио Надзорни одбор предузећа на седници одржаној дана 09.02.2021. године под бројем: 01-19/3-3. Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана 19.08.2021. године, донела је Закључак (број:06-107-8/21-I) којим се прихвата Друга измена и допуна Програма пословања ЈКП „Чистоћа и зеленило“, Зрењанин за 2021. годину који је усвојио Надзорни одбор предузећа на седници одржаној дана 05.08.2021. године под бројем: 01-19/25-3.

Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2021.-31.12.2021. г

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У току 2021. године наше предузеће је обављало послове: изношења и депоновања комуналног отпада, зоохигијене, уређења и одржавања јавних зелених површина, чишћења јавних површина, одржавања јавне хигијене и чистоће, сахрањивања, и одржавања гробља. У наредној табели дат је преглед планираног и реализованог прихода из буџета за пружене услуге граду за 2020. и 2021. годину.

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

	2021. год.		2020. год.	
	План (01.01.-31.12.)	Реализовано (01.01.-31.12.)	План (01.01.-31.12.)	Реализовано (01.01.-31.12.)
Одржавање јавно прометних површина	59.404	60.100	71.641	71.610
Одржавање зелених површина	40.158	39.117	42.824	42.767
Зимска служба	1.633	1.593	1.377	761
Функционисање азила	16.907	17.222	16.016	16.629
Одржавање комуналне хигијене у насељеним местима	16.042	16.432	14.703	14.774
Санација дивљих депонија	487	486		

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

Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2021.-31.12.2021. г

Приликом анкетирања, децембра 2021. године, корисници услуга оценили су рад на следећи начин:

Врста услуге	веома задовољан	задовољан	незадовољан	не знам
Извошење и депоновање комуналног отпада	29,40%	41,20%	23,60%	5,80%
Одржавање јавне хигијене и чистоће	35,30%	47,10%	0,00%	17,60%
Одржавање јавних зелених површина	23,50%	41,20%	5,90%	29,40%
Хватање незбринутих паса	29,40%	41,20%	5,90%	23,50%
Одржавање гробаља	41,20%	29,40%	0,00%	29,40%

Индикатори задатих циљева

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

Циљ - побољшање квалитета услуге, огледа се кроз квантитативно и квалитативно унапређење пружања наших услуга. Квалитативно унапређење пружања услуга мери се кроз податке кол-центра у смислу броја рекламација у току године и процента успешно решених рекламација. Квантитативно побољшање се не мери само кроз квантитативну промену обима извршених услуга, већ и кроз однос обима извршених услуга и ангажованих средстава за извршење истих.

Циљеве унапређења техничких капацитета огледају се и кроз спровођење планираних активности, као и кроз утицај истих на пословање предузећа.

Индикатор за мерење циљева везаних за одрживи развој и безбедно депоновање је извештај министарства заштите животне средине, који се прави на основу записника републичког комуналног инспектора који сваке године долази у редовну годишњу контролу.

Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2021.-31.12.2021. г
Табеле за листу индикатора ЈЈП:

Циљ	Индикатор	Планирана вредност индикатора за годину 2021	Реализација				Верификација
			Q1	Q2	Q3	Q4	
Задовољство грађана испошењем и депоновањем комуналног отпада	Анкетирање спроведено од стране јавног предузећа	85%	-	-	-	70,60%	Проценат задовољних
Задовољство грађана одржавањем јавне хигијене и чистоће	Анкетирање спроведено од стране јавног предузећа	75%	-	-	-	82,40%	Проценат задовољних
Задовољство грађана одржавањем јавних зелених површина	Анкетирање спроведено од стране јавног предузећа	75%	-	-	-	64,70%	Проценат задовољних
Задовољство грађана хватањем незбринутих паса	Анкетирање спроведено од стране јавног предузећа	75%	-	-	-	70,60%	Проценат задовољних
Задовољство грађана одржавањем гробаља	Анкетирање спроведено од стране јавног предузећа	75%	-	-	-	70,60%	Проценат задовољних
Испуњење планираног физичког обима пружања услуга	Извештаји везани за извршење физичког обима пружања услуга	100%	96%	98%	97%	100%	Извештаји везани за извршење физичког обима
Решавање рекламације грађана	Статистички подаци кол-центра	90%	90%	70%	100%	100%	Проценат успешно решених рекламација
Наплата потраживања	Финансијски подаци ЈКП	84%	88,57%	87,29%	87,35%	86,66%	Наплаћено/фактурисано

СПРОВЕДЕНЕ АКТИВНОСТИ У ОБЛАСТИ КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА И УНАПРЕЂЕЊА ПОСЛОВНИХ ПРОЦЕСА

Имплементација финансијског управљања и контроле

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

Имплементација интерне ревизије

Предузеће није успоставило интерну ревизију у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору. Предузеће у овом тренутку нема могућност новог запошљавања, услед примене прописа који се односи на забрану запошљавања у јавном сектору, па је намера да се у наредном периоду, интерна ревизија успостави на један од начина прописаних чланом 3. став 1. тачка 2. или тачка 3. Правилника, односно организовањем заједничке јединице за интерну ревизију на предлог два или више корисника јавних средстава или закључењем споразума о обављању интерне ревизије од стране јединице интерне ревизије другог корисника јавних средстава.

Управљање ризицима

Цене

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

Трошкови зарада ће у 2021. години, на годишњем нивоу, због повећања минималне цене рада бити већи за износ од 10.963.000,00 динара. Послодавац је, такође, закључивањем Анекса II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности, у обавези да сваком запосленом раднику, на годишњем нивоу, исплати солидарну помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја, што на годишњем нивоу износи 17.058.580,00 динара а предузеће, сходно оствареним финансијским показатељима није у могућности то да испоштује.

Све горе поменуто, практично значи да Послодавац у 2021. год. има већу обавезу према запосленима, у односу на претходну годину, за износ од 28.021.580,00 дин. Ово је изузетно велика финансијска обавеза за предузеће чијим поштовањем би ликвидност предузећа била значајно угрожена док би, са друге стране, непоштовање права радника везано за исплате омогућене најновијим Анексима колективних уговора могло да покрене велики број судских поступка инициран од стране запослених према којима послодавац није испоштовао своје обавезе плаћања.

Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2021.-31.12.2021. г

	Оцена ризика	Рангирање
Вероватноћа настанка	Могућа присутност	4
Утицај на пословање	Веома висок утицај	4

Управљање ризиком: Предузеће је проследило захтев за корекцију цена одржавања јавно прометних и јавно зелених површина на територији града Зрењанина као и ценовник зоохигијене на територији града Зрењанина, Градској управи града Зрењанина - Градоначелнику.

Ликвидност

Због покрића трошкова односно регулисања обавеза плаћања према добављачима ангажованим на уклањању дивљих депонија које је Предузеће било у обавези да изврши због преузетих обавеза по основу Уговора о партнерству за Пројекат: „Modern technologies for monitoring land covered with wastw in order to restore their initial use“ eMS (шифра пројекта RORS 365), финансираног по ИПА пројекту прекограничне сарадње Румунија – Србија, Предузеће носи ризик од потенцијалног нарушавања ликвидности. Наиме, Предузеће због горе поменутих трошкова има потешкоћа у испуњавању својих обавеза према добављачима.

	Оцена ризика	Рангирање
Вероватноћа настанка	Могућа присутност	4
Утицај на пословање	Веома висок утицај	4

Управљање ризиком: Предузеће је реализовало кредит за текућу ликвидност у износу од 10.000.000. динара а рефундација трошкова од стране ИПА фонда се очекује у првом кварталу 2022. године.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Предузеће је у посматраном периоду 01.01. – 31.12.2021. године остварило укупне приходе у износу од 755.377 хиљада динара, трошкове у износу од 746.358 хиљада динара и исказало добит пре опорезивања у износу од 9.019 хиљада динара, док нето добит износи 6.793 хиљада динара због утврђеног пореског расхода периода у износу од 2.273 хиљада динара и учешћа одложених пореских прихода периода у износу од 47 хиљада динара.

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

Приходи од продаје робе већи су у односу на планирану вредност у посматраном периоду 2021. године, за 14,00%, због пандемије ковид вирусом и због тога повећаног броја сахрана односно продаје - погребне опреме.

У делу пословних расхода може се констатовати да је предузеће направило мање расхода од планираних. На билансним позицијама забележен је нижи ниво појединих трошкова из група 50, 51, 52, 53 и 55 за период 01.01.-31.12.2021. године.

Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2021.-31.12.2021. г
У оквиру групе 51 најзначајнији су трошкови издвојени за набавку помоћног материјала као и резервних делова.

У групи 52 најзначајније ставке су трошкови зарада и трошкови превоза. Планирана исплата солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја запосленог није исплаћена у целости јер представља велику финансијску обавезу за предузеће чијим поштовањем би ликвидност предузећа била значајно угрожена.

Група 53 у највећем делу оптерећена је трошком санације градске депоније, санације дивљих депонија по ИПА пројекту, трошком радова аутокорпе, трошком штампања и дељења рачуна, трошком транспортних услуга и трошком одржавања.

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

У групи 540 на којој је евидентиран трошак амортизације дошло је до благог одступања за 3% у односу на планирани период.

Такође, у групи 54 на којој су евидентирани трошкови резервисања дошло је до одступања за 224% у односу на планирани период због закључења новог Колективног уговора у којем је дефинисан већи коефицијент за обрачун и исплату јубиларних награда поводом годишњице непрекидног рада код послодавца.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.12.2021. године показује да предузеће има значајније износе на позицији Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми из разлога јер мобилни уређај за фотометријске анализе земљишта, у износу од 811 хиљада динара, које је Предузеће било у обавези да набави по основу Уговора о партнерству за Пројекат: „Modern technologies for monitoring land covered with wastw in order to restore their initial use“ eMS (шифра пројекта RORS 365), финансираног по ИПА пројекту прекограничне сарадње Румунија – Србија, није стављен у употребу.

Одступање се налази и на позицији 288- Одложена пореска средства која представљају разлику између рачуноводствене и пореске амортизације, и обрачуна резервисања за опремнине за одлазак у пензију чији обрачун је извршен на дан 31.12.2021. године

Такође, значајнија одступања у односу на планирано налази се у групи 11 и 12, - Недовршена производња и готови производи. Извештајем Централне пописне комисије о извршеном попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2021. године утврђено је стање које је и приказаном на поменутом позицији.

Одступање се налази и на позицији 13 – Роба, због пандемије ковид вируса и због тога повећаног броја сахрана односно набавке - погребне опреме.

Одступање се налази и на позицији остала краткорочна потраживања у оквиру којих се налазе и потраживања од државних органа и организација у укупном износу од 8.735 хиљада динара а односе се на потраживања од Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање на име рефундације накнаде погребних трошкова сахране корисника пензије, као и потраживања по основу донације прекограничне сарадње Румунија – Србија.

Одступање се налази и на позицији Резервисања за накнаде и друге бенсфиције запослених из разлога јер је новим Колективним уговором дефинисан већи коефицијент за обрачун и исплату јубиларних награда поводом годишњице непрекидног рада код послодавца, и самим тим створена и већа обавеза на поменутој позицији.

Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2021.-31.12.2021. г. Такође, значајнија одступања у односу на планирано налази се и на позицији 435-Добављачи у земљи – Предузеће је, због преузетих обавеза и трошкова по Пројекту финансираног из ИПА фонда (чија рефундација се очекује у месецу јануару 2022. године), имала потешкоћа у испуњавању својих обавеза према добављачима. Позиција: 44, 45 и 46 – Остале краткорочне обавезе – тачније обавезе према запосленима су веће из разлога јер је у јулу месецу 2021. године потписан Посебан колективни уговор за јавна и јавно комунална предузећа чији оснивач је Град Зрењанин којим је створена већа обавеза према запосленима на име исплате регреса. Позиција: 47 – Обавеза по основу пореза на додату вредност је већа јер учешће у пројекту пошумљавања – реконструкција парка „Путниково“ и пројекту озелењавања – дела леве и десне обале Бегеја и дела Улице булевар Вељка Влаховића допринело повећању пдв обавезе за износ од 1.880 хиљада динара. Позиција: 495 (део) – Пасивна временска разграничења су већа јер је евидентирана примљена донација по ИПА програму прекограничне сарадње.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Из извештаја о токовима готовине се може видети да је већина позиција реализована у оквиру планираних вредности. Највећа одступања су код одлива готовине из активности финансирања (план 26.595 хиљада динара а реализација 36.782 хиљада динара) јер је непрецизно испланирана динамика по кварталима.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Одступање у овом делу извештаја односи се на накнаде по уговору о привременим и повременим пословима у већем износу у односу на планирану вредност у посматраном периоду 2021. године. Предузеће је јуна месеца 2021. године закључило уговор о спровођењу јавног рада за особе са инвалидитетом са Националном службом за запошљавање, филијала Зрењанин, која је и у обавези да обезбеди средства намењена за финансирање спровођења Јавног рада.

Такође значајније одступање налази се на позицији накнаде трошкова на службеном путу у износу од 830 хиљада динара а односе се на смештај запослених упућиваних на обуке, на основу Уговора о партнерству за Пројекат: „Modern technologies for monitoring land covered with wastw in order to restore their initial use“ eMS шифра пројекта RORS 365, финансираног по ИПА програму прекограничне сарадње Румунија – Србија, чија рефундација се очекује у првом кварталу 2022. године.

Одступање се налази и на позицији остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима у износу од 2.690 хиљада динара а односи се на трошкове дељења рачуна преко омладинске задруге и трошкови чињења запосленима, наиме новим Правилником о Контном оквиру и садржини рачуна о Контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“, број 89/20) прописан је нешто измењен контни оквир у односу на досадашњи. Одредбе новог Правилника примењује се почев од финансијских извештаја који се састављају на дан 31.12.2021. године. Сходно наведеном извршено је прекњижење са рачуна предходног контног оквира: 539- трошкови осталих услуга на рачун новог контног оквира: 528 – Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга и 52911- Трошкови чињења запосленима (превоза радника у бањи и на комуницирању и плаћање карата за концерт).

Исплата осталих позиција трошкова запослених вршена је у складу са планираним средствима предвиђеним Другим изменама и допуна програма пословања за 2021. годину.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 31.12.2020. године ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је запошљавало укупно 398 радника, од тога 277 запослених на неодређено време а 121 на одређено време.

У периоду од 01.01. – 31.12.2021. године дошло је до одлива 52 запосленог лица и пријем 25 запослена лица због потребе процеса рада (10 сезонских радника ангажованих на одржавању јавно преметних и јавно зелених површина и 12 заменских радника ангажованих због замене запослених којима је наступила привремена спреченост за рад – боловање преко 30 дана и 3 радника због потребе процеса рада), а радни однос за 14 запослених је на одређено време прерастао на неодређено време.

На дан 31.12.2021. године Предузеће није одступило у односу на планирани број запослених Другим изменама и допуна Програма пословања за 2021. годину.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

На основу члана 69. став 1. тачка 3 Закона о јавним предузећима (Службени гласник Републике Србије, број 15/16 и 88/19), члана 57. и члана 128. став 3. Статута града Зрењанина („Службени лист Зрењанина“, број 17/2020) и члана 27. став 12. Одлуке о одржавању комуналне хигијене („Службени лист града Зрењанина“, број 28/08, 14/10-др. одлука, 37/13, 11/14, 25/14, 33/15, 21/16, 29/16, 26/17, 37/17), Скупштина града Зрењанина је на седници одржаној дана 19.02.2021.године донела Закључак којим се даје сагласност ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин на корекцију цена услуга изношења и депоновања смећа за грађане, установе и привреду, као и паушал за прву, другу и трећу категорију, погребне услуге, услуге зоохигијене и услуге одржавања чистоће на јавним површинама на које је сагласност дао Надзорни одбор предузећа на седници одржаној 09.02.2021. године, под бројем 01-19/3-3.

