

На основу члана 27. Статута ЈП за изградњу Обреновца бр. 2659-2/2016 од 28.07.2016. године, Одлуке о првој измени Статута бр. 4704-3/2016 од 22.12.2016. године и Одлуке о другој измени и допуни Статута бр. 2318-5/2021 од 02.09.2021. године, Надзорни одбор Јавног предузећа за изградњу Обреновца на 7. седници, одржаној дана 03.04.2024. године, доноси следећу:

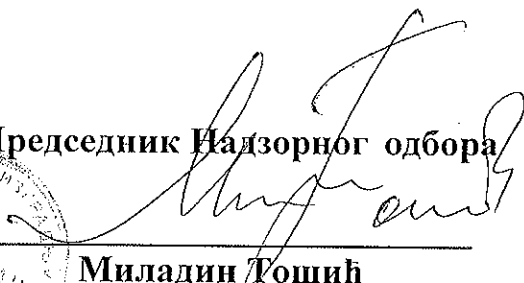
ОДЛУКУ


Усваја се Извештај о извршеној ревизији финансијских извештаја Јавног предузећа за изградњу Обреновца за 2023. годину заведен под бројем 961 дана 27.03.2024. године.

Усвојени Извештај из става 1. чини саставни део ове одлуке.

Одлуку са усвојеним Извештајем о извршеној ревизији финансијских извештаја Јавног предузећа за изградњу Обреновца за 2023. годину проследити Оснивачу на сагласност.

НО број: 1029-3/2024

Председник Надзорног одбора

Миладин Тошић





DST - Revizija d.o.o.

Дигитално потписано
Komazec Suzana
издавалац сертификата:
Јавно предузеће Пошта Србије
27.03.2024. 13:09:44

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ИЗГРАДЊУ
ОБРЕНОВЦА
ПРИМЉЕНО: 27.03.2024.
БР: 967
ОБРЕНОВАЦ

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2023. GODINU**

**JAVNO PREDUZEĆE ZA IZGRADNJU
OBRENOVCA, OBRENOVAC**

BEOGRAD, MART 2024. GODINE



DST - Revizija d.o.o.

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora	1
Bilans stanja na dan 31.12.2023. godine	5
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2023. godine	11
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.12.2023. godine	14



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Osnivačima i rukovodstvu

JAVNO PREDUZEĆE ZA IZGRADNJU OBRENOVCA, OBRENOVAC

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja JAVNO PREDUZEĆE ZA IZGRADNJU OBRENOVCA, OBRENOVAC (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine, bilans uspeha, za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u delu našeg izveštaja „Osnova za mišljenje sa rezervom“ priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2023. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje sa rezervom

1) Kao što je obelodanjeno u napomeni 5.2 uz finansijske izveštaje, nekretnine, postrojenja i oprema Društva na dan 31.12.2023. godine iskazane su u iznosu od 1.284.056 hiljada dinara od čega se na građevinske objekte odnosi 1.273.504 hiljade dinara. Tokom obavljanja revizije utvrdili smo da postupak razgraničenja imovine u skladu sa zahtevima Zakona o javnoj svojini između Osnivača, Grad Beograd, Gradske Opštine Obrenovac i Javnog preduzeća za izgradnju Obrenovca nije okončan, kao i da nije utvrđeno na kojim nepokretnostima Društvo može uspostaviti pravo svojine, pa nismo mogli ustanoviti kolika je sadašnja vrednost nepokretnosti na dan 31.12.2023. godine koja pripada Osnivaču, odnosno koju je potrebno isknjižiti iz knjigovodstvene evidencije Društva.

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa ovim standardima detaljnije su opisane u delu ovog izveštaja pod nazivom: „Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja“. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koju 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 revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, kao i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

1) Kao što je obelodanjeno u napomeni 5.6 uz finansijske izveštaje, osnovni kapital na dan 31. decembra 2023. godine iskazan je u iznosu od 1.344.633 hiljade dinara. Međutim, kod Agencije za privredne registre Republike Srbije iskazan je upisan i unet nenovčani kapital u iznosu od 3.322.674 hiljade dinara. Iz navedenog proizilazi da kapital u poslovnim knjigama i kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije nisu usaglašeni.



DST - Revizija d.o.o.

