Образац Ђ

На основу члана 39 став 1 тачка 3 Статута ЈКП „Пијаце и паркинзи“ Зрењанин, Надзорни одбор ЈКП „Пијаце и паркинзи“ Зрењанин, на седници одржаној дана 22.032022. године донео је следећу

О Д Л У К У

1. Усваја се Извештај о реализацији програма пословања број 359/1 од 11.03.2022.г., са Извештајем овлашћеног ревизора ЈКП „Пијаце и паркинзи“ Зрењанин, за 2021.годину.

2. Одлуку и Извештај о реализацији програма пословања број 359/1 од 11.03.2022.г., са Извештајем овлашћеног ревизора ЈКП „Пијаце и паркинзи“ Зрењанин, за 2021.годину доставити оснивачу.

Доставити:
1. Скупштини града Зрењанина
2. Одељењу за финансијско рачуноводствене послове
3. Правној служби
4. Архива
5. А/А

Председник надзорног одбора

Соња Милинков

ЈКП „Пијаце и паркинзи“
Зрењанин, Бул. Милутина Миланковића бб
Број: 9/2-1
Датум: 22.03.2022.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУ-
„ПИЈАЦЕ И ПАРКИНЗИ
Број: 359/1
Датум: 11.03.2022
ЗРЕЊАНИН

ЈКП „ПИЈАЦЕ И ПАРКИНЗИ“ ЗРЕЊАНИН

ГРАДСКА УПРАВА ГРАДА ЗРЕЊАНИНА
ЗА ПОСЛОВЕ
24 MAR 2022

ИЗВЕШТАЈ О РЕАЛИЗАЦИЈИ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021.г.

Зрењанин, март 2022.г.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име:	ЈКП „Пијаце и паркинзи“ Зрењанин
Седиште:	23000 Зрењанин, Булевар Милутина Миланковића бб.
Претежна делатност:	6820 Издавање некретнина
Матични број:	08759731
ПИБ:	101165299
Надлежно министарство:	Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре.

Делатности јавног предузећа су:

- Делатност одржавања пијаца у граду Зрењанину и пружање услуга на њима;
- Издавање некретнина;
- Делатност одржавања паркинга у граду Зрењанину и пружање услуга на њима;
- Услуге у друмском саобраћају – пратеће активности везане за рад „Паук“-а.

Структура и организација предузећа

Оснивач: Град Зрењанин 2002.г.

Власници и њихови удели: Предузеће је 100% у државној својини.

Органи предузећа

Надзорни одбор:

Функција	Презиме и име	Напомене
Председник	Соња Милинков	Представник оснивача
Чланови	Љиљана Станижан	Представник оснивача
	Даница Кесић	Представник запослених

Пословодство / колегијум

Функција	Име и презиме
в.д. Директор	Александар Мартинов
Помоћник директора	Жика Живадиновић
Руководилац сектора за оперативне послове и послове пијаца	Властимир Попов
Руководилац одељења за послове пијаца	Бранислав Добријевић
Руководилац одељења за послове паркирања и послове безбедности и здравља на раду	Дарко Данкулов
Руководилац сектора за економске послове	
Руководилац одељења за опште, правне и кадровске послове	Даница Кесић
Руководилац одељења за финансијско рачуноводствене послове	Драган Теодоровић
Руководилац сектора за контролу и одржавање	Драган Петрин
Руководилац одељења одржавања	Марко Зарубица

Годишњи/трогодишњи програм пословања:

Годишњи програм пословања усвојен је на седници Скупштине града Зрењанина дана 18.12.2020.г.

Прва измена програма пословања усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина дана 29.01.2021.г.

Друга измена програма пословања усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина дана 19.08.2021.г.

Посебан програм о коришћењу субвенција усвојен је на седници Скупштине града Зрењанина дана 19.08.2021.г.

Трећа измена програма пословања усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина дана 17.12.2021.г.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У прва три квартала 2021. г. пословање ЈКП „Пијаце и паркинзи" се обављало у отежаним условима. ЈКП „Пијаце и паркинзи" је своје пословање и своје обавезе усагласило са динамиком и обимом средстава остварених од пружених услуга предузећа. Овај период карактерише испуњење основних функција предузећа које се огледа кроз одржавање санитарне, хигијенске исправности пијаца, и техничке исправности опреме.

Ризик утицаја заразне болести изазване вирусом Ковид 19 у посматраном периоду је изразито висок. Настављен је негативан утицаја пандемије изазване вирусом Ковид 19, на рад нашег предузећа. Ово се првенствено огледа у смањеном обиму пружених услуга нашим корисницима. Иако спроводимо све мере за безбедан рад запослених и корисника наших услуга, евидентиран је велики број боловања запослених, проузрокованог вирусом Ковид 19.

Из разлога смањеног обима пружених услуга предузеће је било доведено у врло тешку финансијску ситуацију.

Да би очувало ликвидност предузеће је реализовало само неопходне набавке и инвестиције.

Предузеће је своју ликвидност очувало мерама штедње, пролонгирањем плаћања својих обавеза (ПДВ, порез на имовину, добављачи,) и смањењем износа исплаћених зарада и накнада запосленима и члановима Надзорног одбора. Предузеће је исцрпило све своје унутрашње и кредитне финансијске резерве и без помоћи оснивача постојала је опасност од блокаде рачуна предузећа од стране пореске управе и добављача. Да би предузеће било у функцији да обавља своју делатност оснивач је у трећем кварталу определио субвенцију у износу од 10.000.000 динара, а крајем године и износ од 10.000.000 динара за повећање вредности капитала.

У извештајном периоду нисмо имали блокаде рачуна, нисмо имали кашњења у роковима измирења обавеза према привредним субјектима, утврђених законом којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама и нисмо имали одступања у односу на одобрена средства.

Превремено смо измирили све обавезе по дугорочном кредиту који смо узели за набавку опреме на паркингу Житни трг.

У току јануара 2021.г. смо измирили све обавезе по основу револвинг кредита из 2019.г. од Комерцијалне банке

Циљ предузећа у 2021.г. је:

- да се уз помоћ града замени хардвер и софтвер на затвореном паркингу „Превлака": 9. децембра 2021.г. почела је да ради наплатна рампа са новом опремом и софтвером.

- да се замени тегола на крову управне зграде и локалима на новој пијаци. У току је снимање стања кровног покривача и процена потребних радова и финансијских средстава. Реализација је пролонгирана за 2022.г.

Веза са буџетом

	2020.г. План	2020.г. Реализ.	2021.г. План	2021.г. Реализ.	У %
Средства која су улаћена у буџет града					
Средства која су повучена из буџета града					
За враћање кредита Комерцијалној банци	3.000.000				
За враћање кредита Комерцијалној банци			3.000.000	3.000.000,00	100
За текућу ликвидност			10.000.000	9.999.956,62	100
За повећање вредности капитала			10.000.000	10.000,000,00	100

У 2020. и 2021. години нисмо уплаћивали средства u буџет града.

Програмом предузећа за 2020.г. планирана је субвенција града за враћање кредита Комерцијалној банци у износу од 3.000.000 динара која није реализована.

Програмом предузећа за 2021.г. планирана је субвенција града за враћање кредита Комерцијалној банци у износу од 3.000.000 динара која је реализована у јануару 2021.г.

Другом изменом програма пословања за 2021.г. планирана је субвенција града за текућу ликвидност предузећа у износу од 10.000.000 динара која је реализована у августу и септембру 2021.г.

Трећом изменом програма пословања за 2021.г. планиран је износ од 10.000.000 динара повећања вредности капитала који је реализован крајем децембра 2021.г.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Структура сопствених прихода предузећа

Конто	Назив	Реализација I- XII 2020	План I- XII 2021	Реализација I- XII 2021	% у односу на план
604	Приходи од префакт. трошкова	75.905,28	130.000	135.517,61	104
61421	Приходи од продаје услуга - паркинзи	50.203.776,11	64.080.000	55.788.073,68	87
61422	Приходи од продаје услуга - пијаце	29.067.314, 09	33.450.000	29.884.087,34	89
6142601	Приходи од продаје услуга – „Паук"	2.749.166,68	3.000.000	2.839.750,06	95
6142701	Остали приходи од продаје услуга	12.000,00			
64	Приходи од субвенција	3.000.000,00	10.000.000	9.999.856,62	100
650	Други пословни -приходи од закупнина	5.893.730,97	5.700.000	5.097.251,87	89
659	Остали пословни приходи	57,71		4,51	
6623	Финансијски приходи од камата	8.642,41	10.000	15.162,52	152
6632	Позитивне курсне разлике	6,12			
669	Остали финансијски приходи	57.155,36	100.000	65.068,70	65
6731	Добици од продаје осталог материјала	7.918,20	100.000	64.122,30	64
6740	Вишкови готовине	0,13			
675	Наплаћена отписана потраживања	240,00			

677	Други непом. прих – од смањ. обавеза	87.237,60	100.000	17.079,81	17
679	Остали непоменути приходи	7.443,74	50.000	15.996,56	32
685	Прих. од услкл.вр.потр.и кратк.фин.пл.	2.046.646,97	1.912.000	281.047,32	15
692	Прих.по осн.испр.гр. из ранијих година	111.513,32	130.000	7.888,40	6
	Укупно	93.328.754,69	118.762.000	104.210.907,30	88