Цена услуга изношења и депоновања смећа за грађане, установе и привреду, као и паушал за прву, другу и трећу категорију исказана у дин/м² након корекције износи:

Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2021.-31.12.2021. г

	ОПИС	ПОСТОЈЕЋЕ ЦЕНЕ БЕЗ ПДВ-а	ПРЕДЛОЖЕНЕ ЦЕНЕ БЕЗ ПДВ-а	ПРОЦЕНАТ ПОВЕЋАЊА (2/1)*100
		1	2	3
I	Грађани, установе и привреда			
1.	Индивидуална стамбена изградња	6,07	7,10	116,98%
2.	Кућни савети	7,20	8,42	116,98%
3.	Насељена места	6,52	7,63	116,98%
4.	Установе	5,29	6,19	116,98%
5.	Привреда	7,21	8,43	116,98%
	Просек (1 до 5)	6,46	7,55	116,98%
II	Паушал по категоријама			
1.	I категорија	479,98	561,46	116,98%
2.	II категорија	710,83	831,50	116,98%
3.	III категорија	1.533,66	1.794,01	116,98%

ЦЕНОВНИК ЗООХИГИЈЕНЕ ЗА ТРЕЋА ЛИЦА				
Ред. бр.	Назив услуге	Јединица мере	Тренутна цена без ПДВ-а	ПРЕДЛОЖЕНА (КАЛКУЛАТИВНА) ЦЕНА БЕЗ ПДВ-а
1.	РАД НА ТЕРЕНУ			
1.1	ХВАТАЊЕ ПАСА И МАЧАКА	kom	1.200,00	1.358,30
	АСИСТЕНЦИЈА И ПРУЖАЊЕ УСЛУГА НАДЛЕЖНИМ ОРГАНИМА ПРИ ИЗВРШЕЊУ (СУДСТВО, ПОЛИЦИЈА, НАДЛЕЖНЕ ИНСПЕКЦИЈЕ...)			
	ХВАТАЊЕ ПАСА И МАЧАКА	kom		1.358,30
	ИЗЛАЗАК И РАД ЕКИПЕ	kom		1.200,00
	РАД ВОЗИЛА НА САТ	h		1.537,04
	ТРАНСПОРТ ПО КМ (ДИКАТО)	КМ		80,00
	ТРАНСПОРТ ПО КМ (АУТОПОДИЗАЧ)	КМ		90,00

Ценовник за одржавање чистоће на јавним површинама на територији града Зрењанина					
Редни број у званичном ценовнику	НАЗИВ УСЛУГЕ	ЈЕДИНИЦА МЕРЕ	ВАЖЕЋА ЦЕНА БЕЗ ПДВ-а ДО 2017.г.	СМАЊЕНА ЦЕНА БЕЗ ПДВ-а ОД 2017.г.	ПРЕДЛОЖЕНА (КАЛКУЛАТИВНА) ЦЕНА БЕЗ ПДВ-а
5.	РАДНИ САТ				
издаје се као нова услуга	РАД НК РАДНИКА У НАСЕЉЕНИМ МЕСТИМА	h	363,14	363,14	438,15

Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2021.-31.12.2021. г

ЦЕНОВНИК ПОГРЕБНЕ СЛУЖБЕ				
Редни број у званичном ценовнику	НАЗИВ УСЛУГЕ	Јединица мере	ВАЖЕЋА ЦЕНА БЕЗ ПДВ-а	ПРЕДЛОЖЕНА (КАЛКУЛАТИВНА) ЦЕНА БЕЗ ПДВ-а
2.	ИЗГАДЊА И ОДРЖАВАЊЕ СТАЗА			
2.4	ПЛАКНАДА ЗА КОРИШЋЕЊЕ ГРОБНОГ МЕСТА И ОДРЖАВАЊЕ ГРОБАЊА НА ГОДИШЊЕМ НИВОУ	бр	909,78	909,78 (попуст од 10% уколико се плаћа 10 година унапред)
3.	УРЕЂЕЊЕ, ОПРЕМАЊЕ И ОДРЖАВАЊЕ ОБЈЕКТА ЗА ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ			
3.1	КОРИШЋЕЊЕ ХЛАДИЛАЧЕ НА ПАТОЛОГИЈИ 24h (СА ДЕЗИНФЕКЦИЈОМ)	ком	680,00	1.918,18
3.2	КОРИШЋЕЊЕ ГРОБНИЦЕ ПРЕДУЗЕЋА - ПРИВРЕМЕНИ СМЕШТАЈ ЗА ГОДИНУ ДАНА	ком	3.885,56	
	КОРИШЋЕЊЕ ГРОБНИЦЕ ПРЕДУЗЕЋА - ПРИВРЕМЕНИ СМЕШТАЈ ЗА МЕСЕЦ ДАНА	ком		327,27
3.3	УПОТРЕБА КАПЕЛЕ ЗА ЈЕДАН ДАН	дан	505,83	1.259,09
6.	УКОП			
6.4	ПРЕУЗИМАЊЕ И ПРЕНОС ПОКОЈНИКА СА СПРАТА У ЗГРАДИ ДО ВОЗИЛА-НОСИЈА	ком	2.105,37	2.213,64
	ПРЕУЗИМАЊЕ И ПРЕНОС ПОКОЈНИКА СА СПРАТА У ЗГРАДИ ДО ВОЗИЛА-САНДУК	ком		2.654,55
6.5	САКУПЉАЊЕ И ПОКОП ПОСМРТНИХ ОСТАКА ПО ПОКОЈНИКУ	ком	1.347,50	
6.15	ПРИХВАТ ПОКОЈНИКА НА ГРОБЉУ У РЕДОВНО РАДНО ВРЕМЕ	ком	626,85	1.327,27
6.16	ПРИХВАТ ПОКОЈНИКА НА ГРОБЉУ У ЗАКАЗНО ВРЕМЕ	ком	865,37	2.654,55
	ПРИХВАТ ПОКОЈНИКА НА ГРОБЉУ НЕДЕЉОМ И ПРАЗНИЦИМА	ком		3.345,45
6.17	ИДЕНТИФИКОВАЊЕ ГРОБНОГ МЕСТА	ком	407,96	813,64
6.22	РАЗБИЈАЊЕ ПЛОЧЕ ЗА ЈЕДНО ГРОБНО МЕСТО	ком	1.440,28	2.654,55
6.28	УСЛУГЕ УКОПА ПАТОАНАТОМСКОГ СПАДА	кг	50,00	250,00
7.	СПРОВОЂЕЊЕ ЦЕРЕМОНИЈАЛА САХРАНЕ			
7.1	ПРАТИОЦ ПРИ САХРАНИ	ком	433,21	531,82
	КОРИШЋЕЊЕ СПЕЦИЈАЛНИХ КОЛИЦИ ЗА ЧИН САХРАНЕ (ЗА ПОКОЈНИКА И ЦВЕЋЕ)	ком		572,73
	ИЗНАЈМЉИВАЊЕ МЕТАЛНОГ ДРЖАЧА ЗА ВЕНЦЕ ДО 30 ДАНА	ком		2.727,27
8.	ЕКСУМАЦИЈА			
8.1	ЕКСУМАЦИЈА ПРЕ ИСТЕКА 10 ГОДИНА	ком	23.945,97	30.400,00
8.2	ЕКСУМАЦИЈА ПО ИСТЕКУ 10 ГОДИНА	ком	11.972,98	20.077,27
9.	ИЗДАВАЊЕ ПОТВРДА, РЕШЕЊА, ДОЗВОЛА ЗА РАД У ОКВИРУ ГРОБАЊА			
9.15	ИЗДАВАЊЕ ПРЕПИСА РАЧУНА, ПОТВРДА О САХРАЊИВАЊУ, ПОТВРДА О КОРИШЋЕЊУ ГРОБНОГ МЕСТА	ком	111,07	335,06
	ПЛАСТИФИЦИРАЊЕ ПАРТИ	ком		50,00
10.	РАДНИ САТ			
10.1	РАДНИ САТ НА РАДНИКА	h	650,00	663,64
10.2	РАДНИ САТ НА РАДНИКА	h	621,93	833,64
	РАД МАШИНА			
	РАД ТРАКТОРА ИМТ	h		1.500,00
	РАД РОВООКОПАЧА	h		2.700,00

ЦЕНОВНИК ГРОБНИЦА И СТАЗА				
Редни број у званичном ценовнику	НАЗИВ УСЛУГЕ	Јединица мере	ВАЖЕЋА ЦЕНА БЕЗ ПДВ-а	ПРЕДЛОЖЕНА (КАЛКУЛАТИВНА) ЦЕНА БЕЗ ПДВ-а
1.	ГРОБНИЦЕ			
1.1	ГРОБНИЦЕ - 2 ЛЕЖАЈА	ком	187.774,00	195.276,10
1.2	ГРОБНИЦЕ - 3 ЛЕЖАЈА	ком	213.631,50	222.166,68
2.	СТАЗЕ			
2.1	СТАЗА 1	ком	17.123,33	19.535,73
2.2	СТАЗА 2	ком	22.616,50	25.782,35

ПРЕДЛОГ ЦЕНОВНИКА УСЛУГА ИЗНОШЕЊА И ДЕПОНОВАЊА СМЕЋА

Одредбама Закона о комуналним делатностима („Сл.гласник РС, број 88/2011, 104/2016 и 95/2018), члан 25, тачка 1 – потрошач плаћа и тачка 3 – довољност цене да покрије пословне расходе, урађена је калкулација цена услуга изношења и депоновања смећа и предложено је повећање цена у просеку од 16,98%. До повећања појединих трошкова у калкулацији дошло је због повећања цена на тржишту које учествују у формирању цена предметне услуге а то су: цена горива, мазива, електричне енергије, услуга одржавања средстава рада... Последње повећање цена датира из маја 2018.год., те су тада рађене и последње калкулације цена као и анализе повећања трошкова који

Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2021.-31.12.2021. г. учествују у формирању цена услуга изношења, сакупљања и депоновања смећа.

	Расходи пословања	Садашња цена	Структура	Предлож. Захтев	Структура	Проценат повећања (5/4*100)
1	2	3	4	5	6	7
01	Сировине и материјал	23.513.580	7,33%	23.513.580	0,27%	100,00
02	Трошкови енергије	24.614.102	7,67%	27.587.794	7,35%	112,00
03	Трошкови инвестиционог одржавања	24.598.367	7,67%	24.598.367	6,55%	100,00
04	Трошкови производних и непроизв.услуга	15.638.697	4,87%	25.021.916	6,67%	160,00
05	Трошкови осигурања	1.596.635	0,50%	1.596.635	0,43%	100,00
06	Трошкови амортизације	9.652.008	3,01%	9.652.008	2,57%	100,00
07	Остали трошкови	38.954.442	12,14%	38.954.442	10,38%	100,00
08	Зараде и доприноси	114.062.242	35,55%	163.938.527	43,68%	143,73
1	Укупно за директне трошкове	252.630.073		314.643.268		80,24
11	Средства за депоновање и развој	32.200.000	10,04%	50.800.000	13,54%	157,76
12	Инвест.у опрему	36.000.000	11,22%	9.850.000	2,57%	26,61
	Укупна калкулативна цена	320.830.073	100,00%	375.293.268	100,00%	116,98

У 2020. год. у односу на 2019. год., предузеће је пословало са смањеном економичношћу (већ у новембру и децембру 2019.год., анализом пословања на месечном нивоу, предузеће је пословало са губитком). Анализе пословања указују на пораст укупних трошкова пословања док су у структури пословних расхода највеће повећање имали трошкови горива и енергије (повећање од 12%) и трошкови производних услуга (повећање од 60%). За претходне четири године само су цене еуро дизела повећане за 28%. Све ово указује на потребу да предузеће, у континуитету, мора да улаже значајна финансијска средства како би комунални отпад на градској депонији био адекватно и на законом прописан начин третиран и да предузеће, као друштвено одговорно, санира исти на начин који омогућава заштиту животне средине на највишем нивоу чиме на најнепосреднији начин показује колико се стара о здрављу корисника својих услуга. Све набројано и јесте разлог који је условио повећање ових трошкова у последњим месецима.

Сходно реченом, ниво цена поменутих услуга које су тренутно у примени не омогућава покриће трошкова пословања и улагање у инвестиције неопходне за несметано функционисање службе изношења и депоновања смећа.

Послодавац у 2021. год. има већу обавезу према запосленима, у односу на претходну годину, за износ од 59.798.280,00 динара (повећање минималне цене рада, исплата солидарну помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја, право на увећан регрес за коришћење годишњег одмора по основу АНЕКСА III Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности). Ово је изузетно велика финансијска обавеза за предузеће чијим поштовањем би ликвидност предузећа била значајно угрожена док би, са друге стране, непоштовање права радника везано за исплате омогућене најновијим Анексима колективних уговора могло да покрене велики број судских поступка инициран од стране запослених према којима послодавац није испоштовао своје обавезе плаћања.

Обзиром да и сам Закон о комуналним делатностима (члан 25. истог) дефинише да је начело за одређивање цена комуналних услуга „довољност цене да покрије пословне расходе“, ово повећање само надокнађује трошкове који настају приликом пружања услуга сакупљања, одвожења и депоновања комуналног отпада. Као елементи за одређивање цена ових услуга, сходно одредбама члана 26. Закона о комуналним делатностима, коришћени су „пословни расходи исказани у пословним књигама“ чију

Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2021.-31.12.2021. г

структуру чине и трошкови зарада који ће због измењене законске регулативе везане за горе појашњено повећање минималне зараде, увећати ове трошкове за вишемилионски износ. Остали трошкови који утичу на формирање цене ових услуга јесу: трошкови сировина и материјала, трошкови горива и мазива, трошкови текућег одржавања, трошкови амортизације, трошкови производних и непроизводних услуга. Другим речима, **на овакав начин се само покривају оперативни трошкови без неопходног учешћа акумулативног дела који би се усмеравао на развој комуналног предузећа.**

Акумулативни део цене (примењено на просечну цену у износу од 7,55 дин./ m²) износи 1,17 дин./ m² и користиће се за набавку:

- израда санитарне касете за одлагање комуналног отпада (износ од 25.000.000,00 дин)
- израда пројектно –техничке документације за изградњу санитарне касете за одлагање комуналног отпада (износ од 1.000.000,00 дин.)
- земља за редовно насипање активне санитарне касете (износ од 1.800.000,00 дин)
- израда пројекта и санација несанираног дела санитарне депоније (износ од 20.000.000,00 дин)
- адаптација прилазног пута ка телу депоније (износ од 3.000.000,00 дин)
- специјалног возила аутоподизач од 5m³ (износ од 6.000.000,00 дин.)
- мобилијар-клубе, ђубријере (износ од 1.700.000,00 дин)
- метални контејнер 1,1m³ 65 ком (износ од 1.950.000,00 дин)

7. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Приказани распони исплаћених зарада као и просечна зарада су у оквиру планираних зарада Других измена и допуна програма пословања за 2021. годину

8. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Другим изменама и допунама Програма пословања за 2021. годину, предузеће ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин планирало је финасирање инвестиција из субвенционисаних средстава у укупном износу од 29.000.000 динара.

Средства у износу од 4.000.000 динара су субвенционисана средства која су планирана од стране Покрајинског секретаријата за финансије за учешће у суфинансирању пројекта који се финансирају из фондова Европске уније, на основу пријаве на јавни конкурс.

Наиме, Предузеће је фебруара месеца 2019. године закључило Уговор о партнерству за Пројекат: „Modern technologies for monitoring land covered with waste in order to restore their initial use“ eMS шифра пројекта RORS 365, финансираног по ИПА програму прекограничне сарадње Румунија – Србија. Укупан прихватљив буџет Предузећа је 473.203,50 Еур од чега 85% чини ИПА - 402.222,97 Еур а 15% чини сопствени допринос – 70.980,53 Еур.

Због извршених услуга на уклањању дивљих депонија које је ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин било у обавези да изврши због преузетих обавеза по основу горе поменутог Уговора о партнерству Предузеће планира рефундацију трошкова у току првог квартала 2022. године у износу од 25.000.000 динара.

9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Реализација позиције донације, рекламе и пропаганде и репрезентације на дан 31.12.2021. године не одступа у односу на планирани период Другим изменама и допунама Програма пословања за 2021. годину.

10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Стање кредитне задужености на дан 31.12.2021. године износи 56.860.113 динара, од чега за ликвидност 10.000.000 динара и за опрему 46.860.113 динара. Измирење кредитних обавеза врши се из текуће ликвидности.

11. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Другим изменама и допунама Програма пословања за 2021. годину, укупне планиране инвестиције предузећа за период јануар – децембар, износе 140.158.000 динара.