- 2) Kao što je obelodanjeno u napomeni 4.12. uz finansijske izveštaje, Društvo je u 2023. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od 17.449 hiljada dinara, dok je nepokriveni gubitak iz prethodnih godina na dan 31. decembra 2023. godine iskazan u iznosu od 45.469 hiljada dinara. Navedene činjenice mogu imati ozbiljan uticaj na kontinuitet poslovanja (going concern) Društva u narednom periodu. Međutim, Društvo očekuje da će nastaviti sa poslovanjem u neograničenom periodu u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, što je i obelodanjeno u napomeni 2.3 uz finansijske izveštaje.
- 3) Društvo nije uspostavilo službu interne revizije u skladu sa članom 82. Zakona o budžetskom sistemu („Sl. glasnik RS”, br. 54/2009, 101/2010, ...118/2021, 138/2022 – dr. zakon i 92/2023) i Pravilnikom o zajedničkim kriterijumima za organizovanje i standardima i metodološkim upustvima za postupanje i izveštavanje interne revizije u javnom sektoru („Sl. glasnik RS”, br. 99/2011 i 106/2013 i 84/2023).
- 4) Do dana završetka revizorskog izveštaja, Društvo nije predalo konačan poreski bilans i konačnu poresku prijavu. U skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da Poreskoj upravi Republike Srbije dostavi konačan poreski bilans i konačnu poresku prijavu do 28. juna 2024. godine.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u sastavljanju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

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

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnovu za uveravanje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko, pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaznje internih kontrola.



DST - Revizija d.o.o.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju kako bismo pripremili revizijske procedure koje su prikladne u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Procenjujemo adekvatnost primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Izvodimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti 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 Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. 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 uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji prikazuju nastale transakcije i događaje na takav način da se postigne fer prezentacija.

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

U Beogradu,

27.03.2024. godine

LICENCI RANI OVLAŠĆENI REVIZOR

Suzana Komazec, mast. ekon.



Suzana Komazec

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број 06900496

Шифра делатности 4211

ПИБ 101933143

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ИЗГРАДЊУ ОБРЕНОВСА, ОБРЕНОВАС

Седиште ОБРЕНОВАЦ, ВУКА КАРАЏИЋА 99 д

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		1.284.182	1.293.605	1.306.609
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	5.1.	126	337	587
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		126	337	587
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5.2.	1.284.056	1.293.268	1.306.022
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		1.273.504	1.279.520	1.286.714
023	2. Постројења и опрема	0011		10.552	13.748	19.308
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (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	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		191.359	103.726	151.778
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		10.279	10.068	9.163
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		10.043	9.798	8.973
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		236	270	190
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	5.3.	994	600	171
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		994	600	171
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		178.552	92.234	141.810
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	5.4.	178.552	92.234	141.810
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5.5.	42	239	7
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		1.492	585	627
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.475.541	1.397.331	1.458.387
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		1.191.223	1.271.572	1.320.740
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		1.281.715	1.299.163	1.295.759
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.6.	1.344.633	1.344.633	1.344.637
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			3.408	29.257
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			3.408	29.257
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		62.918	48.878	78.135
350	1. Губитак ранијих година	0413		45.469	48.878	78.135
351	2. Губитак текуће године	0414		17.449		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		12.389	12.435	13.678
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		12.389	12.435	13.678
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		12.389	12.435	13.678
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		181.437	85.733	148.950
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	5.7.	5	26	6.609
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		5	26	1.000
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				5.609
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	5.8.	953	630	613
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.9.	145.608	64.123	125.475
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		142.445	58.555	122.120
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		3.163	5.568	3.355
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		33.964	20.954	16.211

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	5.10.	4.099	4.231	4.775
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	5.11.	29.865	16.723	11.436
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	5.12.	907		42
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.475.541	1.397.331	1.458.387
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		1.191.223	1.271.572	1.320.740

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).

Горан
Ћирић

Digitally signed
by Горан Ћирић
Date: 2024.03.27
08:11:01 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 06900496

Шифра делатности 4211

ПИБ 101933143

Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ИЗГРАДЊУ ОБРЕНОВСА, ОБРЕНОВАС

Седиште ОБРЕНОВАЦ, ВУКА КАРАѢИЋА 99 д

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.1.	250.726	430.092
60.	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
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		250.726	430.092
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		270.611	418.805
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.4.	7.160	8.224
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	4.5.	86.912	87.600
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		72.487	71.508
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		10.986	11.515
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		3.439	4.577
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.2.	13.867	13.931
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		309	259
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.6.	157.418	301.015
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	4.3.	1.118	1.456
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.7.	3.827	6.320

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			11.287
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		19.885	
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	4.8.	918	214
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		918	214
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.9.	562	6.701
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034		562	6.701
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		356	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			6.487
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		684	451
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.10.	3.017	67
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.11.	1.621	1.910
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		255.345	430.824
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		272.794	427.416
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			3.408
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	4.12.	17.449	
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			3.408

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		17.449	
	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			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			3.408
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		17.449	
	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 _____	Законски заступник _____
дана _____ 20____ године	_____

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

Горан
Ћирић

Digitally signed
by Горан Ћирић
Date: 2024.03.27
08:10:05 +01'00'

Јавно предузеће за изградњу Обреновца, ОБРЕНОВАЦ

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2023. ГОДИНУ**

Јавно предузеће за изградњу Обреновца основано је одлуком од стране Скупштине општине Обреновац (Сл.града Београда 10/93, 21/00, 19/01, 1/05, 7/05-пречишћен текст, 3/09, 19/10, 55/12, 12/13, 49/13).