Структура расхода предузећа

Конто	Назив	Реализација I- XII 2020	План I- XII 2021	Реализација I- XII 2021	% у односу на план
5120	Трошкови мат. за одржавање хигијене	527.937,66	500.000	531.200,12	106
5121	Трошкови канцеларијског материјала	232.575,50	400.000	316.705,00	79
5129	Трошкови осталог режијског материјала	637.683,12	650.000	536.583,07	83
5130	Трошкови електричне енергије	1.869.067,17	2.000.000	1.951.381,92	98
5131	Други трошкови погонског горива - гас	350.245,88	700.000	410.426,49	59
.5133	Трошкови горива за возила	626.395,85	1.370.000	680.925,86	50
5140	Трошкови резервних делова	160.251,60	300.000	265.048,67	88
515	Трошкови алата и инвентара	148.491,67	400.000	135.997,07	34
520	Трошкови зарада и накнада	61.010.938,87	67.013.000	58.174.086,94	87
521	Трош. пор.и доп.на зараде на терет послод.	10.161.714,49	11.155.000	9.674.242,86	87
522	Трошкови накнада по уговору о делу	24.842,77	76.000		
5250	Трошкови накнада - моја прва плата			36.491,43	
526	Трошкови накнада чланова надзор. одбора	1.441.478,32	1.800.000	1.497.076,23	83
5290	Отпремнине за одлазак у пензију	1.020.389,50	2.100.000	848.419,00	40
5292	Јубиларне награде	761.584,78	100.000	97.733,55	98
5293	Солидарна помоћ	316.511,00	665.000	569.326,50	86
5294	Накнаде трош.смешт. и исхране на сл.путу	244.044,73	400.000	13.053,00	3
5295	Накнаде трош.превоза на службеном путу	0	50.000		
5296	Накнаде трош.превоза на рад	2.879.722,55	3.500.000	3.002.571,28	86
5298	Пакетићи	80.000,00	150.000	96.000,00	64
5312	Трошкпови ПТТ услуга	947.411,93	1.430.000	1.114.018,98	78
5320	Услуге за одржавање основних средстава	1.208.759,18	5.870.000	1.343.711,45	22
5350	Трошкови рекламе и пропаганде у земљи	18.000,00	200.000	139.118,00	70
53901	Дератизација	291.500,00	350.000	290.500,00	83
540	Трошкови амортизације	1.359.647,94	1.400.000	1.423.429,35	102
5500	Трошкови здравствених услуга	126.200,00	100.000	57.254,00	57
5501	Трошкови адвокат. услуга и извршитеља	966.944,49	1.200.000	765,214,47	64
5502	Трошкови услуга чишћења	1.594.732,87	3.250.000	2.619.181,22	81
5503	Трошкови ревизије	350.000,00	350.000	350.000,00	100
5504	Трошкови савет. и друге интел. услуге	612.575,00	1.800.000	174.395,00	10
5509	Трошкови других непроизводних услуга	3.225.751,85	3.480.000	3.091.448,26	89
5510	Трошкови репрезентације	588.579,88	600.000	533.805,05	89
5520	Трош.прем.осигур. основних средстава	87.560,00	150.000	57.312,00	38
5521	Трош.прем.осигур. – осиг. лица од незгоде	18.770,40	30.000	15.468,75	52
5522	Трош.прем.осигур. – од пожара	28.403,45	40.000	27.095,43	68
5523	Трош.прем.осигур. – од опште одговорн.	20.086,12	30.000	21.000,38	70
5524	Трош.прем.осигур. – запослен. у сл. смрти	29.332,70	40.000	27.847,50	70
5525	Трош.прем.осигур. – од крађе	20.096,71	30.000	16.574,10	55
5526	Здравствено осигурање запослених		200.000		
5530	Трошкови платног промета у земљи	372.523,17	430.000	384.665,45	89
5532	Накнада банке	51.752,50	100.000	66.856,20	67
5533	Провизија платних картица	15.320,52	20.000	22.555,97	113
554	Трошкови чланари прив.ком.и посл. удруж.	86.100,00	250.000	168.012,00	67

5550	Трошкови пореза на имовину	224.774,04	250.000	236.012,88	94
5554	Накнада за заштиту животне средине	0	50.000		
5590	Остали нематеријални трошкови	65.645,15	100.000	18.695,10	19
5599	Други нематеријални трошкови	203.427,46	220.000	200.196,75	91
562	Расходи камата по кредитима	430.463,95	120.000	86.883,49	72
5624	Расходи камата према трећим лицима	10.048,82	50.000	19.280,16	39
5625	Расходи кам. по обав. за порезе допр.и др.	9.081,47	100.000	69.479,48	69
5632	Негативне курсне разлике	256,62	5.000	82,94	2
569	Остали финансијски расходи	21,34	5.000		
5709	Губици по основу расход и отписа	8.214,10	100.000	299,23	0
57602	Расходи по основу директног отписа	7.963,20			
579	Остали непоменути расходи	23.638,93	10.000	27,44	
5799	Други непоменути расходи	52,59			
585	Обезвређена потраживања	456.906,05	500.000	6.480,00	1
5851	Обезвређена потраживања без утицаја на порески биланс		500.000	2.245.590,31	449
592	Расходи по основу испр.греш. које нису материјално значајне	66.474,25	2.073.000	359.114,95	17
Укупно		96.020.892,14	118.762.000	94.788.875,28	80

Предузеће је у посматраном периоду 1.1.-31.12.2021.г. остварило укупне приходе у износу од 104.210.907,30 динара, трошкове у износу од 94.788.875,28 динара и исказало добит у износу од 9.422.032,02 динара.

На висину исказане добити највећи утицај је имао приход од субвенција града.

Анализа приходне и расходне стане биланса успеха показује да су и приходи и расходи били нижи од планираних.

Анализа прихода:

- Приход од префактурисаних трошкова је за 4% виши од планираног.
- Приход од паркирања је за 13% нижи од планираног, због смањеног обима пружених услуга.
- Приход од пијаца, је нижи за 11%, у односу на план, због смањеног обима пружених услуга.
- Приходи од „Паука" су нижи од планираних за 5%. Разлог је истек периодичног прегледа опреме за рад, повреда на раду возача „Паук"-а који није могао бити замењен и два већа квара возила због чега „Паук" није радио.
- Приходи од закупа пословног простора су мањи за 11% у односу на планиране. Разлог је смањен промет на пијацама, што је довело до мање заинтересованост корисника за закуп локала. На дан 31.12.2021.г. 6 од 22 локала нема закупце.
- Финансијски приходи од камата су за 52% већи од планираних из разлога већег износа наплаћених камата по основу тужби и извршења.
- Остали финансијски приходи су мањи за 35% у односу на планиране. Ове приходе је тешко планирати јер се спорадично појављују.
- Добици од продаје осталог материјала су нижи за 36% у односу на планиране. Ове приходе је тешко планирати јер зависе од количине и врсте секундарних сировина које прикупимо и продамо.
- Приходи од смањења обавеза су мањи за 83%. Ови приходи зависе од усвојених рекламација.
- Остали непоменути приходи су мањи за 68%. Ови приходи зависе од наплаћених пенала, и накнада штете. Ове приходе је тешко планирати јер се повремено појављују.

- Приходи од усклађивања вредности потраживања су мањи за 85% у односу на план из разлога што предузеће не може да утиче на динамику наплате потраживања путем тужби и извршитеља.

Анализа расхода:

Да би очувало ликвидност предузеће је приступило рестриктивној политици набавки добара, услуга и радова. Укупни трошкови су за 20% нижи од планираних. Већи део године предузеће је имало проблема са ликвидношћу коју смо покушали да одржимо рестриктивном политиком набавки и штедњном.

Већа одступања изнад плана имамо код:

- Трошкови материјала за одржавање хигијене су за 6% већи од планираних из разлога веће потрошње ових материјала у циљу заштите запослених и корисника наших услуга.
- Трошкова амортизације за 2%.
- Трошкова провизије платних картица за 13%. Разлог је већи број плаћања платним картицама од планираног и повећање цена услуга банака.
- Обезвређених потраживања без утицаја на порески биланс за 339%. Код ових потраживања највећи утицај су имала отписана потраживања по основу СМС порука за паркирање које нису наплаћене од стране оператера мобилне телефоније и чији је рок наплате застарео.

2. БИЛАНС СТАЊА

На дан 31.12.2021. г. у односу на 31.12.2020.г.

- Стална имовина предузећа се смањила, за износ више обрачунате амортизације основних средстава у односу на набављена основна средства.
- Обртна имовина се повећала.

  Повећали су се плаћени аванси;

  Повећала су се потраживања од купаца за износ фактурисаних, а не наплаћених услуга;

  Повећала се готовина на рачунима предузећа – првенствено по основу уплате оснивача за повећање капитала предузећа на крају пословне године у износу од 10.000.000 динара;

  Смањила су се друга потраживања – у току јануара 2021.г. је реализована опредељена субвенција града из 2020.г. у износу од 3.000.000 динара.
- Повећао се основни капитал предузећа првенствено по основу уплате оснивача за повећање капитала предузећа на крају пословне године у износу од 10.000.000 динара;
- Повећао се нераспоређени добитак текуће године, првенствену по основу уплате субвенције за текућу ликвидност од 10.000.000 коју смо добили од оснивача.
- Део губитка из претходних година смањен је из средстава нераспоређене добити из претходних година.
- Смањиле су се дугорочне обавезе за износ превремено отплаћеног кредита АИК банци.
- Краткорочне финансијске обавезе су се смањиле у односу на претходну годину. Отплаћен је револвинг кредит, и остале краткорочне финансијске обавезе за део дугорочног кредита који је отплаћен у текућој години.
- Рестриктивном политиком набавки смањене су обавезе из пословања (добављачи).
- Смањиле су се остале краткорочне обавезе (према запосленима и члановима Надзорних одбора).

- Обавезе по основу пореза на додату вредност су веће од планираних јер је у децембру месецу реализован већи обим пружених услуга од планираних.
- Пасивна временска разграничења (разграничени приходи по основу потраживања из претходне године који су књижени на приходе текуће године) су већи јер је повећан обим пружених услуга који је у целости наплаћен претходне године, а услуга се пружа у току текуће године.
- У односу на претходну годину предузеће нема губитак изнад висине капитала.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Смањени обим пружених услуга негативно је утицао на прилив готовог новца на рачуне предузећа. Ликвидност предузећа је очувана рестриктивном политиком набавки и субвенцијом града Зрењанина.