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

- Набавка опреме за кошење (моторне косе 545RX, моторни чистачи 535RX, моторна косачица Villager V722, травокосачице самоходне LC140S) у износу од 3.528.600 динара, односно у мањем износу за 5,90%.
- Метални контејнер 1,1 м3 – 63 комада, у износу од 2.998.800 динара, односно у мањем износу за 0,04%
- Циркуларне прскалице – 15 комада у износу од 391.500 динара, односно у мањем износу за 2,12%
- и дела позиције остало из програма (аку брусница, дизалица 22Т хидраулична, котао са припадајућом инсталацијом, бензиски атомизери, маказе за живу ограду - телескопске, моторна тестера, штампач) у износу од 495.248 динара, односно у мањем износу за 97,43%.

12. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

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

13. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна доспела потраживања на дан 31.12.2021. године износе 447.663.421 динара без приказане исправке потраживања.

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

Обавезе према добављачима имају валуту плаћања до 45 дана по одредбама Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама (РИНО), односно доспеле обавезе на дан 31.12.2021. године износе 16.648.265 динара.

Што се тиче судских спорова где је Предузеће страна која тужи разликујемо 38 спора која се односе на принудну наплату у извршном поступку потраживања предузећа по основу комуналне услуге изношења смећа у износу од 1.316.133 динара.

Код судских спорова где је Предузеће тужена страна разликујемо 11 спорова која се

Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2021.-31.12.2021. г

односе на накнаду штете услед уједа паса и мачака луталице у укупном износу од 1.340.770 динара и један спор накнаде штете – пад гране дрвета у износу од 178.727,80 динара и не могу знатно утицати на пословање предузећа.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

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

Због ситуације изазване корона вирусом, предузеће предузима превентивне мере у циљу заштите здравља радника. У складу са мерама редовно се скупља и одвози смеће, чисте и дезинфикују јавне градске површине и врше друге комуналне услуге, а у циљу очувања одговарајућег нивоа комуналних услуга.

Предузеће је успело да адекватно испуни своју главну мисију, и квалитетно и благовремено изврши услуге корисницима.

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

Датум 30.06.2022. године

в.д. директора предузећа

Немања Милинковић, дипл. инж. грађ

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12.2021. године*

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Стање на дан 31.12.2020. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2021. Текућа година	01.01-31.12.2021. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2021*)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	628,795	782,580	782,580	742,256	95%
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	30,204	35,959	35,959	40,987	114%
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	30,204	35,959	35,959	40,987	114%
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	590,774	709,033	709,033	665,288	94%
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	590,774	709,033	709,033	665,288	94%
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007					
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧЕШЊА И РОБЕ	1008	3,911	4,588	4,588	4,556	99%
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	605			473	
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010					
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	3,301	33,000	33,000	30,952	94%
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012					
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	638,622	771,905	771,905	715,896	93%
50	I. НАВРАЊА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	22,683	32,308	32,308	32,266	100%
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	75,346	95,310	95,310	83,422	88%
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	402,788	478,425	478,425	449,936	94%
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	317,794	368,980	368,980	360,106	98%
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	53,541	62,095	62,095	60,419	97%
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	31,453	47,350	47,350	29,411	62%
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	30,368	31,000	31,000	31,869	103%
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0			165	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	35,745	85,276	85,276	70,463	83%
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	28,579	2,047	2,047	5,624	324%
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	43,113	47,539	47,539	41,151	87%
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		10,675	10,675	26,360	247%
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	9,827				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	494	975	975	321	33%
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	484	975	975	321	33%
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	10			2	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031					
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1032 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1,845	1,900	1,900	2,791	147%
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1,813	1,900	1,900	2,748	145%
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	32			43	
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	1,351	925	925	2,468	267%
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	3,254			649	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	17,180	16,365	16,365	20,627	126%
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	9,116	13,360	13,360	12,149	91%
37	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5,565	5,500	5,500	5,430	99%
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	641,659	796,915	796,915	755,377	95%
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	663,212	795,670	795,670	744,744	94%
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		1,245	1,245	10,633	854%
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	21,553				
69-59	И. 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	0			1,614	

	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		1,245	1,245	9,019	724%
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	21,553				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	1,661	187	187	2,273	1216%
722 дуг салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052					
722 пот салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	950			47	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 + 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		1,058	1,058	6,793	642%
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 - 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	22,264				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА УЧЕШЊИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЛИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ ПРИПАДА УЧЕШЊИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЛИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062					

Датум 30.06.2022. године

Одговорно лице:
в.д. директора предузећа

Немања Милићковић, дипл. инж. грађ



БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. године*

Образац 1а.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2020. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2021. Текућа година	31.12.2021. године*		Променат реализације (реализација / план 31.12.2021*)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	221,456	212,300	212,300	197,431	93%
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1,893	1,922	1,922	1,265	66%
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1,854	1,876	1,876	1,265	67%
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	39	46	46	0	0%
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	II. НЕКРЕТНОСТЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	218,004	208,546	208,546	194,649	93%
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010					
023	2. Постројења и опрема	0011	216,599	206,828	206,828	193,048	93%
024	3. Инвестиционе некретности	0012					
025 и 027	4. Некретности, постројења и опрема узети у лизинг и некретности, постројења и опрема у припреми	0013	480	515	515	1,291	251%
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014	607	1,203	1,203	282	23%
029 (део)	6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи	0015	318			28	
029 (део)	7. Аванси за некретности, постројења и опрему у иностранству	0016					
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	149	147	147	146	99%
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	1,410	1,685	1,685	1,371	81%
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	127	364	364	127	35%
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020					
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	1,283	1,321	1,321	1,244	94%
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028					
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	1,545	591	591	1,591	269%

	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	163,072	171,205	171,205	175,354	102%
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	18,400	19,375	19,375	21,338	110%
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8,441	9,422	9,422	10,374	110%
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	1,479	1,003	1,003	1,951	195%
13	3. Роба	0034	7,555	7,716	7,716	8,965	116%
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	925	1,234	1,234	48	4%
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					
14	П. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037					
20	П. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	103,284	106,692	106,692	103,371	97%
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	103,284	106,692	106,692	103,371	97%
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	17,023	7,504	7,504	25,399	338%
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	12,045	7,504	7,504	25,389	338%
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	4,968				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	10			10	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	2,287	1,921	1,921	1,207	63%
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	2,287	1,921	1,921	1,207	63%
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	20,162	31,869	31,869	22,008	69%
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	1,916	3,844	3,844	2,031	53%
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	386,073	384,096	384,096	374,376	97%
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	108,944	102,465	102,465	105,340	103%

	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ						
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	151,602	176,901	176,901	158,395	90%
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	1,443	1,443	1,443	1,443	100%
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405					
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406					
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	172,423	175,458	175,458	179,216	102%
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	172,423	174,400	174,400	172,423	99%
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	0	1,058	1,058	6,793	642%
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	22,264	0		22,264	
350	1. Губитак ранијих година	0413					
351	2. Губитак текуће године	0414	22,264			22,264	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	102,077	71,046	71,046	83,469	117%
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418-0419)	0416	55,217	35,813	35,813	51,997	145%
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	55,217	35,813	35,813	51,997	145%
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	46,860	35,233	35,233	31,472	89%
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	46,860	35,233	35,233	31,472	89%
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425					
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427					
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429					
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	15,778			12,969	

	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	116,616	136,149	136,149	119,543	88%
467	І. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42, осим 427	ІІ. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	36,784	37,303	37,303	25,388	68%
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	36,784	37,303	37,303	25,388	68%
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	ІІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	164	236	236	198	84%
43, осим 430	ІV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	29,598	35,699	35,699	41,452	116%
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	29,598	35,699	35,699	41,452	116%
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	45,448	41,146	41,146	48,932	119%
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	40,486	36,405	36,405	43,151	119%
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	4,410	4,741	4,741	5,170	109%
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	552			611	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	4,622	21,765	21,765	3,573	16%
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИШЕ 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	386,073	384,096	384,096	374,376	97%
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	108,944	109,857	109,857	103,340	96%

Датум 30.04.2022. године

Одговорно лице
в.д. директора предузећа

Немања Милинковић, дипл. инж. грађ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године*

Извештај о реализацији програма пословања за период од 01.01.2021-31.12.2021. године

Образац 16.

ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Реализација 01.01-31.12.2020. Претходна година	План за 01.01.-31.12.2021. Текућа година	01.01-31.12.2021. године*		Процена реализације (реализација/ план 31.12.2021*)
				План	Реализација	
1	2			3	4	5
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	776,845	820,064	820,064	872,338	106%
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	726,426	752,681	752,681	803,609	107%
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003					
3. Примљене камате из пословних активности	3004	484	775	775	321	41%
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	49,935	66,608	66,608	68,408	103%
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	810,682	807,314	807,314	838,094	104%
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	315,446	297,456	297,456	289,898	97%
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	445,023	467,213	467,213	494,489	106%
4. Плаћене камате у земљи	3010	1,806	2,100	2,100	2,749	131%
5. Плаћене камате у иностранству	3011					
6. Порез на добитак	3012	9,649	1,575	1,575	2,763	175%
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	38,758	38,970	38,970	48,195	124%
8. Остали одливи из пословних активности	3014					
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		12,750	12,750	34,244	269%
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	33,837				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	915	0	0	0	
1. Продаја акција и удела	3018					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	915				
3. Остали финансијски пласмани	3020					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021					
5. Примљене дивиденде	3022					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	28,920	18,579	18,579	5,616	30%
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	28,920	18,579	18,579	5,616	30%
3. Остали финансијски пласмани	3026					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	28,005	18,579	18,579	5,616	30%
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	49,867	28,000	28,000	10,000	36%
1. Увећање основног капитала	3030					
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	49,867	28,000	28,000	10,000	36%
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
4. Краткорочни кредити у земљи	3033					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
6. Остале дугорочне обавезе	3035					
7. Остале краткорочне обавезе	3036					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	24,115	26,595	26,595	36,782	138%
1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	16,004	18,195	18,195	28,320	156%
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040					
4. Краткорочни кредити у земљи	3041					
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043					
7. Финансијски лизинг	3044	8,111	8,400	8,400	8,462	101%
8. Исплаћене дивиденде	3045					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	25,752	1,405	1,405		0%
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047				26,782	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	827,627	848,064	848,064	882,338	104%
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	863,717	852,488	852,488	880,492	103%
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				1,846	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	36,090	4,424	4,424		0%
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	56,252	36,293	36,293	20,162	56%
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051) + 3052 + 3053 - 3054	3055	20,162	31,869	31,869	22,008	69%

Датум 30.06.2022. године

Одговорно лице
в.д. директора предузета
Немања Милинковић, дип. инж. грађ.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Образац 2

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2020. Претходна година	План за 01.01-31.12.2021. Текућа година	01.01-31.12.2021. године*		Процент реализације (реализација / план 31.12.2021*)
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	230,241,780	267,326,083	267,326,083	260,897,068	98%
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	317,794,038	368,980,101	368,980,101	360,106,376	98%
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	371,335,068	431,075,397	431,075,397	420,525,753	98%
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО**	393	401	401	385	96%
4.1.	- на неодређено време	279	302	302	276	91%
4.2.	- на одређено време	114	99	99	109	110%
5.	Накнаде по уговору о делу	674,056	1,300,000	1,300,000	668,561	51%
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	3	4	4	3	75%
7.	Накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима	-	-	-	-	
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	300,989	631,000	631,000	1,833,418	291%
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1	2	2	11	550%
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	604,798	738,000	738,000	584,777	79%
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	3	3	3	3	100%
13.	Накнаде члановима скупштине	-	-	-	-	
14.	Број чланова скупштине	-	-	-	-	
15.	Накнаде члановима управног одбора	-	-	-	-	
16.	Број чланова управног одбора	-	-	-	-	
17.	Накнаде члановима надзорног одбора	1,439,143	1,554,660	1,554,660	1,623,319	104%
18.	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	100%
19.	Превоз запослених на посао и са посла	13,617,113	14,300,000	14,300,000	14,549,588	102%
20.	Дневнице на службеном путу	1,099,996	1,349,671	1,349,671	939,552	70%
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	114,804	250,000	250,000	830,120	332%
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	2,731,956	4,206,852	4,206,852	2,271,390	54%
23.	Број прималаца	10	16	16	8	50%
24.	Јубиларне награде	3,139,561	2,423,235	2,423,235	2,346,426	97%
25.	Број прималаца	22	22	22	20	91%
26.	Смештај и исхрана на терену	-	-	-	-	
27.	Помоћ радницима и породици радника	7,759,352	19,000,000	19,700,000	4,101,607	21%
28.	Стипендије	-	-	-	-	
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	540,138	897,200	897,200	3,615,108	403%
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	1,053,874	602,415	602,415	594,766	99%

Датум 30.06.2022. године

** Број запослених последњег дана извештајног периода

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

Одговорно лице
и.д. директора предузета

Немања Милићковић, дипл. инж. грађ.

Образац 3

ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Р. бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених на неодређено време			Број запослених на одређено време			Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа)		
	Стање на дан 31.12.2020. године*	277			121			0		
	Одлив кадрова	15			37			1		
1.	Отказ од стране запосленог	3			15					
2.	Отказ од стране послодавца	2			4					
3.	Пензија	6			0					
4.	Истек уговора о раду	0			17			1		
...	Остало (смрт запосленог, технолошки вишак)	4			1					
	Пријем	14			25			3		
1.	Због потребе процеса рада - сезонски радници	0			10					
2.	Због потребе процеса рада - заменски радници	0			12					
3.	Остало (одређено на неодређено)	14			3			3		
4.	Уговор о јавним радовима - уређење јавних површина									
...										
	Стање на дан 31.12.2021. године**	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
		276	78	198	109	8	101	12	6	6

*последњи дан претходног тромесечја

** последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум 30.06.2022. године

Одговорно лице:
в.д. директора предузећа

Немања Милинковић, дипл. инж. грађ.