Регистровано је код Агенције за привредне регистре, Решењем број БД45830/2005 од 01.07.2005. године.

Предузеће је основано 31.03.1993. године, али као организација са посебним задацима од интереса за општину Обреновац постоји од 01.01.1987. године, формирањем Радне заједнице заједничких стручних служби ОСИЗ-а за грађевинско земљиште и путеве општине Обреновац и Основне заједнице становања општине Обреновац, које се сматра зачетком начина рада и пословања Јавног предузећа за изградњу Обреновца, односно његовог правног претходника Друштвеног фонда за грађевинско земљиште и путеве општине Обреновац.

Јавно предузеће за изградњу Обреновца је основано ради обављања делатности управљања, коришћења, заштите, уређивања, унапређења, изградње и одржавања добара у општој употреби (некатегорисани путеви, тргови, јавни паркови и др.), као делатности од општег интереса и послова од значаја за рад органа Градске општине Обреновац. У оквиру претежне делатности предузеће обавља следеће послове:

- Управљање некатегорисаним путевима на подручју Градске општине Обреновац;
- Коришћење некатегорисаних путева;
- Планирање и старање о изградњи, реконструкцији, одржавању, коришћењу и заштити некатегорисаних путева;
- Вршење инвеститорске функције на изградњи и реконструкцији некатегорисаних путева;
- Организовање и обављање стручних послова у вези изградње, реконструкције, одржавања и заштите некатегорисаних путева;
- Одржавање некатегорисаних путева, односно уступање радова на одржавању некатегорисаних путева;
- Организовање стручног надзора над изградњом, реконструкцијом, одржавањем и заштитом некатегорисаних путева;
- Заштита некатегорисаних путева, односно забрана или ограничавање интервенција на некатегорисаним путевима;
- Означавање некатегорисаних путева (хоризонтална или вертикална сигнализација) и вођење евиденције о некатегорисаним путевима, изградња катастра некатегорисаних путева на подручју ГО Обреновац;
- Одржавање путева у зимским условима – чишћење снега и леда са путева;
- Одржавање путних канала уз некатегорисане путеве.

Предузеће има искључиво право за обављање претежне делатности као делатности од општег интереса за које је основано на подручју ГО Обреновац.

Поред претежне делатности, предузеће обавља и следеће послове:

- Стара се о уређивању и изградњи паркова, тргова, рекреационих и других јавних површина, јавних паркиралишта и гробља, као и одржавање јавног осветљења на истим;
- Израђује нацрте програма развоја ГО Обреновац;
- Припрема предлоге средњорочних и годишњих програма давања у закуп земљишта до 800м² бруто развијене грађевинске површине, израђује потребне подлоге и елаборате за доделу земљишта у закуп и обавља стручне административне послове у вези са истим;
- Врши стручне послове у вези са уређивањем и закупом грађевинског земљишта у складу са развојним програмима комуналне инфраструктуре, статутима Града и Градске општине и одлукама Скупштине Града и Скупштине Градске општине;

- За потребе изградње објеката прибавља непокретности (решавање имовинско-правних односа, расељавање и сл.)
- Прибавља и израђује геолошке, геомеханичке, геодетске и др. подлоге и врши геодетска истраживања;
- Организује извођење асанационих, мелиорационих и др. радова и рашчишћавање земљишта од постојећих објеката и уређаја;
- Предлаже мере за уређивање и одржавање спољног изгледа пословних и стамбених зграда;
- Управља и располаже стамбеним и пословним простором у јавној својини Града Београда на којима је предузеће корисник, односно стамбеним и пословним простором у својини предузећа и стара се о текућем и инвестиционом одржавању истих;
- Закључује уговоре о закупу пословног простора на којим је предузеће корисник;
- Стара се о изградњи линијских инфраструктурних објеката и комуналне инфраструктуре;
- Организује израду техничке документације и техничке контроле, енергетску сертификацију објеката, изградњу и технички преглед објеката јавне инфраструктуре и јавних објеката;
- Обавља послове и припремне радње у вези са израдом урбанистичких планова и израду урбанистичко техничке документације у складу са законом.