Салдо готовине на дан 31.12.2021.г. је 10.897.393,84 динара је резултат уплате оснивача у износу од 10.000.000 динара за повећање вредности капитала који је реализован крајем децембра 2021.г.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

- Трошкови зарада су за 13% нижи од планираних. Смањен је број запослених радника и није реализовано планирано повећање зарада запослених у односу на претходну годину.
- Крајем децембра реализован је пројекат Националне службе за запошљавање „Моја прва плата„ за три незапослена радника.
- Трошкови накнада члановима надзорног одбора зависе од просечне зараде запослених и били су испод нивоа планираних.
- Трошкови превоза запослених на посао и са посла су нижи од планираних из разлога што је планирано повећање цена услуга превоза до кога није дошло и мањег броја радника који су остварили право на накнаду трошкова превоза што је такође довело до промене остварених трошкова у односу на планиране.
- Дневнице на службено путовање и накнаде трошкова на службеном путу су ниже од планираних, јер се услед недостатка новчаних средстава приступило ограничењу броја запослених који су упућивани на службени пут.
- Смањење код трошкова отпремнина за одлазак у пензију су из разлога што су приликом израде плана планиране отпремнине за све раднике који имају бар један услов, а у пензију су отишли само радници који су напунили 65 година живота.
- Трошкови јубиларних награда су били на нивоу планираних.
- Трошкови за помоћ радницима су за 14% нижи од планираних. Ове трошкове је тешко планирти јер се односе на помоћи у случају смрти и помоћи радницима за медецинско лечење.
- Трошкови поклона за децу запослених су испод планираних јер је исплаћен нижи износ давања од износа који је неопорезован.
- Трошкови стручног усавршавања запослених нижи су од планираних јер се због недостатка новчаних средстава одустало од слања запослених на семинаре. Набављена је само стручна литература.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У односу на 30.09.2021.г. примљен је један радник на упражњено радно место и примљена су 3 радника по основу програма Националне службе за запошљавање „Моја прва плата".

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Ценовник пијачних услуга донело је Градско веће града Зрењанина на седници одржаној дана 29.12.2016.г. број решења 06-174-40/16-III. Цене се примењују од 01.01.2017.г.

Ценовник услуга коришћења паркинг простора на територији града Зрењанина донело је Градско веће града Зрењанина на седници одржаној дана 14.02.2017.г. број решења 06-28-1/17-III. Цене се примењују од 14.02.2017.г.

Ценовник услуга одношења и чувања непрописно паркираних возила и уклањање старих и напуштених возила донело је Градско веће града Зрењанина на седници одржаној дана 14.02.2017.г. број решења 06-28-2/17-III. Цене се примењују од 14.02.2017.г.

Ови ценовници су саставни део Годишњег програма пословања који је усвојен на седници Скупштине града Зрењанина дана 18.12.2020.г.

У извештајном периоду није било промена цена услуга у односу на 31.12.2020.г.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Програмом предузећа за 2020.г. планирана је субвенција града за враћање кредита Комерцијалној банци у износу од 3.000.000 динара која је реализована у јануару 2021.г. Другом изменом програма пословања за 2021.г. планирана је субвенција града за текућу ликвидност предузећа у износу од 10.000.000 динара која је реализована у августу и септембру 2021.г. у износу од 12.999.956,62 динара.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Трошкови репрезентације, трошкови рекламе и пропаганде, трошкови отпремнина и јубиларних награда радника су били испод планираних вредности.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У извештајном периоду набавка немоторне опреме, намештаја, опреме за контролу паркирања, електронске и фотографске и опреме за домаћинство је набављено у износу нижем од планираног.

Набавка рачунарске опреме одступа од планираног износа из разлога већег броја набавки од планираних. Разлог је квар опреме који није могао бити поправљен па је морала бити купљена нова.

Средстава оснивача која су опредељена за набавку возила за контролу паркирања, путничког возила, возила за одељење одржавања, опреме за контролу паркирања из возила и фискалних каса су уплаћена предузећу 24.12.2021.г. Ове набавке су пролонгиране за 2022.г.

10. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

У извештајном периоду бруто потраживања од купаца су износила 14.220.980,17 динара.
У структури потраживања највећа потраживања су од физичких лица:
- потраживања за претплатне карте за паркирање које су узете на рате 989.479,08 динара;
- за посебне паркинг карте 7.818.899,78 динара;
- услуге паук-а 593.970,99 динара;

Од правних лица највећа су потраживања од:
- од оператера мобилне телефоније 3.568.805,30 динара и
- закупаца пословног пословног простора 846.620,33 динара.

Потраживања за претплатне карте, од оператера мобилне телефоније и закупаца локала су обезбеђена меницама и њихова наплата је уредна. Наплата потраживања од физичких лица за неплаћено паркирање, за посебне паркинг карте је отежано јер се пре утужења за сваки појединачан случај морају тражити подаци од полицијске управе о власнику возила, па тек онда покренути поступак наплате.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

SWOT- Анализа и перспектива

Предности

Без конкуренције на тржишту.

Услуге се углавном наплаћују унапред или у тренутку пружања услуге.

Слабости

Нефлексибилност на ванредне трошкове и трошкове чија се висина није могла реално проценити, а који премашују планиране величине.

Сезонски, временски и други утицаји значајно утичу на приходе предузећа. Овде је потребно истаћи негативан утицај пандемије корона вируса на смањени обим пружених услуга.

Рад „Паук"-а зависи од рада полиције, комуналне полиције и комуналне инспекције.

Зависност од одлука државних органа и оснивача које директно утичу на услове пословања и приходе али и трошкове које предузеће остварује.

Шансе

Могућност даљег развоја како обима тако и врсте услуга које пружамо (повећање броја паркинг места, отварање паркинга за камионе, аутобусе и царињење робе, отварање „кванташке пијаце,.,). Могућност запошљавања већег броја незапослених лица.

Ризици

Да се због спорог и дугог пута доношења одлука које утичу на висину цена услуга, промену структуре трошкова, усвајање планова и програма рада предузећа изгуби време и одложи реализација неопходних активности предузећа. Ово може довести до пада квалитета услуга које пружамо нашим корисницима.

Процена развоја пословања у наредном извештајном периоду

Последице пандемије ће крајње озбиљно утицати на финансијско пословање предузећа. Реч је о проблему који заслужује посебну пажњу и због чињенице да ће пијаце, због мера превенције и спречавања ширења заразе корона вирусом, радити са мањим бројем продаваца и купаца на њима, односно уз посебне услове. Рад паркинга ће зависити од обима кретања становништва, а рад „Паука" од рада полиције.

Предузеће није мењало своје цене услуга пијаца од 01.01.2017.г. а цене услуга паркирања од 14.02.2017.г.

Анализом улазних рачуна, у задњем кварталу уочено је повећање цена код скоро свих добара, услуга и радова. Очекује се ново повећање цена као ефекат повећања цена електричне енергије (310%) и гаса за грејање.

Све горе наведено подразумева отежане услове пословања и додатне трошкове за предузеће.

Реализација капиталне инвестиције опремања паркинга „Превлака“, новом опремом доприноси бржем протоку саобраћаја, бољој контроли наплате и повећаним приходима са овог паркинга.

Битни ризици будућег развоја

Тренутно највећи ризик пословања је утицај пандемије корана вируса на становништво, а тиме и на обим услуга које пружамо и очекивани али непознат ниво раста цена добара услуга и радова, а тиме и трошкова предузећа.

Припремио:

Драган Теодоровић дипл.ек.

в.д. Директора

Александар Мартинов маст.ек.

Образац 1.

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

х 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2020. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2021. Текућа година	01.01-31.12.2021. године*		Проценат реализације (реализација / план 31.12.2021*)
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	91.002	116.360	116.360	103.745	89%
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	76	130	130	136	105%
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	76	130	130	136	105%
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	82.032	100.530	100.530	88.512	88%
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	82.032	100.530	100.530	88.512	88%
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8.894	15.700	15.700	15.097	96%
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	95.008	115.299	115.299	92.002	80%
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.553	6.320	6.320	4.828	76%
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	77.941	87.009	87.009	74.009	85%
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	61.011	67.013	67.013	58.174	87%
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	10.162	11.155	11.155	9.674	87%
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6.768	8.841	8.841	6.161	70%
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.360	1.400	1.400	1.424	102%
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.466	7.850	7.850	2.887	37%
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8.688	12.720	12.720	8.854	70%
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		1.061	1.061	11.743	1107%
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	4.006				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027	66	110	110	80	73%
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	9	10	10	15	150%
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	57	100	100	65	65%
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	450	280	280	176	63%
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	450	270	270	176	65%
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		5	5		0%
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	5	5		0%
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037					
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	384	170	170	96	56%
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039	2.047	1.912	1.912	281	15%
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040	457	1.000	1.000	2.252	225%
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	103	250	250	97	39%
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	40	110	110		0%
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043	93.218	118.632	118.632	104.203	88%
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044	95.955	116.689	116.689	94.430	81%
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		1.943	1.943	9.773	503%
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	2.737				
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА**	1047	45				
59-69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА**	1048		1.943	1.943	351	18%
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049				9.422	
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050	2.692				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051					
722 дут. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052					
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053					
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054					
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055				9.422	
	У. НЕТО ГУБИТАК	1056	2.692				
	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					

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 10.03.2022.г.

М.П.

в.д. Директор

Александар Мартинов маст.ек.

Образац 1а.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021. године*

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*		Проценат 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	0002	5.789	12.000	12.000	5.648	47%
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003	0	0	0	0	
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.789	12.000	12.000	5.648	47%
023	2. Постројења и опрема	0011	5.789	12.000	12.000	5.648	47%
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018	0	0	0	0	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	15.262	11.100	11.200	24.234	216%
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	90	100	100	204	204%
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	90	100	100	204	204%
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	9.819	9.000	9.100	12.355	136%
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9.819	9.000	9.100	12.355	136%
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	3.797	1.000	1.000	777	78%
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	3.797	1.000	1.000	754	75%
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				23	
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0048	0	0	0	0	
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	1.556	1.000	1.000	10.898	1090%
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	21.051	23.100	23.200	29.882	129%
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060					
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412)	0401	0	9.086	9.086	18.520	204%
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	287	10.287	10.287	10.300	100%
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	3.886	0	0	9.422	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	3.886				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				9.422	
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	5.087	1.201	1.201	1.202	100%
350	1. Губитак ранијих година	0413	2.395	1.201	1.201	1.202	100%
351	2. Губитак текуће године	0414	2.692				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	137	0	0	0	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416	0	0	0	0	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420	137	0	0	0	
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	137				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431	21.828	14.064	14.064	11.362	81%
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	4.619	537	537	0	0%
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	4.619	537	537		0%
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	74	60	60	78	130%
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	2.032	2.167	2.167	1.409	65%
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	1.953	2.067	2.067	1.311	63%
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	79	100	100	98	98%
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	11.651	8.300	8.300	5.533	67%
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	9.829	6.500	6.500	3.523	54%
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.822	1.800	1.800	2.010	112%
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	3.452	3.000	3.000	4.342	145%
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0455	914				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	21.051	23.150	23.150	29.882	129%
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457					

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 10.03.2022.