Образац 4

Распон планираних и исплаћених зарада у периоду 01.01. до 31.12.2021*

у динарима

		План		Реализација	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	62,060	45,334	61,455	44,919
	Највиша појединачна зарада	142,709	101,869	142,610	101,808
	Просечна зарада	74,385	53,892	74,069	53,724
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	160,867	112,598	156,302	97,623
	Највиша појединачна зарада	205,199	145,403	195,830	138,845
	Просечна зарада	183,033	132,607	176,066	118,234

Датум 30.06.2022. године

Одговорно лице:
в.д. директора предузећа

Немања Милинковић, дипл. инж. грађ

Образац 5

ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

План за 2021. 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.	
Покрајинског секретаријата за финансије за учешће у суфинансирању пројеката који се финансирају из фондова Европске уније.		AP	4,000,000	4,000,000	4,000,000	4,000,000	
Пројекат: „Modern technologies for monitoring land covered with wastw in order to restore their initial use“ eMS (шифра пројекта RORS 365), финансираног по ИПА пројекту прекограничне сарадње Румунија – Србија,		EU			25,000,000	25,000,000	
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
УКУПНО:			4,000,000	4,000,000	29,000,000	29,000,000	

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

у динарима

Реализација за период 01.01 - 31.12.2021. 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)	
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
Намена							
УКУПНО:							

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

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум 30.06.2022. године

Одговорно лице:
в.д. директора предузећа
Немања Милинковић, дипл. инж. грађ.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2020. Претходна година	Реализација 01.01-31.12.2020. Претходна година	План за 01.01-31.12.2021. Текућа година	01.01 - 31.12.2021. године*		Процент реализације (реализација / план 31.03.2022*)
					План	Реализација	
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	
2.	Донације	645,440	181,000	645,440	645,440	328,500	51%
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	
4.	Спортске активности	-	-	-	-	-	
5.	Репрезентација	1,608,260	757,429	1,608,260	1,608,260	859,017	56%
6.	Реклама и пропаганда	2,000,000	2,287,025	2,000,000	2,000,000	1,995,315	100%
7.	Остало	-	-	-	-	-	

Редни број	Спонзорство			Донације			Хуманитарне активности		
	1 Прималци	2 Намена	3 Износ	4 Прималци	5 Намена	6 Износ	7 Прималци	8 Намена	9 Износ
1				Рукометни клуб "Лекел" Мужја	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	10,000			
2				Џудо клуб "Филотет" Зрењанин	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	10,000			
3				Центар за очување традиционалне културе "Бербеф" Зрењанин	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	5,000			
4				С.К.О.С.И."ОЛИМП", Зрењанин	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	10,000			
5				КМФ "САС", Зрењанин	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	10,000			
6				ЖКК "РАДИВОЈ КОРАЋ", Београд	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	10,000			
7				Центар за очување традиционалне културе "Бербеф" Зрењанин	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	5,000			
8				СПОРТСКО УДРУЖЕЊЕ СПОРТ ТИМ, Зрењанин	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	10,000			
9				СПОРТСКО УДРУЖЕЊЕ БУДО КАРАТЕ ГИ, Банјатски Деспотовић	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	10,000			
10				ЗАДУЖБИНЕ СВЕТОГ МАНАСТИРА ХИЛАНДАРА, Београд	Помоћ за обнову СВМ Хиландара на Светој гори, конкретно за куповину трактора за потребе превоза дрвета и дрвене сече за потребе грађања СВМ Хиландара	50,000			
11				КЛУБ БОРИЛАЧКОГ СПОРТА "СПАРТАНАЦ", Житиште	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	10,000			

12				КУД "АРСЕНИЈЕ ТЕОДОРОВИЋ", Перлез	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	10,000			
13				КБК "ИНТЕРНАЦИОНАЛ", Зрењанин	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	10,000			
14				КАРАТЕ КЛУБ "ЗАДРУГА", Лазарево	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства утрошити наменски, за учествовање Дуље Рајић, на Првенству Европе у Тампереу (Финске)	10,000			
15				СТРЕЛЧАЧКИ КЛУБ НАФТАГАС, Елемир	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	5,000			
16				СТРЕЛЧАЧКИ КЛУБ НАФТАГАС, Елемир	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	5,000			
17				Национално удружење родитеља деце оболеле од рака НУРДОР, Београд	Прималац донације се обавезује да ће добијену донацију користити као помоћ за рад и испуњење своје мисије-унапређење услова лечења деце оболеле од малигних болести и сензибилизације јавности и друштвене заједнице на питања одговорности и филантропије у овом сегменту	50,000			
18				КУД ГИК "Банат шонир", Зрењанин	Прималац донације се обавезује да ће добијену донацију користити у циљу очувања фолклорних традиција народа и народности Републике Србије	20,000			
19				Политички синдикат Србије, Београд	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски за доделу пакетића за сву децу чланова синдиката у који су припадници МУП-а Р.Србије, тј. за наведене активности проглашаване	15,000			
20				КУД "ЛОЛА" Фаркашдин	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	5,000			
21				Омладински фудбалски клуб "Стајићев", Стајићево	Прималац донације се обавезује да ће добијена средства користити наменски у сврху помоћи за обављање својих редовних активности	20,000			
22				Општа болница "Ђорђе Јоановић", Зрењанин	Лап-топ рачунар	38,500			

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља
Датум: 30.06.2022. године

Одговорно лице:
в.д. директора предузета
Никола Миливојевић, Јакобички пут, 17

РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ / ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

ОДЛУКЕ О РАСПОДЕЛИ ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка				
	Датум доношења одлуке	Број одлуке ПО / Скупштине	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)	Опис
2016			30.11.2017.	06-151-21/17-1	Добитак	2,275,942			50%	1,137,971	извршити уплату у буџет града Зрењанина
									50%	1,137,971	Преостали део добити је расподељен Одлуком о расподели добити уз сагласност оснивача
									100%	18,414,248	остварена добит у целости се усмерава на финансирање инвестиција, односно куповину опреме
2017	20.07.2018.	01-25/13-2	-	-	Добитак	18,414,248			100%	12,504,491	остварена добит у целости се усмерава на финансирање инвестиција, односно куповину опреме
2018	27.11.2019.	01-22/30-6	18.12.2019.	06-129-21/19-1	Добитак	12,504,491			100%	4,598,363	остварена добит у целости се усмерава на финансирање инвестиција, односно куповину опреме
2019	17.11.2020.	01-15/19-3	18.12.2020.	06-116-40/20-1	Добитак	4,598,363			100%		Нераспоређена добит ранијих година у износу од 179.215.769,90 динара ће се делом искористити за покриће губитка
2020	25.03.2022.	01-16/12-4			Губитак	22,263,749					

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*
2021				
2020				
2019				
2018				
2017	1,137,971	11.12.2017.	06-151-21/17-1	Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана 30.11.2017. године донела је закључак да 50% добити, односно вишка прихода над расходима по завршном рачуну за 2016. годину уплате у буџет града Зрењанина.
	1,137,971			

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

Датум 30.06.2022. године

Одговорно лице

д. директор предузећа

Немања Милићковић, дипл. инж. грађ

Образац 8

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Валута	Уговорени износ кредита	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености на 31.12.2021. године* у оригиналној валути	Стање кредитне задужености на 31.12.2021. године* у динарима	Година поплаћивања кредита	Рестомонт без периода пописа	Период пописа (Stages period)	Датум привођења	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту из текућу годину у динарима							
													Главница први квартал	Главница други квартал	Главница трећи квартал	Главница четврти квартал	Камата први квартал	Камата други квартал	Камата трећи квартал	Камата четврти квартал
Домаћи кредитор																				
Unicredit leasing Srbija d	Спц.ком.возило-аутосмеј	EUR	130,500	Не	0	0	2021	60	-	03.01.2017.	4.25	12	820,400	829,157	837,905	846,897	32,530	23,782	14,939	6,005
Unicredit leasing Srbija d	Спц.ком.возило-аутосмеј	EUR	113,200	Не	0	0	2021	60	-	03.01.2017.	4.25	12	724,212	731,943	739,708	747,603	28,717	21,858	12,324	5,301
Unicredit leasing Srbija d	Спц.ком.возило-аутополд	EUR	85,500	Не	0	0	2021	60	-	03.01.2017.	4.25	12	537,504	543,195	548,972	554,864	21,313	15,582	9,788	3,934
Комерцијална банка	Набалка опреме (2 ауто)	РСД	46,250,000	Не	76,165	8,955,603	2022	36	-	04.04.2019.	1.85	12	3,837,944	3,837,778	3,837,606	3,837,875	131,899	116,056	97,269	79,041
Комерцијална банка	Набалка опреме (2 трактор)	РСД	9,025,000	Не	14,862	1,747,556	2022	36	-	04.04.2019.	1.85	12	748,918	748,886	748,852	748,905	25,736	22,644	19,076	15,422
Комерцијална банка	Набалка погребног возила	РСД	2,717,167	Не	16,175	1,901,869	2025	60	-	20.07.2020.	2.5	12	135,846	135,846	135,832	135,849	15,906	15,357	14,484	13,485
Комерцијална банка	Набалка аутополизаца	РСД	19,250,000	Не	117,331	13,795,987	2025	60	-	03.08.2020.	2.5	12	962,494	962,461	962,364	962,425	108,500	104,755	98,531	91,385
Комерцијална банка	Набалка ровокопача	РСД	7,980,000	Не	49,767	5,851,738	2025	60	-	03.09.2020.	3	12	398,978	398,963	398,923	398,949	54,968	53,129	50,030	46,465
Комерцијална банка	Набалка чистилице	РСД	19,920,000	Не	124,231	14,607,360	2025	60	-	03.09.2020.	3	12	995,942	995,906	995,806	995,870	137,213	132,622	124,890	115,990
Развојни фонд Војводине	Набалка обртних средста	EUR	85,049	Не	85,049	10,000,000	2023	35	12 месеци	05.03.2022.	3	12	-	-	-	-	23,014	26,897	46,368	45,523
Укупно домаћи кредитор						56,860,113														
Страни кредитор																				
Укупно страни кредитор																				
						Укупно кредитно задужење														
						од чега за ликвидност														
						од чега за пројекте														

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум 30.06.2022. године



Образац 9

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
31.12.2020. (претходна година)	068	готовин. еквиваленти, благајна и издвојена новч.сред			267,055.83
	068	текући (пословни) рачун			19,665,745.72
	068	девизни рачун			229,363.70
	Укупно у динарима				20,162,165.25
31.03.2021.	068	готовин. еквиваленти, благајна и издвојена новч.сред			59,389.56
	068	текући (пословни) рачун			22,502,299.81
	068	девизни рачун			229,363.70
	Укупно у динарима				22,791,053.07
30.06.2021.	068	готовин. еквиваленти, благајна и издвојена новч.сред			72,575.64
	068	текући (пословни) рачун			7,529,917.88
	068	девизни рачун			103,996.65
	Укупно у динарима				7,706,490.17
30.09.2021.	068	готовин. еквиваленти, благајна и издвојена новч.сред			58,789.66
	068	текући (пословни) рачун			17,457,930.20
	068	девизни рачун			46,983.74
	Укупно у динарима				17,563,703.60
31.12.2021.	068	готовин. еквиваленти, благајна и издвојена новч.сред			234,843.00
	068	текући (пословни) рачун			21,725,822.15
	068	девизни рачун			46,995.21
	Укупно у динарима				22,007,660.36

Датум: 30.06.2022. године

Одговорно лице:
а.д. директора предузећа
Име и Презимено, потп. и печат грађ

Образак 10

Извештај о инвестицијама

у динарима

Р.бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2020*	Структура финансирања	План 2021** 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.	Израда пројеката и санација несанираног дела санитарне депоније (затв.касете)	2021	2021	20,000,000		Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства			7,000,000.00		14,000,000.00		20,000,000.00	
						Тотал	0.00		7,000,000.00		14,000,000.00		20,000,000.00	
2.	Израда санитарне касете за одлагање комуналног отпада	2021	2021	25,000,000		Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства	6,250,000.00		12,500,000.00		18,750,000.00		25,000,000.00	
						Тотал	6,250,000.00		12,500,000.00		18,750,000.00		25,000,000.00	
3.	Израда пројектно-техничке документације за изградњу санитарне касете за одлагање комуналног отпада	2021	2021	1,000,000		Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства			1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
						Тотал	0.00		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00	
4.	Услуге одржавања на пословним објектима	2021	2021	2,200,000		Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства	175,000.00		1,850,000.00		2,025,000.00		2,200,000.00	
						Тотал	175,000.00		1,850,000.00		2,025,000.00		2,200,000.00	
4.	Радови на пословним објектима	2021	2021	13,549,999		Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства	6,912,500.00		13,825,000.00		20,737,500.00		27,650,000.00	
						Тотал	6,912,500.00		13,825,000.00		20,737,500.00		27,650,000.00	
5.	Набавка радних возила и машина	2021	2021	126,608,001	29,844,772	Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства	27,114,500.00	261,604.00	72,829,000.00	3,790,204.00	76,443,500.00	7,234,665.00	110,308,000.00	7,414,148.00
						Тотал	27,114,500.00	261,604.00	72,829,000.00	3,790,204.00	76,443,500.00	7,234,665.00	110,308,000.00	7,414,148.00
Укупно инвестиције				188,338,000.00	29,844,772.00		40,452,000.00	261,604.00	109,004,000.00	3,790,204.00	132,956,000.00	7,234,665.00	186,158,000.00	7,414,148.00

* Претходна година

** Година за коју се извештај саставља

Датум 30.06.2022. године

Одговорно лице:
в.д. директора предузећа

Немања Милићковић, дипл. инж. грађ.

ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

ПОТРАЖИВАЊА за 2021. годину*

у динарима

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2021	на дан 30.06.2021	на дан 30.09.2021	на дан 31.12.2021
до 3 месеца	46,469,506	53,191,863	54,459,820	43,607,134
од 3 месеца до 12 месеци	30,321,293	32,040,204	33,938,224	32,494,112
дуже од 12 месеци	352,582,221	359,548,603	366,525,343	371,562,175
УКУПНО:	429,373,019	444,780,670	454,923,388	447,663,421

* година за коју се извештај саставља

ОБАВЕЗЕ за 2021. годину*

у динарима

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2021	на дан 30.06.2021	на дан 30.09.2021	на дан 31.12.2021
до 3 месеца	13,816,696	32,123,804	25,043,750	14,779,474
од 3 месеца до 12 месеци	198,549	321,437	3,642,122	1,618,833
дуже од 12 месеци	249,958	249,958	249,958	249,958
УКУПНО:	14,265,203	32,695,199	28,935,830	16,648,265

* година за коју се извештај саставља

СУДСКИ СПОРОВИ

у динарима

	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова**	Број спорова где је јавно предузеће тужена страна	Укупна вредност спорова**
Укупан број спорова у 2021*	38	1,316,133	12	1,519,498

* година за коју се извештај саставља

у динарима

Опис спора*	Укупна вредност спора**
Накнада штете услед уједа паса и мачака луталице (11 спорова)	1,340,770.00
Накнада штете - пад гране дрвета (1 спор)	178,727.80
Припудна наплата у извршном поступку потраживања предузећа по основу комуналне услуге изношење смећа (38 спора)	1,316,132.60

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

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

Датум 30.06.2022 године

Одговорно лице:

в.д. директора предузећа

Нсманџа Милићковић, дипл. инж. грађ

Vizura

JKP ČISTOĆA I ZELENILLO ZRENJANIN

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

JKP ČISTOĆA I ZELENILLO ZRENJANIN

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH
IZVEŠTAJA ZA 2021. GODINU**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

PRILOZI:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču i rukovodstvu JKP Čistoća i zelenilo Zrenjanin

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JKP Čistoća i zelenilo Zrenjanin (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i odgovarajući bilans uspeha za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje privrednog društva JKP Čistoća i zelenilo Zrenjanin na dan 31. decembra 2021. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Osnova za mišljenje

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

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

Skretanje pažnje

Društvo nije uspostavilo internu reviziju, u skladu sa članom 82. Zakona o budžetskom sistemu („Sl. glasnik RS“, br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 – ispr., 108/2013, 142/2014, 68/2015 – dr. zakon, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020 i 118/2021).

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

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

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

(Nastavlja se)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnivaču i rukovodstvu JKP Čistoća i zelenilo Zrenjanin

Odgovornost revizora

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

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

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

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

Zrenjanin, 22. juna 2022. godine

БРАНИСЛАВ
ГАВРАНИЋ

011279632

Sign

Digitally signed
by БРАНИСЛАВ
ГАВРАНИЋ

011279632 Sign

Date: 2022.06.22

16:09:06 +02'00'

Branislav Gavranic
Branislav Gavranic
Ovlašćeni revizor



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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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		197.431	221.456	182.035
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4.1	1.265	1.893	2.542
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		1.265	1.854	2.489
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		0	39	53
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	4.2	194.649	218.004	177.656
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011		193.048	216.599	176.763
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		1.291	480	131
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0014		282	607	704
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		28	318	58
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	4.3	146	149	152
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		1.371	1.410	1.685

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	4.4	127	127	364
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 матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.5	1.244	1.283	1.321
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		1.591	1.545	594
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		175.354	163.072	171.825
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	4.6	21.338	18.400	17.280
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		10.374	8.441	7.885
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		1.951	1.479	873
13	3. Роба	0034		8.965	7.555	7.634
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		48	925	888
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.7	103.371	103.284	85.410
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		103.371	103.284	85.385
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, записних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, записних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		0	0	25
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.8	25.399	17.023	8.506
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		25.389	12.045	8.506
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		0	4.968	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		10	10	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	4.9	1.207	2.287	2.376
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		1.207	2.287	2.376
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хортије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	4.10	22.008	20.162	56.252
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.11	2.031	1.916	2.001
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		374.376	386.073	354.454
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	4.12	105.340	106.944	101.820
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		158.395	151.602	173.865
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	4.13	1.443	1.443	1.443
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	4.14			
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	4.15	179.216	172.423	172.422
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		172.423	172.423	167.824
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		6.793	0	4.598
	VIII. УЧЕСТВЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		22.264	22.264	
350	1. Губитак ранијих година	0413		22.264		
351	2. Губитак текуће године	0414			22.264	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		83.469	102.077	61.122
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	4.16	51.997	55.217	29.701
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		51.997	55.217	29.701
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	4.17	31.472	46.860	31.421
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		31.472	46.860	31.421
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		0	0	
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		0	0	
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	4.18	12.969	15.778	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		119.543	116.616	119.467
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	4.19	25.388	36.784	26.478
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		25.388	36.784	26.478
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	4.20	198	164	276
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	4.21	41.452	29.598	31.080
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		41.452	29.598	31.080
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	4.22	48.932	45.448	38.992

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		43.151	40.485	31.871
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		5.170	4.410	3.550
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		611	552	3.571
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	4.18	3.573	4.622	22.641
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		374.376	386.073	354.454
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	4.23	105.340	108.944	101.820

у Београду

дана 22 20 22 године

Законоки заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08049653	Шифра делатности 3811	ПИБ 101165643
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО СА ПОТПУНОМ ОДГОВОРНОШЋУ, ЗРЕНЈАНИН		
Седиште ЗРЕЊАНИН, Београдска 17		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. 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	5.6	742.256	628.795
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	5.1	40.987	30.204
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		40.987	30.204
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	5.2	665.288	590.774
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		665.288	590.774
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	5.4	4.556	3.911
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	5.5	473	605
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	5.5		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5.3	30.952	3.301
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		715.896	638.622
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	5.7	32.266	22.683
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5.8	83.422	75.346
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	5.9	449.936	402.788
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		360.106	317.794
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		60.419	53.541
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		29.411	31.453
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.10	31.869	30.368
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	5.17	165	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	5.11	70.463	35.745
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.12	6.624	28.579
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.13	41.151	43.113

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		26.360	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		0	9.827
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.14	323	494
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		321	484
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		2	10
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	5.15	2.791	1.845
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		2.748	1.813
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		43	32
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		2.468	1.351
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	5.16	649	3.254
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	5.17	20.627	17.180
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	5.18	12.149	9.116
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	5.19	5.430	5.565
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		755.377	641.659
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		744.744	663.212
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		10.633	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		0	21.553
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		1.614	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		9.019	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	21.553
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		2.273	1.661
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		47	950
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		6.793	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		0	22.264
	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 22.06.2022
 дана 22-06 2022 године



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

ЈКП „ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО“
23000 ЗРЕЊАНИН
Београдска 17
Број: 01-155/1-1
Датум: 18.03.2022.