М.П.

в.д. Директор

Александар Мартиновић мст ек.

Образац 1б.

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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2020. Претходна година	План за 01.01.- 31.12.2021. Текућа година	01.01-31.12.2021. године*		Проценат реализације (реализација / план 31.12.2021*)
				План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Укупни приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	104.747	134.000	134.000	116.771	87%
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	98.267	130.000	130.000	97.354	75%
3. Примљене камате из пословних активности	3004	9			15	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	6.471	4.000	4.000	19.402	485%
II. Укупни одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	105.028	131.900	131.900	111.403	84%
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	20.280	21.700	21.700	21.174	98%
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	68.638	87.000	87.000	70.673	81%
4. Плаћене камате у земљи	3010	426	200	200	176	88%
6. Порез на добитак	3012					
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	15.684	23.000	23.000	19.380	84%
8. Остали одливи из пословних активности	3014					
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		2.100	2.100	5.368	256%
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	281				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Укупни приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	8	0	0	0	
1. Продаја акција и удела	3018					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биол. средстава	3019					
3. Остали финансијски пласмани	3020					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	8				
5. Примљене дивиденде	3022					
II. Укупни одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	419	1.450	1.450	1.282	88%
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина немате. имовине, некретнина, постројења, опреме и биол. средстава	3025	419	1.450	1.450	1.282	88%
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	411	1.450	1.450	1.282	88%
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Укупни приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	300	1.000	1.000	10.013	1001%
1. Увећање основног капитала	3030				10.013	
2. Дугорочни кредити у земљи	3031					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	300	1.000	1.000		0%
6. Остале дугорочне обавезе	3035					
7. Остале краткорочне обавезе	3036					
II. Укупни одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1.368	1.680	1.680	4.757	283%
1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	1.368			137	
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		1.680	1.680	4.620	275%
6. Остале обавезе	3043					
7. Финансијски лизинг	3044					
8. Исплаћене дивиденде	3045					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				5.256	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.068	680	680		0%
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	105.055	135.000	135.000	126.784	94%
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	106.815	135.030	135.030	117.442	87%
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				9.342	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	1.760	30	30		0%
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	3.316	3.425	3.425	1.556	45%
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	5	5		0%
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	1.556	3.390	3.390	10.898	321%

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 10.03.2022.г.

М.П.

Лице одговорно за састављање

Александар Мартинов маст.ек.

Образац 2

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

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*		Проценат реализације (реализација / план 31.12.2021*)
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	44.500.197	48.350.000	48.350.000	42.287.282	87%
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	61.010.939	67.013.000	67.013.000	58.174.087	87%
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	71.172.653	78.168.000	78.168.000	67.848.330	87%
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО**	75	75	75	68	91%
4.1.	- на неодређено време	65	68	68	62	91%
4.2.	- на одређено време	10	7	7	6	86%
5	Накнаде по уговору о делу	24.843	76.000	76.000		0%
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу	1	3	3		0%
7	Накнаде по ауторским уговорима					
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима					
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора				36.491	
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора				3	
13	Накнаде члановима скупштине					
14	Број чланова скупштине					
15	Накнаде члановима управног одбора					
16	Број чланова управног одбора					
17	Наканде члановима надзорног одбора	1.441.478	1.800.000	1.800.000	1.497.076	83%
18	Број чланова надзорног одбора	3	3	3	3	100%
19	Превоз запослених на посао и са посла	2.879.723	3.500.000	3.500.000	3.002.571	86%
20	Дневнице на службеном путу	244.045	400.000	400.000	13.053	3%
21	Накнаде трошкова на службеном путу		50.000	50.000		0%
22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.020.390	2.100.000	2.100.000	848.419	40%
23	Број прималаца	4	7	7	3	43%
24	Јубиларне награде	761.585	100.000	100.000	97.734	98%
25	Број прималаца	8	1	1	1	100%
26	Смештај и исхрана на терену					
27	Помоћ радницима и породици радника	316.511	665.000	665.000	569.326	86%
28	Стипендије					
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	80.000	150.000	150.000	96.000	64%
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	237.575	700.000	700.000	174.395	25%

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

** Број запослених последњег дана извештајног периода

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

Датум: 10.03.2022.г.

м.п.

в.д. Директор

Александар Марићев маст.ек.

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 30.09.2021. године*	**61**			**6**					
	Одлив кадрова									
1.										
2.										
3.										
4.										
…										
	Пријем	1						3		
1.	Попуњавање упражњеног радног места	1								
2.	Програм "Моја прва плата"							3		
3.										
4.										
…										
	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**
		62	**18**	**44**	**6**	**1**	**5**	**3**	**2**	**1**

*последњи дан претходног тромесечја
** последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 10.03.2022.г.

М.П.

в.д. Директор

Александар Мартинов маст.ек.

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	68.045	49.630	63.534	46.376
	Највиша појединачна зарада	127.180	91.083	120.090	86.021
	Просечна зарада	73.384	53.272	70.840	50.407
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	154.000	109.784	148.524	106.045
	Највиша појединачна зарада	154.000	109.784	148.524	106.045
	Просечна зарада	154.000	109.784	148.524	106.045

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 10.03.2022.г.

м.п.

в.д. Директор

Александар Мартинов маст.ек.

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.	
За текућу ликвидност	*621900*	*ЈЛС*			10.000.000	10.000.000	
		УКУПНО:	0	0	10.000.000	10.000.000	0

*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)	5
За текућу ликвидност	*621900*	*ЈЛС*	10.000.000	9.999.857	9.999.857	0	
						0	
						0	
						0	
						0	
		УКУПНО:	10.000.000	9.999.857	9.999.857	0	0

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

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 10.03.2022.г.

м.п.

в.д. Директор

Александар Мартинов мастер.

Образац 6

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

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*		Проценат реализације (реализација / план 31.12.2021*)
					План	Реализација	
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	600.000	588.580	600.000	600.000	533.805	89%
6.	Реклама и пропаганда	200.000	18.000	200.000	200.000	139.118	70%
7.	Остало (отпремнине и јубиларне награде)	1.850.000	1.781.974	2.200.000	2.200.000	946.153	43%

Редни број	Спонзорство			Донације			Хуманитарне активности		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ	Прималац	Намена	Износ
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									

* последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 10.03.2022.г.

м.п.

в.д. Директор

Александар Мартинов маст.ек.

Образац 7.

РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ / ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

Добитак

ОДЛУКЕ О РАСПОДЕЛИ ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка				
							Добит – за буџет		Преостала добит / начин покрића губитка		
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштине	Датум добијања сагласности оснивача	Број акта којим је добијена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2017	17.04.2018.	9/22-1	15.06.2018.	06-52-27/18-I	Губитак	119.861					119.861 динара (100% губитка) покривено из средстава нераспоређене добити из претходних година
2018	10.05.2019.	9/45-1	26.6.2019	6-74--35/19-I	Губитак	758.263					758.263 динара (100% губитка) покривено из средстава нераспоређене добити из претходних година
2019	18.06.2020.	9/69-1	18.12.2020.	6-116-44/20-I	Губитак	2.395.245					2.395.245 динара (100% губитка) покривено из средстава нераспоређене добити из претходних година
2020	02.09.2021.	9/103-2	17.12.2021.	6-168-31/21-I	Губитак	2.692.137					1.490.549 динара (55% губитка) покривено из средстава нераспоређене добити из претходних година
2021					Добитак	9.422.032					

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*
II (текућа)				
	= Укупно			
II - 1				
	= Укупно			
II - 2				
	= Укупно			
II - 3				
	= Укупно			
II - 4				
	= Укупно			

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

Датум: 10.03.2022.г

М.П.

в.д. Директор

Александар Мартинов маст.ек.

Образац 8

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Намена 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 повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 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
АИК банка	Дугорочни кредит за набавку опреме	РСД	2.999.196	НЕ	0	0	2019.	24 месеца		25.11.2019.	6,5% + РЕФ. СТ.	12	384.002	391.247	398.629	543.229	29.806	22.561	15.179	11.757
Комерцијална банка	Реноминг кредит	РСД	5.000.000	НЕ	0	0	2019	12 месеци		17.12.2019	5,30%	12	3.039.610				7.581			
.....																				
.....																				
.....																				
Укупно домаћи кредитор						0														
Страни кредитор																				
.....																				
.....																				
.....																				
.....																				
Укупно страни кредитор						0														
					Укупно кредитно задужење															
					од чега за ликвидност															
					од чега за пројекте															

* Последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

Датум: 10.03.2022.г.

м.п.

Јавно комунално предузеће ПАРКИНГ СЕРВИС ПЕТЕ ЕС ПАРКИНГУРИ ПАЧАК ЈЕС ПАРКОЛОШКИ СЕРВИС ПАЧАК ЕС ПАРКОЛОШКИ СЕРВИС ПАЧАК ЕС ПАРКОЛОШКА ПАЧАК ЕС ПАРКОЛОШКА ЛИЗАЦЕ И ПАРКИНЗИ ПАЧАК

в.д. Директор

Александар Мартинов маст.ек.

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	Текући рачун	Управа за трезор		3.171
	068	Текући рачун	Банка Интеза		1.205.279
	068	Текући рачун	Банка Поштанска штедионица		226.252
	068	Текући рачун	Комерцијална банка		4.467
	068	Текући рачун	АИК банка		38.290
	068	Девизни рачун (ЕУРО)	Банка Интеза		
	068	Благајна- прелазни рачун			78.184
	Укупно у динарима				1.555.643
31.03.2021.	068	Текући рачун	Управа за трезор		3.131
	068	Текући рачун	Банка Интеза		267.789
	068	Текући рачун	Банка Поштанска штедионица		2.365
	068	Текући рачун	Комерцијална банка		12.582
	068	Текући рачун	АИК банка		41.941
	068	Девизни рачун (ЕУРО)	Банка Интеза		358.713
	068	Благајна- прелазни рачун			2.159
	Укупно у динарима				688.680
30.06.2021.	068	Текући рачун	Управа за трезор		3.131
	068	Текући рачун	Банка Интеза		29.112
	068	Текући рачун	Банка Поштанска штедионица		9.916
	068	Текући рачун	Комерцијална банка		11.047
	068	Текући рачун	АИК банка		52.407
	068	Девизни рачун (ЕУРО)	Банка Интеза		
	068	Благајна- прелазни рачун			89.144
	Укупно у динарима				194.757
30.09.2021.	068	Текући рачун	Управа за трезор		3.009
	068	Текући рачун	Банка Интеза		1.937.736
	068	Текући рачун	Банка Поштанска штедионица		16.820
	068	Прелазни рачун	Платне картице		12.890
	068	Текући рачун	АИК банка		63.710
	068	Девизни рачун (ЕУРО)	Банка Интеза		
	068	Благајна- прелазни рачун			351.888
	Укупно у динарима				2.386.053
31.12.2021.	068	Текући рачун	Управа за трезор		2.979
	068	Текући рачун	Банка Интеза		10.807.419
	068	Текући рачун	Банка Поштанска штедионица		66.046
	068	Текући рачун	Комерцијална банка		
	068	Текући рачун	АИК банка		1.617
	068	Девизни рачун (ЕУРО)	Банка Интеза		
	068	Благајна- прелазни рачун			19.333
	Укупно у динарима				10.897.394

Датум: 10.03.2022. г.

М.П.

в.д. Директор

Александар Мартинов маст.ек.

Образац 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.	Возило за контролу паркирања	2021	2021	500.000	0	Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства							500.000	0
						Тотал	0	0	0	0	0	0	500.000	0
2.	Путничко возило	2021	2021	3.000.000	0	Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства							3.000.000	0
						Тотал	0	0	0	0	0	0	3.000.000	0
3.	Возило за одељење одржавања	2021	2021	700.000	0	Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства							700.000	0
						Тотал	0	0	0	0	0	0	700.000	0
4.	Немоорна опрема	2021	2021	50.000	0	Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства	50.000		50.000		50.000	16.975	50.000	35.217
						Тотал	50.000	0	50.000	0	50.000	16.975	50.000	35.217
5.	Намештај	2021	2021	100.000	0	Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства	50.000	7.960	50.000	44.960	100.000	44.960	100.000	44.960
						Тотал	50.000	7.960	50.000	44.960	100.000	44.960	100.000	44.960
6	Опрема за контролу паркирања	2021	2021	400.000	0	Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства					400.000	384.930	400.000	384.930
						Тотал	0	0	0	0	400.000	384.930	400.000	384.930
7	Рачунарска опрема	2021	2021	300.000	0	Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства	300.000	70.417	300.000	70.417	300.000	130.750	300.000	430.233
						Тотал	300.000	70.417	300.000	70.417	300.000	130.750	300.000	430.233
8	Опрема за контролу паркирања из возила	2021	2021	2.500.000	0	Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства							2.500.000	
						Тотал	0	0	0	0	0	0	2.500.000	0
						Позајмљена средства								
						Средства буџета								

9	Електронска и фотографска опрема	2021	2021	50.000	0	Остало								
						Сопствена средства	20.000		30.000		40.000		50.000	4.492
						Тотал	20.000	0	30.000	0	40.000	0	50.000	4.492
10	9 фискалних каса	2021	2021	600.000	0	Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства							600.000	
						Тотал	0	0	0	0	0	0	600.000	0
11	Опрема за домаћинство и угоститељство	2021	2021	550.000	0	Позајмљена средства								
						Средства буџета								
						Остало								
						Сопствена средства	50.000	30.917	50.000	30.917	50.000	90.907	550.000	382.765
						Тотал	50.000	30.917	50.000	30.917	50.000	90.907	550.000	382.765
Укупно инвестиције				8.750.000	0		470.000	109.294	480.000	146.294	940.000	668.522	8.750.000	1.282.597

* Претходна година
** Година за коју се извештај саставља

Датум: 10.03.2022.г.

М.П.

в.д. Директор
Александар Мартинов маст.ек.

Образац 11

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	12.052.299	7.896.202	9.903.848	10.038.156
од 3 месеца до 12 месеци		5.097.431	4.629.448	4.155.128
дуже од 12 месеци	31.141	31.140	33.140	27.696
УКУПНО:	12.083.440	13.024.773	14.566.436	14.220.980

* 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	13.920.676	14.005.140	8.277.638	5.544.700
од 3 месеца до 12 месеци	1.735.573	2.098.666	731.024	1.474.291
дуже од 12 месеци	141.883	160.773	137.247	
УКУПНО:	15.798.132	16.264.579	9.145.909	7.018.991

* 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*	5	1.037.208	2	300.000

* година за коју се извештај саставља

у динарима

Опис спора*	Укупна вредност спора**
Тужилац Гордана Малбашки Удицки. Поништај решења о отказу уговора о раду, поступак је правоснажно окончан у корист ЈКП "Пијаце и паркинзи", тужиља изјавила ревизију, поступак ревизије у току.	
Тужилац ЈКП "Пијаце и паркинзи". Накнада штете из радног односа, поступак активан	254.334
Тужилац Цветинов Цветанка, активан под жалбом	300.000
Тужилац ЈКП "Пијаце и паркинзи". Чека се првостепена одлука	34.800
Тужилац ЈКП "Пијаце и паркинзи". Рочиште заказано за 19.04.2022.	34.800
Тужилац ЈКП "Пијаце и паркинзи". Усвојен приговор извршног дужника, чека се рочиште	10.800
Тужилац ЈКП "Пијаце и паркинзи". У току поступак принудне наплате	702.474

* Неопходно 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: 10.03.2022.г.

М.П.

в.д. Директор

Александар Мартинов маст.ек.

Vizura

JKP PIJACE I PARKINZI ZRENJANIN

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

JKP PIJACE I PARKINZI 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

Vizura

Vizura revizija i računovodstvo doo
Trg Dr Zorana Đinđića 2
23000 Zrenjanin
Tel/Fax: +381 (0) 23 521 210
E-mail: office@vizura.co.rs
Web: www.vizura.co.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivaču i rukovodstvu JKP Pijace i parkinzi Zrenjanin

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JKP Pijace i parkinzi Zrenjanin (u daljem tekstu „Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i odgovarajući bilans uspeha, 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 Pijace i parkinzi 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).

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)

Vizura

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnivaču i rukovodstvu JKP Pijace i parkinzi 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 zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti 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 povezana 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, 2. marta 2022. godine

Branislav Kralj
Ovlašćeni revizor

VIZURA REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO DOO ZRENJANIN

БРАНИСЛАВ КРАЉ 1109976850039-11 09976850039

Digitally signed by БРАНИСЛАВ КРАЉ 1109976850039-1109976850039
Date: 2022.03.16 13:20:14 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **08759731**	Шифра делатности **6820**	ПИБ **101165299**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PIJACE I PARKINZI ZRENJANIN**		
Седиште **ЗРЕЊАНИН, Булевар Милутина Миланковића 6б**		

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	6	5.648	5.789	6.738
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	6	5.648	5.789	6.738
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	6	5.648	5.789	6.738
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		24.234	15.262	11.651
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	7	204	90	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	7	204	90	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8	12.355	9.819	8.139
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8	12.355	9.819	8.139
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	9	777	3.797	196
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	9	754	3.797	196
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		23		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајнови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајнови 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	10	10.898	1.556	3.316
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		29.882	21.051	18.389
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12	18.520		1.778
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	12	10.300	287	287
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				
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	13,14	9.422	3.886	3.886
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	13		3.886	3.886
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	14	9.422		
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	15	1.202	5.087	2.395
350	1. Губитак ранијих година	0413	15	1.202	2.395	2.395
351	2. Губитак текуће године	0414	15		2.692	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	16		137	1.505
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	16		137	1.505
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	16		137	1.505
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429				
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	17,	11.362	21.828	15.106
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	17		4.619	4.319
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	17		4.619	4.319
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	18	78	74	60
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	19	1.409	2.032	3.142
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	19	1.311	1.953	3.082
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	19	98	79	60
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	20	5.533	11.651	4.147

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	20	3.523	9.829	2.473
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	21	2.010	1.822	1.674
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
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	23	4.342	3.452	3.438
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455			914	
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		29.882	21.051	18.389
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457				

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **08759731**	Шифра делатности **6820**	ПИБ **101165299**
Назив **JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PIJACE I PARKINZI ZRENJANIN**		
Седиште **ЗРЕЊАНИН, Булевар Милутина Миланковића 6б**		

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		103.745	91.002
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		136	76
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		136	76
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		88.512	82.032
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		88.512	82.032
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		15.097	8.894
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		92.002	95.008
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		4.828	4.553
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		74.009	77.941
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		58.174	61.011
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		9.674	10.162
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		6.161	6.768
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		1.424	1.360
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		2.887	2.466
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		8.854	8.688

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		11.743	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			4.006
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		80	66
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		15	9
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		65	57
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		176	450
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		176	450
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		96	384
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039		281	2.047
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040		2.252	457
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041		97	103
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042			40
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		104.203	93.218
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		94.430	95.955
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		9.773	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			2.737
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			45
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		351	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		9.422	

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			2.692
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		9.422	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			2.692
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

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

ЈКП " ПИЈАЦЕ И ПАРКИНЗИ", ЗРЕЊАНИН

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ У СКЛАДУ СА МЕЂУНАРОДНИМ СТАНДАРДОМ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА ЗА МАЛА И СРЕДЊА ПРАВНА ЛИЦА (МСФИ ЗА МСП) ЗА 2021.Г.

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ПРЕДУЗЕЋУ

ЈКП „Пијаце и паркинзи" из Зрењанина, (даље: ЈКП) је основано 26.03.2002 године на основу Одлуке о оснивању број: 06-12-45/02-I-04 као јавно комунално предузеће.
Уписано је у регистар трговинског суда у Зрењанину под бројем 1-6559 11.06.2002., а у регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре по решењу број БД.16608 дана 06.06.2005.г.