Напомене уз финансијске извештаје у складу са МСФИ за МСП
за период јануар-децембар 2021. године

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин
Напомене уз финансијске извештаје



ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин
Напомене уз финансијске извештаје

Садржај:

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ	5
2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА	6
2.1. Примена претпоставке сталности пословања	6
3. РЕЗИМЕ ЗНАЧАЈНИЛИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЕНА	6
3.1. Нематеријална имовина	6
3.2. Некретнине, постројења и опреме	7
3.3. Залихе	10
3.4. Финансијски инструменти	11
3.5. Финансијска средства	11
3.6. Финансијске обавезе	13
3.7. Лизинг	14
3.8. Резервисања	14
3.9. Примања запослених	15
3.10. Текући порез	15
3.11. Одложени порези	16
3.12. Државна давања	16
3.13. Приходи	16
3.14. Расходи	17
4. НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА	18
4.1. Нематеријална имовина	18
4.2. Нскретнине, постројења и опрема	19
4.3. Биолошка средства	21
4.4. Учешћа у капиталу осталих правних лица и хартије од вредности расположивих за продају	22
4.5. Остали дугорочни финансијски пласмани	22
4.6. Залихе	22
4.7. Потраживања по основу продаје	23
4.8. Остала краткорочна потраживања	24
4.9. Краткорочни финансијски пласмани	25
4.10. Готовина и готовински еквиваленти	26
4.11. Краткорочна активна временска разграничења	26
4.12. Ванбилансна актива	27
4.13. Основни капитал	27
4.14. Резерве	28
4.15. Нераспоређена добитак/губитак	28
4.16. Дугорочна резервисања	28
4.17. Дугорочне обавезе	31
4.18. Дугорочни одложени приходи и примљене донације	33
4.19. Краткорочне финансијске обавезе	34

ЖП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин

Напомене уз финансијске извештаје

4.20. Примљени аванси, депозити и кауције	35
4.21.Обавезе из пословања.....	36
4.22. Остале краткорочне обавезе	36
4.23. Ванбилансна пасива	38
5. НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА	38
5.1.Приходи од продаје робе	38
5.2. Приходи од продаје производа и услуга	39
5.3. Остали пословни приходи.....	39
5.6. Пословни приходи по делатностима	39
5.4.Приходи од активирања учинака и робе	40
5.5. Повећање и смањење вредности залиха учинака.....	40
5.7. Набавна вредност продате робе	40
5.8. Трошкови материјала, горива и енергије	40
5.9.Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	41
5.11. Трошкови производних услуга	41
5.10. Трошкови амортизације	41
5.12. Трошкови резервисања	42
5.13. Нематеријални трошкови	42
5.14. Финансијски приходи	42
5.15. Финансијски расходи	43
5.16. Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	43
5.17. Расходи од усклађивања вредности имовине.....	43
5.18. Остали приходи	44
5.19. Остали расходи	45
6. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК	46
7. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ.....	47
8. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ.....	48
9. ДАТУМ ОДОБРАВАЊА ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И ДОГАЂАЈА НАКОН ДАНА БИЛАНСА СТАЊА.....	48
10. ФИНАНСИЈСКО УПРАВЉАЊЕ И КОНТРОЛА И ИНТЕРНА РЕВИЗИЈА.....	49
11. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ	50

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

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

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

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

- 13.06.1966. године основана је Управа за гробља и сахране Зрењанин
- 17.01.1974. године регистрована је Управа за гробља и сахране Зрењанин
- 20.02.1975. године брише се управа за гробља и сахране Зрењанин услед спајања и организовања нове радне организације: Комунална радна организација „Зрењанин“ са:
 - 1) ООУР „Водовод и канализација“ Зрењанин
 - 2) ООУР за изградњу и одржавање путева Зрењанин
 - 3) ООУР за гробља, зеленило и расадник Зрењанин
 - 4) ООУР „Чистоћа“ Зрењанин

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

Поред наведене основне делатности Предузеће обавља и друге делатности и послове који доприносе ефикаснијем и рационалнијем пословању и то: пружањем погребних услуга (продавница погребне опреме са седиштем у Светосавској улици број 25) и продајом цвећа (две цвећаре које се налазе у улицама Светосавска 2 и Београдска бб) и пословни простор у Мужљи, Братства јединства 33А, у коме се обавља делатност продаје погребне опреме, делатност продаје цвећа и наплатна служба – благајна на којој грађани могу да плате рачуне за комуналне услуге (смеће и вода) и накнаду за коришћење гробног места без провизије-а који је Одлуком в.д. Директора број 01-542/1 од 25.10.2021.г. и Одлуком Надзорног одбора број 01-19/30-3 од 27.10.2021.г. затворен.

Седиште Друштва је у Београдској 17, Зрењанин.

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

Порески идентификациони број Предузећа је 101165643.

Матични број Предузећа је 08049653.

На дан 31.12.2021. године Предузеће је имало 385 запослених (2020. године: 398).

2. НОРМАТИВНА ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји Предузећа за обрачунски период који се завршава 31.12.2021. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (у даљем тексту: МСФИ за МСП), Законом о рачуноводству („Службени гласник РС“ бр. 73/2019 и 44/2021-др.закон) и другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, као и у складу са изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама Предузећа.

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

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

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

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

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

2.1. Примена претпоставке сталности пословања

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

3. РЕЗИМЕ ЗНАЧАЈНИЈИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ПРОЦЕНА

3.1. Нематеријална имовина

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

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

Сва улагања у интерно генерисана нематеријална улагања, као што су: трошкови истраживања и развоја, интерно добијене робне марке, лого фирме, издавачки наслови, листе купаца и друге сличне ставке, правни, административни и други трошкови настали приликом

оснивања новог друштва, покретања фабрике или постројења, лансирања новог производа, развој нове делатности процеса, активности обуке, трошкови рекламе и пропаганде, премештање или реорганизација дела или целог друштва, се признају одмах као расход када настану.

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

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

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

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

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

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

3.2. Некретнине, постројење и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјална средства:

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

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

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

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

Набавну вредност некретнина, постројења и опреме чине:

- а) куповна цена, укључујући накнаде за правне и посредничке услуге, увозне таксе и порезе који се не могу рефундирати, након одузимања трговачких попуста и рабата;

б) сви трошкови који се могу директно приписати довођењу средства на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати, на начин на који то очекује руководство (трошкови припреме локације, почетне испоруке и манипулисања, инсталације и састављања, као и тестирања функционалности);

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

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

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

Накнадни издатак за некретнине, постројења и опрему

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

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме

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

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

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

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

Приликом обрачуна амортизације НПО коришћене су следеће амортизационе стопе:

Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (у%)
НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА		
Нематеријална улагања – програми	5	20

НЕКРЕТНИНЕ		
Земљиште депонија	70	1,43
Зграде	100	1
Капеле	50	2
Путеви депонија	20	5
Гробнице	100	1
Остале зграде	40	2,5
Делатност трговине – цвећаре, ППО	55,56	1,8
Грађевински објекти за вршење делатности из области пољопривреде – стакленик	14,29	7
Магацин	50	2
Монтажни објекат	16,67	6
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		
Моторна возила – смећарке, фекалке, вома	11	9,09
Моторна возила - аутоподизачи	10	10
Моторна возила – цистерна, перачице, кипери	12	8,33
Моторна возила – погребна и доставна возила, аутокорпа	8	12,5
Моторна возила- трактори, скип, чистилица	12	8,33
Моторна возила – путничка возила	10	10
Прикључне машине и уређаји – плуг, тањираче, приколице	13	7,69
Прикључне машине и уређаји – посипачи соли, фреза, топ за снег	10	10
Прикључне машине и уређаји – тримери, косачице, тестере, иверач	3	33,33
Прикључне машине и уређаји – прскалице, атомизери, рајдери, косилице за ттр	5	20
Метални контејнери	18	5,56
Пластични контејнери	2	50
Канте 120Л, 140Л	2	50

3.3 Залихе

Залихе су средства:

(а) која се држе ради продаје у уобичајеном току пословања;

(б) у процесу производње за такву продају; или

(в) у облику основног и помоћног материјала који се троши у производном процесу или приликом пружања услуга.

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

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

Вредност утрошених залиха се утврђује методом просечне пондерисане цене.

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

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

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

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

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

Приликом сваке пословне трансакције врши се свођење вредности залиха на набавну вредност путем алокације реализоване разлике у цени и пореза на додату вредност, обрачунатих на просечној основи, на вредност залиха у стању на крају обрачунског периода и набавну вредност продате робе.

Обрачун излаза (продаје) залиха материјала и робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Утврђивање пондерисане просечне цене робе врши се после сваког улаза залиха.

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

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

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

а) изузетно високи износи утрошеног материјала, рада или други производни трошкови;

- б) трошкови складиштења, осим ако су ти трошкови неопходни у производном процесу пре следеће фазе производње;
- в) општи административни трошкови који не доприносе довођењу залиха на садашњу локацију и у садашње стање; и
- г) трошкови продаје.

3.4. Финансијски инструменти

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

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

3.5. Финансијска средства

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

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

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

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

- финансијска средства која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха,
- зајмови и потраживања,
- средства која се држе до рока доспећа,
- готовина и готовински еквиваленти.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

б) Зајмови и потраживања

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

- потраживања од купаца и друга потраживања из пословања

Потраживања од купаца се признају по недисконтованом износу готовинског потраживања, односно по фактурној вредности умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања.

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

Процењивања краткорочних потраживања и пласмана врши се на крају обрачунског периода на основу ризика наплативости. Потраживања која нису наплаћена до краја обрачунског периода процењују се на следећи начин:

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

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

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

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

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

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

в) Финансијска средства која се држе до доспећа

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин

Напомене уз финансијске извештаје

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

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

г) Готовина и готовински еквиваленти

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

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

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

3.6. Финансијске обавезе

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

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

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

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

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

Примљени кредити од банака се првобитно признају у износима примљених средстава, а након тога се исказују по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе.

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Предузећа, односно у периоду до 12 месеци након датума извештавања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

Умањење вредности финансијских инструмената одмерених по набавној или амортизованој вредности

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

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

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

3.7. Лизинг

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

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

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

3.8. Резервисања

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

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

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

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

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

Обавезе по основу плаћања јубиларних награда и отпремнина за одлазак у пензију се исказују по садашњој вредности будућних плаћања по том основу, уколико је обрачунат износ

тих обавеза материјално значајан. Ако обрачунати износ није материјално значајан, исплате по овом основу терете трошкове периода у коме су извршене.

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

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

Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

3.9. Примања запослених

(а) Доприноси за обавезно социјално осигурање

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

(б) Отпремнине и јубиларне награде

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

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

(в) Краткорочна, плаћена одсуства

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

3.10. Текући порез

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

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

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

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

3.11. Одложени порези

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

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

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

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

3.12. Државна давања

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

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

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

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

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

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

3.13. Приходи

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин имати прилив економских користи. Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта.

(а) Приход од продаје робе

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

(б) Приход од продаје услуга

Када се резултат неке трансакције која укључује пружање услуга може поуздано измерити, приход повезан са том трансакцијом се признаје према степену довршености те трансакције

на крају извештајног периода (метод процента довршености). Исход трансакције се може поуздано проценити када су задовољени сви од следећих услова:

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

(в) Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика и остале финансијске приходе, остварене из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе. Приход од камата потиче од камата на депонована средства код банака, као и на затезне камате које се обрачунавају купцима који касне у извршавању својих обавеза, у складу са уговорним одредбама.

(г) Приход од закупнина

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

(д) Приход од дивиденди

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

3.14. Расходи

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

(а) Пословни расходи

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

(б) Финансијски расходи

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

4. НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС СТАЊА

4.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

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

	Улагања у развој	Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке	Гудвил	Остала немате- ријална имовина	Немате- ријална имовина у припрем- и	Аванси за немате- ријалну имовину	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ							
Почетно стање - 1. јануар 2021. год.		5.437			39		5.476
Нове набавке		39			0		39
Директна повећања							
Расходовање и отпис							
Стављање у употребу					(39)		(39)
Крајње стање - 31. децембар 2021. год.		5.476			0		5.476
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ							
Почетно стање - 1. јануар 2021. год.		3.583			-		3.583
Амортизација		628					628
Губици због обезвређења							
Отуђења и расходовање							
Стицање путем пословних комбинација							
Остало							
Крајње стање - 31. децембар 2021. год.		4.211			-		4.211
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ							
31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОД.		1.265			0		1.265
31. ДЕЦЕМБАР 2020. ГОД.		1.854			39		1.893

4.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

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

- у хиљадама динара-

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Улагања на туђим НПО	Аванси за НПО	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ								
Почетно стање - 1. јануар. 2021. год.			457.933	282	480	585	318	459.598
Нова улагања и накнадна повећања			7.626		3.869		60	11.555
Стицања путем пословних комбинација								
Отуђења и расходање			(7.948)					(7.948)
Преноси из инвестиционих некретнина								
Остало (стављање у употребу)					(3.058)		(185)	(3.243)
Искњижење имовине						(585)		(585)
Крајње стање - 31. децембар 2021. год.			457.611	282	1.291	0	193	459.377
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ								
Почетно стање - 1. јануар 2021. год.			241.334	-	-	260	0	241.594
Амортизација			31.156			0		31.156
Губици због обезвређења								
Отуђења и расходање			(7.927)					(7.927)
Стицања путем пословних комбинација								
Остало								
Искњижење имовине						(260)	165	(95)
Крајње стање - 31. децембар 2021. год.			264.563	-	-	0	165	264.728
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ								
31. ДЕЦЕМБАР 2021. ГОД.	0	0	193.048	282	1.291	0	28	194.649
31. ДЕЦЕМБАР 2020. ГОД.	0	0	216.599	282	480	325	318	218.004

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

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

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

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

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

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

Хипотека, гаранције, јемства и друге заложне обавезе

На дан 02.04.2019. године, предузеће је као средство обезбеђења уредног измирења обавеза према Комерцијалној банци А.Д. Београд, по одобреним кредитима, успоставило залог на следећим возилима: 2 комада аутомобила, 1 комад аутоподизача, у складу са Уговором о средњорочном кредиту, кредитна партија бр. 00-410-02077115.7 од 27.03.2019. године (Уговор о залози покретних ствари од 28.03.2019. године) и 2 комада Трактора, 2 комада посипача соли и 2 комада плуга/даске за снег у складу са Уговором о средњорочном кредиту, кредитна партија бр. 00-410-0207716.5 од 27.03.2019. године (Уговор о залози покретних ствари од 28.03.2019. године).