Оснивач ЈКП је Скупштина општине Зрењанин са 100% учешћем у капиталу.

ЈКП је на основу законом утврђених критеријума за разврставање, разврстано у мало правно лице које примењује (МСФИ за МСП).

Основна делатност је управљање пијацама и пословним простором у склопу пијаца, регистрована под шифром делатности 6820 - Изнајмљивање властитих или изнајмљивање некретнина и управљање њима.

ЈКП је регистровано и за управљање паркинзима и пратеће активности везане за рад „Паук"-а, које су регистроване под шифром делатности 5221 услужне делатности у копненом саобраћају.

Матични број ЈКП је 08759731, а Порески идентификациони број 101165299. Седиште ЈКП је у Зрењанину улица Бул. Милутина Миланковића бб.

ЈКП је на дан 31. децембра 2021. године имало 68 запослених, а 31. децембра 2020. године је имало 75 запослених.

Појединачни финансијски извештаји одобрени су од стране Надзорног одбора дана 02.03.2022.г.

Коначну одлуку о усвајању финансијских извештаја донеће Надзорни одбор предузећа најкасније до 31марта 2022.г.

Одобрени финансијски извештаји могу накнадно бити измењени на основу мишљења ревизора, а у складу са важећим прописима.

2. ОСНОВЕ И ОКВИР ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАВАЊА

2.1. Основе за састављање финансијских извештаја

Приложени финансијски извештаји ЈКП за 2021. годину су састављени у складу са важећим рачуноводственим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021 - др.закон).

Финансијски извештаји за 2020. годину састављени су у складу са Законом о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 - др.закон).

ЈКП приликом састављања финансијских извештаја за 2021. годину примењује Међународни стандард финансијског извештавања (МСФИ за МСП) за мале и средње ентитете.

Решењем о утврђивању превода Међународног стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) ("Сл. гласник РС", бр. 117/2013), утврђен је и објављен превод Међународног стандарда финансијског извештавања за мала и средња правна лица ("Сл. гласник РС", бр. 83/2018). Прелазним одредбама Закона о рачуноводству МСФИ за МСП почеће да се примењују од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2016. године.

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Сл. гласник РС", бр. 89/2020). Овим правилником правно су дефинисани обрасци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја напомена уз те извештаје.

Правилник о рачуноводственим политикама у складу са МРС, односно МСФИ се примењује од 01.12.2016.г.

2.2. Упоредни подаци

ЈКП је саставило први финансијки извештај у складу са МСФИ за МСП на дан којим се завршава 31.12.2016.г. а датум преласка на примену МСФИ за МСП је 1. децембар 2016.г.

ЈКП приказује упоредне податке за претходну годину у складу са тачком 2.1. Став 8. до 10.

2.3. Прерачунавање страних валута

Финансијски извештаји ЈКП исказани су у хиљадама динара (РСД). Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији и функционалну валуту ЈКП.

Пословне промене у страној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу валуте утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене. Монетарне позиције исказане у страној валути на дан биланса стања, прерачунате су у динаре према средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан биланса. Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу извршених плаћања и наплата у страним средствима плаћања у току године на дан биланса исказане су у билансу успеха ЈКП, као приходи/расходи по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Потраживања у која је уграђена валутна клаузула прерачуната су у динаре по средњем курсу валуте који је важио на дан биланса. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха ЈКП, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика у оквиру категорије осталих прихода/расхода.

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји за 2021.г. су састављени под претпоставком сталности пословања ЈКП, тј. под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограниченог временског периода у догледној будућности, уважавајући чињеницу да ЈКП обавља јавну комуналну делатност од општег интереса, односно да ће Град Зрењанин као оснивач, уколико за тим буде потребе, помоћи у прибављању додатних извора финансирања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у даљем тексту. Ове политике су конзистентно примењене у упоредним финансијским извештајима.

3.1. Некретнине, постројења 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.

Ставке некретнина, постројења и опреме, које испуњавају услове да буду признате као средство, одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности, односно цени коштања.

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);

ц) 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.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се исказују по набавној вредности умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне акумулиране губитке за умањење вредности.

Накнадни издатак који се односи на некретнину, постројење и опрему након његове набавке или завршетка, увећава вредност средства ако испуњава услове да се призна као стално средство. Накнадни издатак који не задовољава претходне услове исказује се као трошак пословања у периоду у којем је настао.

Трошкови свакодневног сервисирања и одржавања некретнина, постројења и опреме признају се као расход периода када су ти трошкови настали. Изузетно, важнији резервни делови и помоћна опрема сматрају се некретнинама, постројењима и опремом и могу се капитализати:

- када ЈКП очекује да ће их користити дуже од једног обрачунског периода,
- ако се ти резервни делови и опрема за сервисирање могу користити само у вези са ставком некретнина, постројења и опреме која је већ призната у књигама и
- ако имају значајну вредност.

Отписивање некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе којом се вредност средстава у потпуности отписује током процењеног века употребе.

Отписивање се врши по стопама које су засноване на преосталом корисном веку употребе средстава, процењеном од стране руководства ЈКП.

Стопе амортизације за групе некретнина, постројења и опреме су:

Опис	Стопа амортизације
НЕКРЕТНИНЕ	
Грађевински објекти	од 1,3 – до 10 %
ОПРЕМА	
Производна опрема	од 5 – до 20 %
Транспортна средства	од 10 – до14,3%
Рачунарска опрема	од 20 %
Намештај	од 10 – до 12,5 %
Остала опрема	од 5 – до 20%

Обрачун амортизације некретнина, постројења и опреме почиње од 1. наредног дана када се ова средства ставе у употребу.

Земљиште, дела ликовне, вајарске, филмске и друге уметности, музејске вредности, књиге у библиотекама и некретнине, постројења и опрема у припреми, не подлежу обрачуну амортизације.

3.2. Залихе

Залихе су средства:
(а) која се држе ради продаје у уобичајеном току пословања;
(б) у процесу производње за такву продају; или
(ц) 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 се могу директно приписати стицању готових производа, материјала и услуга. 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.

Залихе ситног инвентара

Ситан инвентар има користан век трајања мањи од годину дана. Залихе ситног инвентара које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Стављањем у употребу ситног инвентара отписује се 100% његове вредности.

Залихе материјала и робе

Залихе материјала и робе мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа. Набавну вредност чини фактурна цена добављача, увозне дажбине и други порези (осим оних које друштво може накнадно да поврати од пореских власти као што је ПДВ који се може одбити као претходни порез), трошкови превоза, манипулативни трошкови и други трошкови који се могу директно приписати стицању залиха материјала и робе. Попусти, рабати и друге сличне ставке одузимају се при утврђивању трошкова набавке робе.

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.

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.

Вредност залиха може постати ненадокнадива ако су те залихе оштећене, ако су постале делимично или у потпуности застареле или ако су им продајне цене опале.

3.3. Финансијски инструменти

Финансијски инструмент је уговор на основу кога настаје финансијско средство једног друштва и финансијска обавеза или инструмент капитала другог друштва.

Финансијска средства

ЈКП 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 ЈКП 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 ЈКП укључују: готовину, краткорочне депозите, потраживања од купаца и остала потраживања из пословања.

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

У билансу стања ЈКП 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.

Исправка вредности потраживања се утврђује када постоји објективан доказ да ЈКП неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања. Индикаторима да је вредност потраживања умањена се сматрају се: значајне финансијске потешкоће купца, вероватноћа да ће купац бити ликвидиран или финансијски реорганизован, пропуст или кашњење у извршењу плаћања више од 180 дана од датума доспећа.

Процена исправке вредности потраживања врши се на основу старосне анализе и историјског искуства, и када наплата целог или дела потраживања више није вероватна.

Исправка вредности потраживања од запослених се утврђује када постоји објективан доказ да ЈКП неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања.

Директан отпис потраживања се спроводи за потраживања која раније нису била отписана, а за која се утврди да не постоји могућност да се наплате:

- Предузеће није успело судским путем или путем извршитеља, да изврши њихову наплату и потраживање је претходно било укључено у приходе предузећа;
- Уколико је извршено брисање из Регистра привредних субјеката
- Уколико је наступила застарелост потраживања;
- У случају смрти дужника;
- Потраживања од посебних паркинг карата се могу директно отписати у случају да предузеће не добије податке о власнику возила од полицијске управе, тј. да је власник возла недоступан на адреси из евиденције полицијске управе;
- Потраживања од посебних паркинг карата, издатих на иностране таблице, се могу директно отписати на основу извештаја агенције за наплату потраживања у иностранству, да није успела наплата. Према одредбама МРС/МСФИ потраживање се може директно отписати иако није застарело, ако се процени да се не може наплатити.

б) Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима се у билансу стања ЈКП 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 страној валути она се вреднују по званичном средњем курсу валуте објављеном од стране Народне банке Србије.

Финансијске обавезе

Друштво 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 ЈКП 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 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. Свака промена рачуна добављача због промене девизног курса се признаје у добитку или губитку као курсна разлика.

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 аморитзованој вредности уз примену уговорене каматне стопе.

3.4. Међусобно пребијање финансијских инструмената

Финансијска средства и финансијске обавезе се пребијају, а разлика између њихових сума се признаје у билансу стања, само ако постоји законом омогућено право да се изврши пребијање признатих износа и постоји намера да се исплата изврши по нето основу, или да се истовремено прода средство и измири обавеза.

3.5. Умањење вредности финансијских инструмената одмерених по набавној или амортизованој вредности

На крају сваког извештајног периода, ЈКП треба да оцени да ли постоји неки објективан доказ о умањењу вредности финансијског средства које се одмерава по набавној или амортизованој вредности у складу са Одељком 27 МСФИ за МСП. Ако постоји објективни доказ о умањењу, ЈКП 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 емитента или дужника;

(б) кршење уговора, као што је неиспуњење обавезе или кашњење отплате камате или главнице;

(ц) поверилац, из економских или правних разлога повезаних са финансијским потешкоћама дужника, даје дужнику одређени уступак који поверилац иначе не би разматрао;

(д) висока вероватноћа банкрота или друге финансијске реорганизације дужника.