На дан 27.04.2020. године, предузеће је као средство обезбеђења уредног измирења обавеза према Комерцијалној банци А.Д. Београд, по одобреним кредитима, успоставило залог на следећим возилима: погребно теретно возило марке Ренаулт, у складу са

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин

Напомене уз финансијске извештаје

Уговором о инвестиционом кредиту, кредитна партија бр. 00-410-0208212.6 од 28.02.2020. године (Уговор о залози покретних ствари од 06.03.2020. године и Анекса уговора о залози од 13.07.2020.године) и специјално возило Аутоподизач од 25 м3 са надградњом марке Атрикс, у складу са Уговором о инвестиционом кредиту, кредитна партија бр. 00-410-0208211.8 од 28.02.2020. године (Уговор о залози покретних ствари од 06.03.2020. године и Анексом уговора о залози од 06.10.2020.године).

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

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

4.3. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

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

	Шуме и вишег дишњи засади	Основно стадо	Биолошка средства у припреми	Аванси за биолошка средства	УКУПНО
НАБАВНА ВРЕДНОСТ					
Почетно стање - 1. јануар 2021. год.	162	-	0		162
Нове набавке					
Продаја и отуђења, искњижавање					
Смањења жетва					
Промена поштенс вредности					
Повећање путем пословне комбинације					
Остало (стављање у употребу)					
Крајње стање - 31.12.2020. год.	162	-	0		162
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ					
Почетно стање - 1. јануар 2021. год.	13	-	-		13
Амортизација и обезвређење	3				3

ЖП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин
Напомене уз финансијске извештаје

Отуђење и расхоровање					
Остало					
Крајње стање – 31.12.2021. год.	16	-	-		16
НЕОТПИСАНА (САДАШЊА) ВРЕДНОСТ					
31.12.2021. ГОД	146	-	0	-	146
31.12.2020. ГОД	149	-	0	-	149

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

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

Назив и селиште	% Учешћа	2021.	2020.
Футура плус д.о.о. Земун		0	0
Симпо А.Д. Врање		127	127
Остала учешћа у капиталу других правних лица и ХОВ расположиве за продају		-	-
Минус: Обезвређење учешћа у капиталу осталих правних лица и ХОВ расположивих за продају			0
УКУПНО		127	127

4.5. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2021.	2020.
Депозити	0	0
Кауције	-	-
Остали непоменути дугорочни финансијски пласмани	1.244	1.283
Минус: Обезвређење осталих дугорочних финансијских пласмана	-	-
УКУПНО	1.244	1.283

Остали дугорочни финансијски пласмани исказани у износу од 1.244 хиљада динара, односе се на потраживања од радника по основу уговора о откупу станова за стан у Милетићевој 45, Зрењанин у износу од 557 хиљада динара и за стан у Панчевачкој 34г, Зрењанин у износу од 687 хиљада динара.

4.6.ЗАЛИХЕ

	2021.	2020.
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	10.374	8.441
Недовршена производња и недовршене услуге	1.951	1.479
Готови производи	-	-

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин
Напомене уз финансијске извештаје

Трговачка роба	8.965	7.555
Плаћени аванси за залихе и услуге	48	925
Минус: Обезвредњење залиха и датих аванса	-	-
УКУПНО	21.338	18.400

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

4.7. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2021.	2020.
Купци у земљи – матична и зависна правна лица	-	-
Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	-	-
Купци у земљи – остала повезана правна лица	-	-
Купци у иностранству – остала повезана правна лица	-	-
Купци у земљи	496.617	477.262
Купци у иностранству	-	-
Остала потраживања по основу продаје	-	-
Минус: Исправка вредности потраживања по основу продаје	393.246	373.978
УКУПНО	103.371	103.284

-у хиљадама динара-

Ред.бр	Назив	Износ
1.	Градска управа, Зрењанин	20.851
2.	Општа болница «Др. Ђорђе Јоановић» Зрењанин	2.344
3.	China energy engineering group Beograd	1.128
4.	Дијамант д.о.о. Зрењанин	946
5.	Установа Резервати природе Зрењанин	845
6.	Русанда специјална болница Меленци	629
7.	Дафар доо Зрењанин	596
8.	Млекопродукт ДОО Зрењанин	589
9.	Прима ретаил ДОО Зрењанин	515
10.	Нафтагас технички сервис ДОО Зрењанин	503
11.	Остали	467.671
	Стање на дан 31.12.2021.	496.617

Са стањем на дан 31. децембра 2021. године, за потраживања по основу продаје у износу од 103.371 хиљада динара (2020: 103.284 хиљада динара) извршена је исправка вредности. Исправка вредности појединачно исправљених потраживања се, углавном, односи на кашњење купаца у измиривању своје обавезе (валута плаћања је дужа од 120 дана), када је над купцем покренут поступак стечаја или ликвидације, приликом усклађивања потраживања и обавеза купаца не признаје исказано потраживање. Кашњење купаца у измиривању своје обавезе је најчешћи разлог због којег долази до исправке вредности, односно до

JKП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин

Напомене уз финансијске извештаје

обезвређивања потраживања. Поред ових индикатора узимане су и друге чињенице, као и ранија искуства везане за поједине купце (нпр. купац је у блокади али се очекује да ће своје обавезе измирити по изласку из блокаде, купац редовно касни са уплатама али на крају ипак измири своје обавезе, итд.). После извршеног пописа потраживања, на основу пописних листа приступа се процени наплативости исказаних потраживања. Процена наплативости врши се на основу критеријума који су утврђени чланом 9а Правилника о рачуноводственим политикама JKП „Чистоћа и зеленило“. Процењено је да се може очекивати наплата дела ових потраживања.

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

	2021.	2020.
На дан 1. јануара	373.978	360.052
Исправка вредности потраживања по основу умањења вредности	27.303	21.767
Потраживања отписана током године као ненаплатива	711	-
Наплаћена исправљена потраживања	7.324	7.841
На дан 31. децембра	393.246	373.978

Табела трансакција са оснивачем:

Назив повезаног лица	Број књигов. конта	Стање на конту на дан 01.01.2021. дугује	Промет дугује на конту у 2021.	Промет потражује на конту у 2021.	Салдо дугује на конту на дан 31.12.2021.
Градска управа, Зрењанин	204	27.836	157.414	164.399	20.851

Основ повезаности са Предузећем: оснивач град Зрењанин 100%.

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

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

4.8. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	2021.	2020.
Потраживања за камату и дивиденде	4	0
Потраживања од запослених	218	220
Потраживања од државних органа и организација	23.054	10.756
Потраживања за више плаћен порез на добитак	-	4.969
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	10	10
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	688	406
Потраживања по основу надокнада штета	1.545	1.538
Остала краткорочна потраживања	1.604	864

ЖП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин
Напомене уз финансијске извештаје

Минус: Исправка вредности других потраживања	(1.752)	(1.752)
ПДВ у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	0	0
ПДВ у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)	-	-
ПДВ по општој стопи који се признаје као претходни у наредном периоду	10	10
ПДВ у датим авансима по општој стопи	-	-
ПДВ у датим авансима по посебној стопи	-	-
ПДВ плаћен при увозу добара по општој стопи	-	-
ПДВ плаћен при увозу добара по посебној стопи	-	-
ПДВ обрачунат на услуге иностраних лица	-	-
Накнадно враћен ПДВ вредност купцима – страним држављанима	-	-
ПДВ надокнада исплаћена пољопривредницима	-	-
Потраживања за више плаћени порез на додатну вредност	18	2
УКУПНО	25.399	17.023

Потраживања од државних органа и организација у укупном износу од 23.054 хиљада динара односе се на потраживања од Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање на име рефундације накнаде погребних трошкова сахране корисника пензије у износу од 8.735 хиљада динара и потраживања на име окончаног пројекта финансираног по ИПА пројекту прекограничне сарадње Румунија – Србија у износу од 14.319 хиљада динара.

4.9. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	2021.	2020.
Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	-	-
Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	-	-
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	1.169	2.249
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	-	-
Остали краткорочни финансијски пласмани	38	38
Минус: Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана	-	-
УКУПНО	1.207	2.287

Краткорочни кредити и зајмови у земљи у укупном износу од 1.169 хиљада динара односе се на краткорочне потрошачке кредите - кредите дате запосленима у складу са

прописима у износу од 418 хиљаде динара и краткорочне потрошачке кредите за куповину уређених гробних места у износу од 751 хиљада динара.

4.10. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2021.	2020.
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	199	225
Текући (пословни) рачуни	21.726	19.666
Издвојена новчана средства и акредитиви	0	0
Благајна	36	42
Девизни рачун	47	229
Девизни акредитиви	-	-
Девизна благајна	-	-
Остала новчана средства	-	-
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	-	-
УКУПНО	22.008	20.162

4.11. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2021.	2020.
Унапред плаћени трошкови	1.294	1.868
Потраживања за нефактурисани приход	684	0
Разграничени трошкови по основу обавеза	-	-
Остала активна временска разграничења	53	48
Одложена пореска средства	-	-
УКУПНО	2.031	1.916

Унапред плаћени трошкови у износу од 1.294 хиљаде динара односе се на премију осигурања од пожара и других опасности, осигурање лица од последица несрећног случаја при обављању редовног занимања и ван њега, осигурање моторних возила, машина од лома, осигурање рачунара, провалних крађа и разбојништва, итд.

Потраживања за нефактурисан приход у износу од 684 хиљаде динара односи се на мање фактурисане извршене услуге ка оснивачу.

Остала временска разграничења у износу од 53 хиљада динара се односе на пореске обавезе за авансна примања.

4.12. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

	2021.	2020.
Туђа средства узета у оперативни лизинг (закуп)	-	-
Преузети производи и роба за заједничко пословање	-	-
Роба узета у комисион и консигнацију	5.616	2.378
Материјал и роба примљени на обраду и дораду	-	-
Дата јемства, гаранције и друга права	6.579	13.421
Хартије од вредности које су ван промета	-	-
Имовина код других субјеката	93.145	93.145
УКУПНО	105.340	108.944

Ванбилансна актива односи се на:

- туђу робу узету у комисион у износу од 5.616 хиљада динара и
- мнице у вредности од 10% уговорене вредности на име гаранције за добро извршење посла као и гаранција за отклањање грешака у гарантном року од добављача у износу од 6.579 хиљаде динара.
- Имовина код других субјеката - На основу Закључка број: 06-169-4/17-III од 21.12.2017. године и Закључка број: 06-84-8/18-III од 06.09.2018. године којим су извршене измене предходног закључка које је донело Градско веће Зрењанина, непокретности које су евидентирани у пословним књигама Предузећа, на којима је град Зрењанин, уписао право јавне својине, након извршене процене вредности, искњижене су из пословних књига Предузећа. Обзиром да Предузеће и даље користи имовину у свом пословању а која се због права својине не могу признати као средство предузећа (ова средства се не могу исказати на рачунима Активе у Билансу стања) иста се воде ванбилансно.

Предузеће је у складу с чл. 18. Закона о рачуноводству извршило усаглашавање обавеза са повериоцима са стањем на дан 31.12.2021. године.

4.13. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

	2021.	2020.
Акцијски капитал	-	-
Удели ДОО	-	-
Улози	-	-
Државни капитал	50	50
Друштвени капитал	-	-
Задружни удели	-	-
Емисиона премија	-	-
Остали основни капитал	1.393	1.393
УКУПНО	1.443	1.443

ЖП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин

Напомене уз финансијске извештаје

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

4.14. РЕЗЕРВЕ

	2021.	2020.
Законске резерве	0	0
Статутарне и друге резерве	-	-
УКУПНО	0	0

4.15. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК

Нераспоређена добит друштва може се приказати на следећи начин:

	2021.
Почетно стање – 1.1.2021. год.	175.559
Остала повећања	
Остала смањења – губитак ранијих година – кориговано почетно стање	(3.136)
Почетно стање – 1.1.2021. год. – кориговано почетно стање	172.423
Нераспоређена добит текуће године	6.793
Стање нераспоређене добити на дан 31.12.2021.	179.216
Корекција почетног стања - губитак 01.01.2021. год.	25.400
Остала повећања (добит приказана у предх. фин.изв.)	3.136
Стање губитка ранијих година на дан 31.12.2021. год.	22.264
Стање капитала на дан 31.12.2021. године	158.395
Основни капитал +нераспоређени добитак – губитак	158.395

4.16. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	Резервисања за трошкове у гарантно м року	Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	Резервисања за задржане кауције и депозите	Резервисања за трошкове реструктурирања	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервисања за судске спорове	Остала дугорочна резервисања	УКУПНО
Почетно стање – 1.1.2021.- након корекције					55.217			
Додатна					733			

JKП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин
Напомене уз финансијске извештаје

резервисања извршена								
Искоришћена резервисања								
Укинута резервисања					(3.953)			
Повећање/смањење проистекло из дисконтовања								
Остало								
31.12.2021.г.					51.997			

Накнаде и друге бенефиције запосленима

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

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

Поред примене одредби одељка 28 МСФИ/МСП, и Правилника о раду, при обрачуну резервисања узета су у обзир решења Закона о раду, других актуелних прописа, као и актуарске претпоставке на основу доступних информација расположивих на дан обрачуна. Обрачун резервисања за отпремнине у пензију узео је у обзир испуњење услова за одлазак у пензију запосленог (године живота, односно године стажа) без умањења пензијске основице. Укупна вредност резервисања за отпремнине у пензију на дан 31.12.2021. годину износи 29.094.943,20 динара.

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

	2021.	2020.
Дисконтна стопа	3,70%	4,10%
Процењена стопа раста просечне зараде	3%	3%
Проценат флукуације	10%	10%
Износ отпремнине у моменту резервисања	304.091	268.641
Износ отпремнине у претходном периоду	-	-
Укупан број запослених (на неодређено време) на дан 01.01. текуће године	276	276
Укупан број запослених који су напустили друштво у току године	42	41
Од тога пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина приликом одласка у пензију	6	7
Укупан број запослених (на неодређено време) на дан 31.12. текуће године	272	277
Начин признавања актуарских добитака/губитака	трошак у целости	трошак у целости

Исплата јубиларних награда је у предузећу, почев од 2018. године а по препоруци Државне ревизорске институције, прилагођена критеријумима који су дефинисани у Посебном колективном уговору за јавна комунална и друга предузећа Града Зрењанина који је на снази до 11. фебруара 2021. године, а који су запосленима омогућили исплату већих износа јубиларних награда у односу на до тада примењене критеријуме из важећег Правилника о раду.

Руководство Предузећа је проценило да неће бити дугорочно оправдано обрачун резервисања радити на бази критеријума важећих из Посебног колективног уговора, обзиром да је трајање истог временски лимитирано (фебруар 2021. године), већ су се обрачуни радили на бази критеријума који су важили до тада и за које се, очекивало да ће поново бити у примени од марта 2021. године.

Нови Колективни уговор Предузеће је потписало 15.03.2022.г. (исти је предат оснивачу на потпис 10.12.2021.г.) и као резултат погрешне процене и погрешно урађеног обрачуна резервисања за јубиларне награде (актуарски обрачун) за 2020.-ту годину, јер је исти рађен на бази нижих коефицијената, приказани су у тој години мањи трошкови резервисања за јубиларне награде у односу на реално исплаћене, што је исправљено кроз корекцију почетног стања како би резултат пословања за 2020.г. и за 2021.г. био реално исказан. Према одељку 10.19 МСФИ за МСП грешке из претходног периода су пропусти и погрешна исказивања у финансијским извештајима ентитета за један или више претходних периода који настају услед некористишћења или погрешног коришћења поузданих информација. На бази одредби Правилника о рачуноводственим политикама предузећа, члан 19, став први, исправка накнадно установљених материјално значајних грешака у износу већем од 2% укупних прихода из претходне године врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен Одељком 10 Рачуноводствене политике, процене и грешке. Важно је напоменути да ефекат корекције почетног стања резервисања за 2021.г. и на бази тога докњижених трошкова резервисања за јубиларне награде не би имао никакав ефекат на свх обрачунати Порез на добит за 2020.г. (износ пореза на добит пре и након корекције је исти).

Стање резервисања за јубиларне награде на дан 31.12.2021.године износи 22.901.993,08 динара.

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

	2021.	2020.
Дисконтна стопа	4,10%	4,10%
Процењена стопа раста просечне зараде	3%	3%
Проценат флукуације	10%	10%
Неопорезиви износ јубиларних награда	21.794	20.198
Укупан број запослених (на неодређено време) на дан 01.01. текуће године	276	276
Укупан број запослених којима је исплаћена јубиларна награда	20	22
Укупан број запослених (на неодређено време) на дан 31.12. текуће године	272	277
Начин признавања актуарских добитака/губитака	приход у целости	трошак у целости

4.17. ДУГОРОЧНИ ОБАВЕЗЕ

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

	Ознака валуте	Каматна стопа	2021.	2020.
Дугорочни кредити у земљи				
Комерцијална банка 00-410-0207715.7 Еур 392.042,18	РСД	1,85	0	8.955
Комерцијална банка 00-410-0207716.5 Еур 76.501,20	РСД	1,85	0	1.748
Комерцијална банка 00-410-0208212.6 Еур 23.115,22	РСД	2,5	1.358	1.902
Комерцијална банка 00-410-0208211.8 Еур 163.717,21	РСД	2,5	9.946	13.796
Комерцијална банка 00-410-0208299.1 Еур 67.864,53	РСД	3	4.256	5.852
Комерцијална банка 00-410-0208300.9 Еур 169.406,19	РСД	3	10.624	14.607
Развојни фонд Војводине Еур 85.048,98	РСД	3	5.288	0
Свега	РСД	-	31.472	46.860
Дугорочни кредити у иностранству				
Правно лице	-	-	-	-
Правно лице	-	-	-	-
Остали	-	-	-	-
Свега	-	-	-	-
УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ	РСД		31.472	46.860
ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ	РСД		25.388	28.321
ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ ИСКАЗАНИ У ОКВИРУ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА				

Дана 25.03.2019. године ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, за потребе куповине два аутомобила и један аутоподизач марке Волво са надградњом марке Атрик, закључило уговор о средњорочном кредиту са Комерцијалном банком А.Д. Београд у износу од 392.042,18 Еура. Период отплате кредита је 36 месеци. На дан 31.12.2021. године отплаћени износ кредита је 315.877,50 Еура. Преостала обавеза за узети кредит је 76.164,68 Еура.

Дана 25.03.2019. године ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, за потребе куповине Трактора 35-60 КС тип Агрокид - 2 комада, посипача соли - 2 комада и даске за снет - 2 комада, закључило уговор о дугорочном кредиту са Комерцијалном банком А.Д. Београд у

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин

Напомене уз финансијске извештаје

износу од 76.501,20 Еура. Период отплате кредита је 36 месеци. На дан 31.12.2021. године отплаћени износ кредита је 61.638,77 Еура. Преостала обавеза за узети кредит је 14.862,43 Еура.

Дана 20.03.2020. године ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, за потребе куповине погребног возила за превоз покојника марке Ренаулт Трафик Фургон, закључило уговор о инвестиционом кредиту са Комерцијалном банком А.Д. Београд у износу од 23.115,22 Еура. Период отплате кредита је 60 месеци. На дан 31.12.2021. године отплаћени износ кредита је 6.940,40 Еура. Преостала обавеза за узети кредит је 16.174,82 Еура

Дана 03.07.2020. године ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, за потребе куповине специјалног возила Аутоподизач од 25 м3 марке Волво, са надградњом марке Атрикс, закључило уговор о инвестиционом кредиту са Комерцијалном банком А.Д. Београд у износу од 163.717,21 Еура. Период отплате кредита је 60 месеци. На дан 31.12.2021. године отплаћени износ кредита је 46.386,54 Еура. Преостала обавеза за узети кредит је 117.330,67 Еура

Дана 03.08.2020. године ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, за потребе куповине специјалног возила ровокопача са комбинованом утоварном кашиком и задњом руком, закључило уговор о дугорочном кредиту са Комерцијалном банком А.Д. Београд у износу од 67.864,53 Еура. Период отплате кредита је 60 месеци. На дан 31.12.2021. године отплаћени износ кредита је 18.097,28 Еура. Преостала обавеза за узети кредит је 49.767,25 Еура

Дана 03.08.2020. године ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, за потребе куповине радне машине Чистилице, закључило уговор о дугорочном кредиту са Комерцијалном банком А.Д. Београд у износу од 169.406,19 Еура. Период отплате кредита је 60 месеци. На дан 31.12.2021. године отплаћени износ кредита је 45.175,04 Еура. Преостала обавеза за узети кредит је 124.231,15 Еура

Дана 08.12.2020. године ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин је, за потребе одржавања ликвидности и набавке обртних средстава ради смањења негативних последица проузрокованих пандемијом COVID 19 субвенционисане од стране покрајинског секретаријата за финансије, закључила уговор о дугорочном кредиту са Развојним фондом Аутономне покрајине Војводине доо Нови Сад, у износу од 10.000.000,00 динара са применом валутне клаузуле на дан преноса средстава. Средства су пренета 05.02.2021. године и износ кредита је 85.048,98 Еур-а. Период отплате кредита је 36 месеци у који је укључен грејс период од 12 месеци, рачунајући од дана преноса средстава. На дан 31.12.2021. године није било отплате кредита те је преостала обавеза за узети кредит 85.048,98 Еур-а.

Дана 18.11.2016. године ЈКП «Чистоћа и зеленило» Зрењанин је путем финансијског лизинга (Уникредит лизинг Србија) купило 2 специјална комунална возила за прикупљање отпада – аутосмећарке (22м3 и 16м3) и 1 специјално комунално возило за сакупљање отпада – аутоподизач. Уговор о лизингу је закључен на период од 60 месеци. На дан 31.12.2021. године је на име поменутог финансијског лизинга у укупном износу нето финансирања 331.200,00 Еура, отплаћена целокупна обавеза у износу од 331.200,00 Еур-а (износ од 71.976,20 Еур-а је део који је доспевао у 2021. години и који је уредно измирен).

	2021.	2020.
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	-	-
Обавезе према матичним и зависним правним лицима	-	-
Обавезе према осталим повезаним правним лицима	-	-
Обавезе по емитованим ХОВ у периоду дужем од годину дана	-	-
Обавезе по основу финансијског лизинга	0	0

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин
Напомене уз финансијске извештаје

	2021.	2020.
Остале дугорочне обавезе	-	-
УКУПНО	0	0

4.18. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ

	2021.	2020.
Унапред обрачунати трошкови		
Унапред наплаћени приходи		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације	12.969	15.778
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПБР		
УКУПНО	12,969	15,778

КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2021.	2020.
Унапред обрачунати трошкови	763	1.812
Унапред наплаћени приходи		-
Разграничени зависни трошкови набавке		-
Одложени приходи и примљене донације	2.810	2.810
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала ПБР		
УКУПНО	3.573	4.622

Предузеће је на крају 2021. године извршило укидање дела износа са рачуна 495 у оквиру групе осталих пасивних временских разграничења и извршило пренос истих на финансијске приходе (рачун 641) у износу од 2.810 хиљада динара.

Обзиром на чињеницу да ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин, признавање и вредновање имовине и обавеза врши применом МСФИ за МСП, питање државних давања вреднује се на следећи начин: Одељак 24 МСФИ за МСП не дозвољава повезивање државног давања са трошковима за чију је надокнаду намењен или са амортизацијом сталних средстава за чије се финансирање користи, већ се приход признаје одмах (за безусловна државна давања), односно по испуњењу свих услова (за условљена државна давања), док МРС 20 захтева да се државна давања признају као приход на системској основи у билансу успеха током периода у којима ентитет признаје као расход повезане трошкове који треба да се покрију из тог давања.

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

JKП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин

Напомене уз финансијске извештаје

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

У конкретном случају, предузеће је потписник ИПА пројекта „Савремене технологије за надгледање земљишта прекривених отпадом, ради враћања њихове првобитне намене“ и као такво активно учествује у реализацији и имплементацији истог у складу са програмом прекограничне сарадње Румуније и Републике Србије. По том основу, предузеће је по основу предфинансирања пројекта а сходно одредбама дефинисаним Буџетом пројекта, крајем 2019. године, из буџета истог, добило износ од 7 милиона динара. Коришћење поменутих средстава (члан 2. Уговора о партнерству) условљено је обавезом предузећа да током периода имплементације пројекта, као и након завршетка периода имплементације, у току периода од 3 године након званичног затварања ИПА пројекта, чува и презентује

контролним телима делегираним од стране носиоца пројекта, све документе у вези са пројектом, укључујући инвентар за активу стечену као резултат коришћења средстава. Предузеће је од добијених средстава купило опрему чија је набавка била предвиђена Буџетом пројекта.

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

Сходно горе поменутом, приход по основу донација не признаје се у Билансу успеха ни за 2021. годину, већ се одлаже до момента испуњавања свих услова тј. онда када се стекну сви услови везани за признавање прихода.

4.19. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Ознака валуте	Каматна стопа	2021.	2020.
Остале краткорочне финансијске обавезе				
Уни кредит леасинг- Аутосмећар 22м ³	РСД	4,25	0	3.334
Уни кредит леасинг- Аутосмећар 16м ³	РСД	4,25	0	2.944
Уни кредит леасинг- Аутоподизач	РСД	4,25	0	2.185
Комерцијална банка 00-410-0207715.7 еур 392.042,18	РСД	1,85	8.956	15.352
Комерцијална банка 00-410-0207716.5 еур 76.501,20	РСД	1,85	1.748	2.996
Комерцијална банка 00-410-0208212.6 Еур 23.115,22	РСД	2,50	543	543
Комерцијална банка 00-410-0208211.8 Еур 163.717,21	РСД	2,50	3.850	3.850
Комерцијална банка 00-410-0208299.1 Еур 67.864,53	РСД	3,00	1.596	1.596
Комерцијална банка 00-410-0208300.9 Еур 169.406,19	РСД	3,00	3.984	3.984

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин
Напомене уз финансијске извештаје

	Ознака валуте	Каматна стопа	2021.	2020.
Развојни фонд Војводине Еур 84.048,98	РСД	3,00	4.711	0
Свега	РСД	-	25.388	36.784
УКУПНО			25.388	36.784

Остале краткорочне финансијске обавезе састоје се од следећих ставки:

	2021.	2020.
ДЕО ДУГОРОЧНИХ КРЕДИТА КОЈИ ДОСПЕВА ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ (НАПОМЕНА 21)		
Комерцијална банка 00-410-0207715.7 еур 392.042,18	8.956	15.352
Комерцијална банка 00-410-0207716.5 еур 76.501,20	1.748	2.996
Комерцијална банка 00-410-0208212.6 Еур 23.115,22	543	543
Комерцијална банка 00-410-0208211.8 Еур 163.717,21	3.850	3.850
Комерцијална банка 00-410-0208299.1 Еур 67.864,53	1.596	1.596
Комерцијална банка 00-410-0208300.9 Еур 169.406,19	3.984	3.984
Развојни фонд Војводине Еур 84.048,98	4.711	0
Свега	25.388	28.321
ДЕО ОСТАЛИХ ДУГОРОЧНИХ ОБАВЕЗА КОЈЕ ДОСПЕВАЈУ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ		
Уни кредит леасинг- Аутосмећар 22м ³	0	3.334
Уни кредит леасинг- Аутосмећар 16м ³	0	2.944
Уни кредит леасинг- Аутоподизач	0	2.185
Свега	0	8.463
ОБАВЕЗЕ ПО КРАТКОРОЧНИМ ХАРТИЈАМА ОД ВРЕДНОСТИ		
Правно лице	-	-
Правно лице	-	-
Остали	-	-
Свега		
УКУПНО	25.388	36.784

4.20. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

Обавезе по основу примљених аванса, депозита и кауција на дан 31.12.2021. год. износе 198 хиљада динара и односе се на услуге изношења и депоновање смећа (31.12.2020. год. износиле су 164 хиљада динара).

4.21. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2021.	2020.
Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	-	-
Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	-	-
Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	-	-
Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	-	-
Добављачи у земљи	41.452	29.598
Добављачи у иностранству	-	-
Остале обавезе из пословања	-	-
УКУПНО	41.452	29.598

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

Ред.бр	Назив	Износ
1.	Пан гас доо Зрењанин	9.824
2.	Марковић градња 023 Зрењанин	4.180
3.	Еко мабер инжењеринг доо Панчево	3.329
4.	Преми ауто доо Зрењанин	2.458
5.	Ев-про доо Суботица	2.381
6.	Модус лсг доо Нови Сад	1.425
7.	Ветерина Димић доо Зрењанин	1.151
8.	Услуга а.д. Бачка Топола	1.144
9.	Генерали осигурање Србија а.д.о. Нови Београд	1.091
10.	Метали 023 тр Зрењанин	1.027
11.	Кизза доо Панчево	967
12.	Остали	12.475
	Стање на дан 31.12.2021.	41.452

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

4.22. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2021.	2020.
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје	3.579	4.603
Остале обавезе из специфичних послова	-	-
Обавезе по основу зарада и накнада зарада - бруто	35.212	30.661
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-
Обавезе за дивиденде	-	-
Обавезе за учешће у добити	-	-
Обавезе према запосленима	-	-

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин
Напомене уз финансијске извештаје

	2021.	2020.
Обавезе према дирсктору, односно члановима органа управљања и надзора	96	83
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	100	117
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подижу у току године		
Обавезе за краткорочна резервисања		
Остало	4.164	5.022
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)	-	-
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)	-	-
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи	-	-
Обавезе за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи	-	-
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи	11	7
Обавезе за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи	1	1
Обавезе за ПДВ по основу продаје за готовину		
Обавезе за ПДВ о основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	5.001	4.244
Обавезе за акцизе	-	-
Обавезе за порез из резултата	611	552
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	-	-
Обавезе за доприносе који терете трошкове	53	49
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	104	109
УКУПНО	48.932	45.448

Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине у износу од 157 хиљада динара односе се на:

- обавеза за обрачунату аконтацију пореза на добит за децембар је исплаћена, и
- обавезе за порезе и доприносе по основу превоза на посао и са посла, уговора о делу, уговора о привременим и повременим пословима, надзорног одбора, јубиларних награда и отпремнина.

4.23 ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

	2021.	2020.
Обавезе за средства узета у оперативни лизинг (закуп)	-	-
Обавезе за преузете производе и робу за заједничко пословање	-	-
Обавезе за робу узету у комисион и консигнацију	5.616	2.378
Обавезе за материјал и робу примљену на обраду и дораду		
Обавезе за дата јемства, гаранције и друга права	6.579	13.421
Обавезе за хартије од вредности које су ван промета		
Обавезе за имовину код других субјеката	93.145	93.145
УКУПНО	105.340	108.944

Ванбилансна пасива односи се на:

- туђу робу узету у комисион у износу од 5.616 хиљада динара и
- менице у вредности од 10% уговорене вредности на име гаранције за добро извршење посла као и гаранција за отклањање грешака у гарантном року од добављача у износу од 6.579 хиљаде динара.
- Имовина код других субјеката - На основу Закључка број: 06-169-4/17-III од 21.12.2017. године и Закључка број: 06-84-8/18-III од 06.09.2018. године којим су извршене измене предходног закључка које је донело Градско веће Зрењанина, непокретности које су евидентирани у пословним књигама Предузећа, на којима је град Зрењанин, уписао право јавне својине, након извршене процене вредности, искњижене су из пословних књига Предузећа. Обзиром да Предузеће и даље користи имовину у свом пословању а која због права својине не могу признати као средство предузећа (ова средства се не могу изразити на рачунима Активе у Билансу стања) она се воде ванбилансно.

Предузеће је у складу са чл. 18. Закона о рачуноводству извршило усаглашавање обавеза са повериоцима са стањем на дан 31.12.2021. године.