3.6. Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Потенцијална обавеза је могућа али неизвесна обавеза, или садашња обавеза која није призната зато што не задовољава услов да буде призната као обавеза. Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала. У оквиру потенцијалних обавеза друштво обелодањује потенцијалне обавезе по основу судских спорова, датих јемстава, гаранција итд.

ЈКП не признаје потенцијална средства у финансијским извештајима. Потенцијална средства се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, уколико је прилив економских користи вероватан и материјално значајан.

3.7. Примања запослених

(а) Доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, ЈКП 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 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 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 обезбеђује отпремнине приликом одласка у пензију у складу са Колективним уговором ЈКП „Пијаце и паркинзи" Зрењанин закљученог 25.11.2015.г. и чије је важење продужено Споразумом о продужењу рока важења Колективног уговора за ЈКП „Пијаце и паркинзи" од 13.11.2018.г. Обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију и по основу јубиларних награда се процењују на годишњем нивоу од стране независних, квалификованих актуара или од стручних лица у ЈКП. Резервисања по основу ових накнада и са њима повезани трошкови се признају у износу садашње вредности очекиваних будућих готовинских токова. Актуарски добици и губици и трошкови претходно извршених услуга признају се у билансу успеха када настану.

3.8. Државна давања

Државно давање је помоћ државе у облику преноса ресурса Предузећу по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности предузећа.

Предузеће треба да признаје државна давања на следећи начин:

а) Давања која не намећу Предузећу услове у вези са одређеним будућим разултатима се признају као приход приликом признавања потраживања по основу примања;

b) Давања која намећу Предузећу 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.

c) Давања добијена пре испуњавања критеријум признавања се признају као обавеза.

Предузеће треба да одмерава давања по фер вредности добијеног или потраживаног средства.

3.9. Приходи

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности ЈКП 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. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попуста.

(а) Приход од продаје услуга

ЈКП продаје услуге у вези са управљањем пијацама, управљањем пијачним пословним простором, управљањем паркинзима и услуге уклањања непрописно паркираних возила и слично.

(б) Финансијски приходи

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

(в) Остали пословни приходи

У остале пословне приходе спадају приходи који се остварују од запослених (рефундирани трошкови коришћења мобилних телефона и сл.).

3.10. 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, 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, 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. НАКНАДНО УСТАНОВЉЕНЕ ГРЕШКЕ

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака тј. у износу већем од 2% пословних прихода из претходне године врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен Међународним стандардом – МРС 8 Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке.

Накнадно установљене грешке које нису материјално значајне, тј. у износу су који је мањи или једнак 2% пословних прихода из претходне године, исправљају се на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване. Грешке које нису материјално значајне Друштво признаје на терет/корист Биланса успеха.

5. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вредну̂ју и заснивају се на историјском искуству и другим факторима, укључујући очекивања будућих догађаја за које се верује да ће у датим околностима бити разумна.

5.1. Кључне рачуноводствене процене и претпоставке

ЈКП прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима. Руководство користи следеће процене приликом састављања финансијских извештаја.

Резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда

ЈКП је разврстано у мало правно лице које се одлучило да примењује МСФИ за МСП (Правилник о рачуноводству за мала и средња правна лица која примењују МСФИ за МСП од 21.12.2016.г. Чланом 17. Став 2. овог Правилника предвиђено је изузетно одступања од рачуноводствених начела само у случајевима примене појединих МСФИ за МСП и таква одступања, као и разлози због којих настају, морају да се обелодане у Напоменама уз финансијске извештаје, укључујући и оцену њиховог ефеката на имовину, обавезе, финансијску позицију и добитак или губитак Предузећа. Правилником о рачуноводственим политикама у складу са међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (МСФИ за МСП) од 29.01.2021.г. у Члану 17. Износ резервисања се утврђује разумном проценом руководста о очекиваним одливима економских користи из предузећа у будућности или проценама независног акутара у вези обрачуна дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде. Предузеће је извршило процену обавеза по основу отпремнина и јубиларних награда и одлучило да неће извршити резервисања по овом основу тј. терећиће трошкове периода у коме су извршене.

Резервисање по основу судских спорова

ЈКП има један судски спор у вредности од 300.000 динара који проистиче из њеног свакодневног пословања и односи се на накнаду штете, у коме је ЈКП тужена страна. Како се повреда која је основ тужбе десила ван пијачног простора за шта је одговоран град Зрењанин. Није извршен обрачун резервисања по основу судских спорова.

ЈКП има један судски спор у коме је ЈКП тужена страна ради поништаја Решења о отказу Уговора о раду. Није извршен обрачун резервисања по основу судских спорова.

ЈКП има 3 судска спора, у коме је ЈКП тужилац, у укупној вредности од 80.400,00 динара који се односе на потраживања за неплаћене посебне паркинг карте, неплаћену услугу одношења возила специјалним возилом „паук" .

ЈКП има 1 судски спор, у коме је ЈКП тужилац, у укупној вредности од 254.334,00 динара који се односи на потраживања накнаде штете из радног односа.

ЈКП има 1 судски спор који је окончан, у коме је ЈКП тужилац, у укупној вредности од 702.473,86 динара који се одности на потрживања од закупа пословног простора. У току је поступак принудне наплате.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се на све неискоришћене пореске кредите до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески кредити могу искористити. Значајна процена од стране руководства ЈКП је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

у 000 РСД

	Постројења и опрема	Аванси	НПО у припреми	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ				
Стање на дан 01.01.2020. године	31277	0	0	31277
Набавке	419			419
Пренос са аванса и ос у припр. на ст.имовину				
Пренос на сталну имов. намењену продаји				
Отуђења и расходовања	-126			-126
Стање на дан 31.12.2020. (текуће) године	31570	0	0	31570
Набавке	1282			1282
Пренос са аванса и ос у припр. на ст.имовину				
Пренос на сталну имов. намењену продаји				
Отуђења и расходовања	-246			-246
Стање на дан 31.12.2021. (текуће) године	32606			32606
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ				
Стање на дан 1. 1.2020. (претходне) године	24539			24539
Амортизација (Напомена...)	1375			1375
Пренос на сталну имовину намењену продаји				
Отуђења и расходовања	-133			-133
Стање на дан 31.12.2020. (претходне) године	25781			25781
Амортизација (Напомена...)	1423			1423
Пренос на сталну имовину намењену продаји				
Отуђења и расходовања	-246			246
Стање на дан 31.12.2021. (текуће) године	26958			26958
НЕОТПИСАНА ВРЕДНОСТ:				
- 31.12.2021. (текуће) године	5648			5648
- 31.12.2020. (претходне) године	5789			5789

Промене на нематеријалним улагањима у 2021.г. су код набавке:

- Немоторне опреме у износу од 35.216,66 динара;
- Намештај 44.960,00 динара;
- Рачунарске опреме у износу од 815.157,35 динара;
- Електронске и фотографске опреме 4.491,67 динара;
- Опреме за домаћинство и угоститељство у износу од 382.764,64 динара;

7. ЗАЛИХЕ

У 000 динара

	2021.г.	2020.г.
Ситан инвентар (1032)	1809	1922
Плаћени аванси за залихе и услуге (150+154)	204	90
Минус: исправка вредности (10393)	1809	1922
Стање на дан 31. Децембра	204	90

У току године, извршен је отпис застарелих залиха ситног инвентара у укупном износу од РСД 112.950,00 на терет „Осталих расхода" у Билансу успеха.

8. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Потраживања по основу продаје (203+204+205)	14221	10740
Минус: исправка вредности (2049)	1866	921
Стање на дан 31. Децембра	12355	9819

Књиговодствена вредност потраживања по основу продаје исказана је у РСД.

Промене на рачуну исправке вредности потраживања су:

У 000 динара

	2021.г.	2020.г.
Стање на дан 1. Јануара 2021.	921	2076
Додатна исправка вредности	2241	131
Директан отпис претходо исправљених потраживања	-1174	-54
Наплаћена исправљена потраживања	-122	-1232
Стање на дан 31. Децембра 2021.г.	1866	921

Потраживања по основу продаје и остала потраживања су некаматоносна.

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Потраживања од запослених (221)	85	87
Потраживања од државних органа и организација (222)	0	3000
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса (224)	23	
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају (225)	320	70
Остала краткорочна потраживања (228)	349	640
Стање на дан 31. Децембра	777	3797

10. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Хартије од вредности – чекови физ. Лица, платне картице (240)		9
Текући (пословни) рачуни (241)	10898	1547
Благајна (243)		
Стање на дан 31. Децембра	10898	1556

11. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2021. г.	2020. г.
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса) (270)		
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса) (271)		
Стање на дан 31. Децембра		

12. КАПИТАЛ (303)

У 000 динара

	2021.г.	2020.г.
Стање на дан 1. јануара	287	287
Повећање вредности капитала	10013	
Стање на дан 31. децембра	10300	287

Основни капитал

Регистровани износ основног капитала ЈКП код Агенције за привредне регистре (број регистрације БД.8281/2000 од 15.03.2017. године) износи 287.191,99 RSD, обухвата државни капитал.

30.11.2021. АПР је исправио износ уплаћеног капитала на 300.000 динара.

Одлуком Скупштине града Зрењанина о повећању вредности основног капитала од 17.12.2021.г. бр.06.168-10/21-I повећан је капитал ЈКП за 10.000.000 динара. Новчана средства су уплаћена дана: 24.12.2021.г.

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је основала јединица локалне самоуправе – Град Зрењанин.

13. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА (340)

У 000 динара

	2021.г.	2020.г.
Стање на дан 1. јануара	3866	3886
Укидање исправке вредности потраживања		
Покриће губитка	3886	
Стање на дан 31. децембра		3886

14. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ

У 000 динара

	2021.г.	2020.г.
Стање на дан 1. јануара		
Укидање исправке вредности потраживања		
Покриће губитка		
Стање на дан 31. децембра	9422	

15. ГУБИТАК (350)

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Стање на дан 01. јануар	5087	2395
Покриће губитка	3885	
Губитак текуће године		2692
Стање на дан 31. децембра	1202	5087

16. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ (414)

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Дугорочни кредит од банака у земљи		137
Укупно дугорочни кредити		137

Доспеће дугорочних кредита

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Између 1 и 2 године		137
Између 2 и 5 година		
Преко 5 година		
Стање на дан 31.12.		137

Књиговодствена вредност кредита предузећа изражена је у следећим валутама У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
РСД		1505

17. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Краткорочни кредити и зајмови (422)		3039
Део дугорочног кредити који доспева од једне године (424)		1580
Стање на дан 31.12.		4619

18. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ (430) У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Примљени аванси депозити и кауције 31. децембра	78	74

Примљени аванси, депозити и кауције највећим делом се односе на средства које закупци уплаћују као гаранцију пре лицитације.

19. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Обавезе према добављачима у земљи (435)	1311	1953
Остале обавезе из пословања (439)	98	79
Стање на дан 31. децембра	1409	2032

Обавезе према добављачима не носе камату и имају валуту плаћања која се креће у распону од 0 до 60 дана.

Руководство Друштва сматра да исказана вредност обавеза из пословања одражава њихову фер вредност на дан биланса стања.

Остале обавезе из пословања односе се на погрешне уплате.

20. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Зараде и накнаде зарада, бруто (450)	2126	5847
Обавезе за порез на зараде (451)	154	538
Обавезе за доприносе на зараде (452)	563	1578
Обавезе за доприносе на зараде на терет послодавца (453)	417	1321
Накнаде зарада које се рефундирају, бруто (454)	77	19
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања (460)		24
Обавезе према запосленима (463)		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора (464)	85	369
Остале обавезе (469)	101	133
Стање на дан 31. децембра	3523	9806

Остале обавезе (469) У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Привредна комора (469)	9	
Административне забране (4693)		5
Друге непом обавезе – обј.напл.бол.до 30 дана (46962)	45	10
Друге непом обавезе – обј.напл.надзорни одбор (46964)	47	118
Стање на дан 31.12.	101	133

21. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ (4790) У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	2010	1634
Стање на дан 31. децембра	2010	1634

22. ОБАВ. ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА, ЦАРИНА И ДР. ДАЖБИНА (482) У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Обавезе за таксе		188
Стање на дан 31. децембра		188

23. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Разграничени зависни трошкови набавке (494)		
Разграничени приходи по основу потраживања (496)	4342	3452
Стање на дан 31. децембра	4342	3452

Разграничени приходи по основу потраживања, односе се на услуге чији степен довршености је поуздано измерен и односе се на 2022.г.

24. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

ЈКП је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 30.11.2021. г.

• Неусаглашена потраживања укупно износе: нема неусаглашених потраживања, а купци нису одговорили на наш захтев за усаглашавањем у износу од 4.104.459,40 динара.

• Неусаглашене обавезе укупно износе: нема неусаглашених обавеза.

25. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Приходи од продаје робе (604)	136	76
Приходи од продаје производа и услуга (614)	88512	82032
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.(640)	10000	3000
Други пословни приходи – приходи од закупнина (65)	5097	5894
За годину	103745	91002

26. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Трошкови осталог материјала (режијског) (512)	1384	1547
Трошкови горива и енергије (513)	3043	2846
Трошкови резервних делова (514)	265	160
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара (515)	136	
За годину	4828	1707

27. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТ. ЛИЧНИ РАСХОДИ У 000дин

	2021. г.	2020. г.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто) (520)	58174	61011
Трош. пор. и доп. на зараде и нак. на терет послодавца (521)	9674	10162
Трошкови накнада по уговору о делу (522)		25
Трошкови накнада физичким лицима – Моја прва плата (525)	37	
Трошкови накнада члановима надзорног одбора (526)	1497	1441
Остали лични расходи и накнаде (529)	4627	5302

За годину	74009	77941
Број запослених	68	75

Остали лични расходи и накнаде су:

Отпремнина приликом одласка у пензију (5290)	848	1020
Јубиларне награде (5292)	98	762
Солидарне помоћи у случају смрти, медицинског лечења, по основу анекса колективног уговора(5293)	569	316
Накнада трошкова запосленима на службеном путу (5294)	13	244
Накнада трошкова превоза на рад и са рада (5296)	3003	2880
Пакетићи	96	80
Стање на дан 31. децембра	4627	5302

28. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Транспортне услуге (телефони, интернет,пошта) (531)	1114	947
Услуге одржавања (532)	1344	1209
Реклама и пропаганда (535)	139	18
Трошкови осталих услуга (дезинсекција, дезинфекција и дератизација (539)	290	292
За годину	2887	2466

Најзначајније ставке услуга одржавања обухватају:

Услуге одржавања софтвер (53201)	859	452
Регистрације возила (532010)	23	40
Услуге оджавања рачунара (53202)	312	300
Радови на крову (53203)		17
Услуге одржавања електро инсталација		
Услуге одржавања грађевинских објеката (53206)	33	19
Механичке поправке возила (53207)	91	305
Остале поправке и одржавање возила(53208)	26	34
Одржавање опреме за домаћинство и угоститељство (53209)		42
Стање на дан 31. децембра	1344	1209

29. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме (540)	1424	1360
За годину	1424	1360

30. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Трошкови непроизводних услуга (550)	7058	6876
Трошкови репрезентације (551)	534	588
Трошкови премија осигурања (552)	165	204
Трошкови платног промета (553)	474	440
Трошкови чланарина (554)	168	86
Трошкови пореза на имовину (555)	236	225
Остали нематеријални трошкови (559)	219	269
За годину	8854	8688

Код непрозводних услуга најзначајније ставке су:

Трошкови здравствених услуга	57	126
Трошкови адвоката и извршитеља	765	967
Услуге чишћења и одношења смећа	2619	1595
Трошкови ревизије	350	350
Трошкови саветовања и друге интелектуалне услуге превних лица	19	457
Котизације за стручна саветовања	23	
Стручна литература	133	156
Услуге водовода и канализације	295	277
Штампање часописа и публикација	54	47
Услуге информисања јавности	236	258
Објављивање тендера и информативних огласа	96	57
Трошкови оператера моб.телеф. СМС. провајдера СМС и дистрибутера паркинг картица	1836	2198
Остале специјализоване услуге УТУ услови и сагласности	375	138
Услуге израде пројектне документације	200	250
Стање на дан 31. децембра	7058	6876

Код осталих нематеријалних трошкова најзначајнија ставка су:

Судски трошкови и трошкови вештачења		50
Судске таксе	19	16
Други нематеријални трошкови	163	158
Републичке таксе	11	22
Општинска такса за истицање фирме	26	23
Стање на дан 31. децембра	219	269

31. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Приходи од камата (662)	15	9
За годину	15	9

32. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Остали финансијски приходи (669)	65	57
За годину	65	57

33. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Расходи камата (562)	176	450
За годину	176	450

34. ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ РАСХОДА И ОТПИСА

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Губици по основу расхода и отписа (570)		8
Расходи по основу директних отписа потраживања (576)		8
За годину		16

35. ДОБИЦИ ОД ПРОДАЈЕ МАТЕРИЈАЛА

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Добици од продаје материјала (673)	64	8
За годину	64	8

36. ПРИХОДИ ОД СМАЊЕЊА ОБАВЕЗА

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Други непоменути приходи од смањења обавеза (677)	17	87
За годину	17	87

37. ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ ПРИХОДИ

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Остали непоменути приходи (679)		3
Приходи по основу наплаћених пенала такси (6791)	16	4
За годину	16	7

38. ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Остали непоменути расходи (579)		40
За годину		40

39. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финасијских пласмана (685)	281	2047
За годину	281	2047

40. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

у 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Расходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана (585)	6	457
Обезвређена потраживања без утицаја на порески биланс (5851)	2246	
За годину	2252	457

Код купаца где постоји кашњење у извршењу плаћања више од 180 дана извршено је дисконтовање потраживања ради свођења на нето садашњу вредност књижењем ових потраживања на конто исправке вредности потраживања.

41. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА КОЈЕ НИУС МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНЕ (692)

у 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Приходи по основу исправ.греш.из ран.год.које нису мат.значајне	8	111

42. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА КОЈЕ НИСУ МАТЕРИЈАЛНО ЗНАЧАЈНЕ (592)

у 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Расходи по основу исправ.греш.из ран.год.које нису мат.значајне	359	66

43. НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ, ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА РАНИЈИХ ПЕРИОДА

У 000 динара

	2021. г.	2020. г.
Добитак из редовног пословања пре опорезивања АОП 1045	9773	
Губитак из редовног пословања пре опорезивања АОП 1046		2737
Позитиван нето ефекат на резултат по основу добитка пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијег перида АОП 1047		45
Негативан нето ефекат на резултат по основу губитака пословања које се обуставља, промена рачуноводствених политика и исправки грешака из ранијег перида АОП 1048	351	
Добитак пре опорезивања АОП 1049	9422	
Губитак пре опорезивања АОП 1050		2692
Нето добитак АОП 1050	9422	
Нето губитак АОП 1056		2692

44. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Дана17.12.2022.г. од стране Скупштине града Зрењанина донета је Одлука о повећању основног капитала ЈКП „Пијаце и паркинзи" Зрењанин.

Дана 24.12.2021.г. уплаћен је износ од 10.000.000 динара на рачун предузећа.

Дана 04.02.2022.г. усвојена је регистрациона пријава па се у регистар привредних субјеката региструје промена података код ЈКП „Пијаце и паркинзи" Зрењанин (АПР БД 8281/2022.г.).

45. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви Народне банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција на дан 31. децембра (текуће) године у функционалну валуту (РСД), за поједине стране валуте су:

У РСД

	2021. г.	2020. г.
ЕУР	117,5821	117,5802

Лице одговорно за састављање Финансијских извештаја

Драган Теодоровић дипл.ек.

в.д. Директор

Александар Мартинов маст.ек.

Деловодни број: 312/1
У Зрењанину, 02.03.2022.г.

Aleksandar Martinov 200030759

Digitally signed by Aleksandar Martinov 200030759
Date: 2022.03.15 08:29:25 +01'00'