5. НАПОМЕНЕ УЗ БИЛАНС УСПЕХА

5.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	2021.	2020.
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	40.987	30.204
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту		
УКУПНО	40.987	30.204

5.2. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	2021.	2020.
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	665.288	590.774
Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	-	-
УКУПНО	665.288	590.774

5.3. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2021.	2020.
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	28.142	-
Приходи по основу условљених донација	2.810	3.301
Приходи од закупина	0	0
Приходи од чланарина	-	-
Приходи од тантијема и лиценцих накнада	-	-
Остали пословни приходи	-	-
УКУПНО	30.952	3.301

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

	2021.	2020.
01 Приходи од изношења смећа - грађани	278.927	245.171
02 Приходи од изношења смећа - привреда	128.893	114.563
03 Прих од одржавања јавно прометних површина и азил и зимска служба и остале услуге – град Зрењанин	97.492	108.868
04 Приходи од одржавања зелених површина – град Зрењанин	32.181	35.583
04a Приходи од одржавања зелених површина - остало	5.257	2.552
06 Приход продавнице погребне опреме	60.641	47.548
07 Приходи – цвећаре	8.826	6.863
08 Приходи – расадник	10.468	9.408
09 Услуге сахрањивања и обн. гр. места	54.934	44.710
10 Фекалије	425	511
11 Канализација	31	39
12 Депонија	11.654	6.995
13 Приходи од дотација	2.810	3.301
14 Пет амбалажа	2.365	581
15 Зоохигијена	1.883	2.102
16 Приход од донације - Прекогранична сарадња - Румунија	26.668	-
17 Приход од пројекта пошумљавања-реконструкција парка „Путниково“	3.816	-

18 Приход од пројекта озелењавања - дела леве и десне обале Бегеја и дела улице булевар Вељка Влаховића	14.985	-
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	742.256	628.795

**5.4. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ-ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ-
приходи од активирања учинака и робе**

	2021.	2020.
Приходи од активирања или потрошње робе за сопствене потребе	59	140
Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	4.497	3.771
УКУПНО	4.556	3.911

5.5. ПОВЕЋАЊЕ И СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА УЧИНАКА

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

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

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

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

5.7. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	2021.	2020.
Набавна вредност продате робе на велико	5.459	1.865
Набавна вредност продате робе на мало	26.807	20.818
Набавна вредност робе у транзиту	-	-
УКУПНО	32.266	22.683

5.8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2021.	2020.
Трошкови материјала за израду	15.025	13.786
Трошкови осталог материјала (режијског)	7.285	6.843
Трошкови резервних делова	14.758	15.328

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин
Напомене уз финансијске извештаје

	2021.	2020.
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	615	483
Трошкови горива и енергије	45.739	38.906
УКУПНО	83.422	75.346

5.9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2021.	2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	360.106	317.794
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	60.419	53.541
Трошкови накнада по уговорима о делу	669	824
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	1.833	301
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	585	605
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	1.623	1.439
Остали лични расходи и накнаде и тр.анг.запосл.преко задр.	24.701	28.284
УКУПНО	449.936	402.788

5.11. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2021.	2020.
Трошкови услуга на изради учинака		-
Трошкови транспортних услуга	3.843	3.450
Трошкови услуга одржавања	5.064	4.799
Трошкови закупнина	1.375	1.398
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	1.995	2.287
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја		
Трошкови осталих услуга	58.186	23.811
УКУПНО	70.463	35.745

5.10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2021.	2020.
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања	31.869	30.368

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин
Напомене уз финансијске извештаје

	2021.	2020.
УКУПНО	31.869	30.368

5.12. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	2021.	2020.
Трошкови резервисања за гарантни рок		-
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава		-
Резервисања за задржане кауције и депозите		-
Резервисања за трошкове ресектурирања		-
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	6.624	28.579
Остала дугорочна резервисања		
УКУПНО	6.624	28.579

5.13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2021.	2020.
Трошкови непроизводних услуга	20.141	19.481
Трошкови репрезентације	899	757
Трошкови премија осигурања	8.087	10.919
Трошкови платног промета	2.579	2.592
Трошкови чланарина	121	65
Трошкови пореза	1.175	985
Трошкови доприноса	-	-
Остали нематеријални трошкови	8.149	8.314
УКУПНО	41.151	43.113

5.14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2021.	2020.
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	-	-
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	-	-
Приходи од учешћа у добити придружених правних лица и заједничких подухвата	-	-
Остали финансијски приходи	-	-
Приходи од камата (од трећих лица)	321	484
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	2	10
УКУПНО	323	494

5.15. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2021.	2020.
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		-
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима		-
Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата		-
Остали финансијски расходи		-
Расходи камата (према трећим лицима)	2.748	1.813
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	43	32
УКУПНО	2.791	1.845

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

	2021.	2020.
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и ХОВ расположивих за продају	--	--
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	649	3.254
УКУПНО	649	3.254

**5.17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)**

	2021.	2020.
Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске)	165	-
УКУПНО	165	-

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

	2021.	2020.
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају	-	-
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	20.627	17.180
УКУПНО	20.627	17.180

5.18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

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

	2021.	2020.
ОСТАЛИ ПРИХОДИ		
Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	-	915
Добици од продаје биолошких средстава	-	-
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности	-	-
Добици од продаје материјала	-	-
Вишкови	514	18
Наплаћена отписана потраживања	-	-
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који је испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата	-	-
Приходи од смањења обавеза	-	1.365
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	5.891	-
Остали непоменути приходи	5.744	6.818
Свега остали приходи	12.149	9.116
ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ		
УКУПНО	12.149	9.116

Остали приходи у износу од 12.149 хиљада динара односе се на добитке од вишкова у износу од 514 хиљада динара, прихода од укидања дугорочних и краткорочних резервисања у износу од 5.891 хиљада динара и осталих непоменутих прихода у износу од 5.744 хиљада динара.

Остали непоменути приходи у износу од 5.744 хиљада динара односе се на: ванредне приходе у износу од 20 хиљада динара (одобрен рабат добављача), приходе од осигурања по основу накнада штете из делатности (наканада штете за уједе паса лугалица...) у износу од 1.420 хиљада динара, прихода од рефундираних судских такси и адвокатских трошкова по тужбама у износу од 779 хиљада динара, прихода од осигурања из пословања (удар камена приликом кошења траве, гране, струјни удар...) у износу од 3.213 хиљада динара, осталих непоменутих прихода у износу од 312 хиљаде динара.

5.19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

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

	2021.	2020.
ОСТАЛИ РАСХОДИ		
Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	264	54
Губици по основу расходања и продаје биолошких средстава		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности		
Губици од продаје материјала		
Мањкови		25
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Расходи по основу директних отписа потраживања		
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	269	345
Остали непоменути расходи	4.897	4.904
Свега остали расходи	5.430	5.328
Обезвређење биолошких средстава		-
Обезвређење нематеријалне имовине		-
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		-
Обезвређење залиха материјала и робе		-
Обезвређење остале имовине		237
Свега расходи по основу обезвређења имовине		237
УКУПНО	5.430	5.565

Губици по основу расходања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме у износу од 264 хиљаде динара односе се на: искњижење пословног објекта Нарцис у износу од 244 хиљаде динара и губитак по основу расходања основних средстава (канцеларијски намештај и столице, моторни чистач, моторна коса, контејнери, травокосачице и сл.) у износу од 20 хиљада динара.

Расходи и мањкови у укупном износу од 269 хиљада динара односе се на прекомерне расходе у цвећарама «Јасмин», «Орхидеја», «Нарцис» и расадник у износу од 231 хиљада динара, и на расход по основу неисправности материјала на расаднику, по извршеном попису, у износу од 38 хиљада динара.

Остали непоменути расходи у износу од 4.897 хиљада динара односе се на донације у износу од 329 хиљада динара, новчане казне 120 хиљада динара, исплате накнада штете за ујесе паса у износу од 4.444 хиљаде динара, и 4 хиљаде динара на остале непоменуте расходе.

6. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Главне компоненте пореског расхода за текућу и претходну годину су:

	2021.	2020.
Порески расход периода	2.273	1.661
Одложени порески приходи периода	47	0
Одложени порески расходи периода	0	262
УКУПНО	2.226	1.399

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

	2021.	2020.
Добит пословне године исказана у билансу успеха	9.019	5.059
Плус: Расходи који се не признају у пореском билансу		
Минус: Расходи који се накнадно признају у пореском билансу	35.017	27.351
Плус/Минус: Корекције по основу обрачуна амортизације	41.149	33.368
Минус: Корекција прихода		
Минус: Порески губици из претходних година		
Минус/Плус: Капитални добици/губици		
Пореска основица	15.151	11.076
Пореска стопа	15%	15%
Пореска обавеза пре умањења	2.273	1.661
Минус: Порески кредити укупно	-	-
Порески расход за годину	2.273	1.661
Ефективна пореска стопа	-	-
Уплаћене аконтације у току године	1.662	6.630
Пореска обавеза на дан 31. децембра	611	-4.969

7. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ

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

	2021.	2020.
СТАЊЕ НА ДАН 01.01.2021.	2.453	2.515
Повећање у току године		
Ефекат разлика по основу амортизације		
Ефекат дугорочних резервисања за отпремине приликом одласка у пензију	699	62
Ефекат дугорочних резервисања за издате гаранције и друга јемства		
Ефекти осталих привремених разлика (специфицирати оне које су материјално значајне: корекција почетног стања)	1.212	
СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2021.	4.364	2.453

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

	2021.	2020.
СТАЊЕ НА ДАН 01.01.2021.	2.120	1.921
Смањење у току године	-	-
Ефекат разлика по основу амортизације	653	199
Ефекат процене по фер вредности некретнина, постројења и опреме	-	-
Ефекат процене по фер вредности ХОВ расположивих за продају	-	-
СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2021.	2.773	2.120

У билансу стања позиција одложених пореских обавеза представља разлику претходно приказаних одложених пореских средстава и обавеза. Одложена пореска средства на дан 31.12.2021. су исказане у износу од РСД 1.591 хиљаде, док су на дан 31.12.2020. исказана одложена пореска средства у износу од РСД 333 хиљаде.

8. НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

У складу са чл. 18. Закона о рачуноводству Предузеће је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима. Предузеће је са стањем на дан 31.12.2021. године својим дужницима доставило списак неплаћених обавеза у виду извода отворених ставки.

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

	2021.	2020.
Дугорочна потраживања	-	-
Потраживања по основу продаје	1.040	1.138
Потраживања из специфичних послова		
Друга потраживања		
УКУПНО НЕУСАГЛАШЕНА ПОТРАЖИВАЊА	1.040	1.138
Обавезе из пословања		
Дугорочне и краткорочне финансијске обавезе		
УКУПНО НЕУСАГЛАШЕНЕ ОБАВЕЗЕ	22	0

У поступку усаглашавања са пословним партнерима, тачније неусаглашена потраживања по основу продаје у износу од 1.040 хиљада динара односе се на потраживања од привредних субјеката.

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

Директор Друштва донео је одлуку о одобравању финансијских извештаја за 2021. годину у којој је као датум одобравања наведен датум 28.02.2022. год.

Кључна просуђивања о ефектима пандемије Covid-19

Пандемија COVID-19 се у 2021. години убрзано развијала. Вирус се ширио глобално и његов утицај је добијао на значају. Влада Републике Србије је усвојила мера за сузбијање вируса, као и за ублажавање негативних ефеката по економску ситуацију у земљи, чији су главни циљеви очување конкурентности привреде Републике Србије, очување запослености и стимулисање домаће тражње.

Руководство Друштва очекује да општи ефекти пандемије на економско окружење у земљи могу утицати на постојећи обим привредних активности, цену увоза, степен наплате потраживања, као и на могућност да обезбеди нове кредите или да рефинансира постојеће. Друштво је у процесу разматрања економских параметара и претпоставки неопходних за усклађивање активности са насталом ситуацијом изазваном пандемијом. Ова разматрања обухватају утицај пандемије на постојећу и будућу ликвидност (првенствено до краја 2021. године) са становишта наплате потраживања од купаца чију ликвидност и солвентност тренутно није могуће проценити, способности измирења обавеза према добављачима и банкама, као и могућности прибављања повољних извора кредитирања за премошћавање критичних ситуација.

Руководство Друштва не очекује значајније проблеме у наплати својих потраживања у наредном периоду и токовима готовине, али сматра да ће управљање ризиком ликвидности и обезбеђење одговарајућих извора финансирања бити кључно опредељење за управљање Друштвом у наредном периоду.

Предузеће је, као један од корака за сузбијање негативних ефеката, а по основу Одлуке Надзорног одбора број 202-76-2/2020.г. и у складу са Конкурсом за дугорочне кредите за ликвидност и набавку основних средстава ради смањења негативних последица проузрокованих пандемијом цовид 19 субвениционисане од стране Покрајинског секретаријата за финансије, закључило Уговор о дугорочном кредиту број 2319-85-1509/2020 дана 08.12.2020.г. у износу од 10.000.000,00 динара, са валутном клаузулом прерачуном у евре по средњем курсу НБС на дан уплате средстава на рачун Фонда. Кредит се одобрава са роком враћања од 36 месеци у који је укључен грејс период од 12 месеци, рачунајући од дана преноса средстава на рачун Предузећа. Средства су пренета 05.02.2021. године. Предузеће је доставило, као обезбеђење потраживања, 4 бланко менице и Гаранцију пословне банке (Комерцијална банка ад Београд) број 00-412-0105301.1 од 05.02.2021. године. Гаранција важи до 35 месеци од датума издавања, тј. до 09.02.2024. године

Руководство сматра да, у датим околностима, предузима све неопходне мере како би обезбедило одржив раст и развој Друштва. Такође, руководство Друштва није у могућности да поуздано процени даљи утицај пандемије на економско окружење у Републици Србији, као ни утицај на финансијски положај и резултате пословања Друштва, али сматра да ни у ком случају негативни ефекти пандемије неће довести у питање наставак његовог пословања.

10. ФИНАНСИЈСКО УПРАВЉАЊЕ И КОНТРОЛА И ИНТЕРНА РЕВИЗИЈА

На основу члана 81. Закона о буџетском систему и члана 10. Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору, Директор предузећа донео је нову Одлуку о именовању руководиоца одговорног за финансијско управљање и контролу број 01-590/1 од 28.12.2020. године, нову Одлуку о образовању радне групе број 01-591/1 од 28.12.2020. године и нов План имплементације активности/акциони план за успостављање, одржавање и редовно ажурирање система финансијског управљања и контроле у JKП "Чистоћа и зеленило" Зрењанин број: 01-592/1 од 28.12.2020. године.

Због ефеката увођења ванредног стања у вези са заразном болешћу COVID -19, Предузеће није било у могућности да спроведе препоруку за даљи развој и унапређење система финансијског управљања и контроле у јавном сектору које су дате у Консолидованом годишњем извештају о стању ИФКЈ у јавном сектору за предходну годину а односи се на унапређење сегмента управљања ризицима, управљање неправилностима као и додатно ангажовање адекватних ресурса у процесу успостављања и унапређење система ФУК.

Предузеће није успоставило интерну ревизију у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.

Предузеће у овом тренутку нема могућност новог запошљавања, услед примене прописа који се односи на забрану запошљавања у јавном сектору, па је намера да се у наредном периоду, интерна ревизија успостави на један од начина порписаних чланом 3. став 1. тачка 2. или тачка 3. Правилника, односно организовањем заједничке јединице за интерну ревизију на предлог два или више корисника јавних средстава или закључењем споразума о обављању интерне ревизије од стране јединице интерне ревизије другог корисника јавних средстава.

11. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

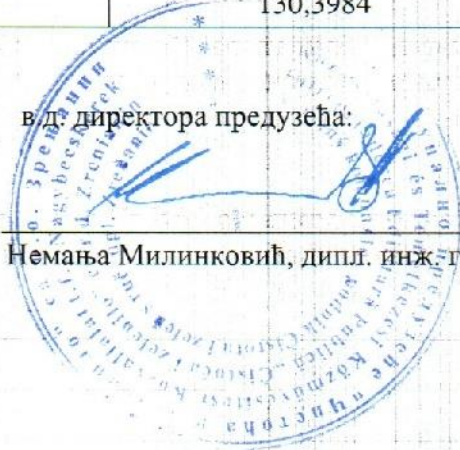
	31.12.2021.	31.12. 2020.
EUR	117,5821	117,5802
USD	103,9262	95,6637
CHF	113,6388	108,4388
GBP	140,2626	130,3984

Обрадила:



Снежана Ђорђевић, дипл. ецц.

в.д. директора предузећа:



Немања Милинковић, дипл. инж. грађ.