Предузеће је сагласно критеријумима из Закона о рачуноводству разврстано у мало предузеће.

Седиште предузећа је у Обреновцу, ул. Вука Караџића 99д.

ПИБ: 101933143.

Матични број: 06900496

Просечан број запослених у 2023. години био је 45 .

Укупан број запослених на дан 31.12.2023. године је 46.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласнику РС", бр. 73/2019 и 44/2021). Предузеће, као мало правно лице, је у обавези да примењује Међународни стандард финансијског извештавања за мала и средња правна лица („МСФИ за МСП”), који је објављен у „ сл. Гласнику РС”, бр. 123/20 и 125/20.

Финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС бр.89/2020) и формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 89/2020), којима су дефинисани обрасци финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима, као и минимум садржаја напомена уз те извештаје. Поред наведеног, одређеним подзаконском актима који су на снази у текућем периоду захтева се признавање, вредновање и класификација средстава, обавеза и капитала, као и прихода и расхода које одступа од захтева преведених и усвојених МСФИ за МСП.

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у намени 3.

Финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји на дан 31. децембра 2022. године састављени у складу са Рачуноводственим прописима Републике Србије који су били предмет ревизије.

2.3. Начело сталности пословања

Финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, што подразумева да ће Предузеће наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

Руководство Предузећа предузима све неопходне мере које се заснивају на благовременом подношењу захтева за пренос средстава ГО Обреновац, обавештавању о приспелим обавезама доспелим за плаћање, као и слању ургенција, на основу којих ће Предузеће моћи да генерише довољно финансијских средстава из пословања како би измиривало обавезе у року доспећа.

У складу са наведеним активностима и плановима руководство Предузећа очекује да ће Предузеће наставити да послује у предвидљивој будућности.

2.4. Управљање ризицима

Предузеће је у свом редовном пословању изложено ризицима. Један од основних ризика предузећа је ризик ликвидности.

Оснивачким актом предузећа, у складу са чл. 59. став 3. Закона о јавним предузећима прописано је да се исто финансира из буџета оснивача. Предузеће спада у групу осталих корисника јавних средстава који је укључен у консолидовани рачун трезора локалне власти и као такво је у позицији да је директни корисник буџета, тј. Оснивач, одговоран за његово пословање и одређује приходе и примања, као и расходе и издатке. У складу са чл. 14. став 1. Закона о јавним предузећима оснивач је дужан да обезбеди да се делатност од општег интереса обавља у континуитету. Чланом 51. Закона о буџетском систему прописано је да локални орган управе надлежан за финансије, планира ликвидност.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Коришћење процењивања

Састављање и приказивање финансијских извештаја у складу са МСФИ за МСП и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији захтева од руководства предузећа, коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекте на износе исказане у финансијским извештајима и напоменама уз финансијске извештаје.

Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан биланса стања.

3.2. Пословни приходи

Приходе предузећа чине приходи од субвенција и остали пословни приходи.

Предузеће се финансира највећим делом из субвенција ГО Обреновац на основу усвојеног Годишњег програма пословања, те његовим изменама и Посебног програма за коришћење субвенција из буџета ГО Обреновац, те његовим изменама, на које сагласност даје скупштина ГО Обреновац.

Остале пословне приходе предузеће остварује издавањем техничких података за локацијске услове, као и пружањем услуга у домену своје делатности, а у складу са усвојеним ценовником стручних услуга предузећа и његовим изменама.

3.3. Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: трошкови материјала; трошкови горива и енергије; трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи; трошкови производних услуга; трошкови амортизације; трошкови резервисања; нематеријални трошкови.

3.4 Нематеријална имовина

Нематеријално имовина се на почетку мери по набавној вредности, а након почетног признавања по набавној вредности умањеној за целокупну акумулирану амортизацију и све акумулиране губитке због умањења вредности.

Обрачун амортизације почиње од првог дана наредног месеца у односу на месец у којем је основно средство стављено у употребу, односно од када је расположиво за коришћење.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом.

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

Значајност преостале вредности средства утврђује се у сваком конкретном случају уз уважавање свих релевантних околности на основу одлуке надлежног органа.

Период амортизације, односно амортизационе стопе нематеријалне имовине су:

-Нематеријална имовина, корисни век трајања – 5 година, стопа амортизације – 20%.

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема су материјалне ставке које се држе за коришћење у пружању услуга или за административне сврхе, и за које се очекује да ће се користити дуже од једног обрачунског периода.

Да би средство било признато као стално средство и подлегало обрачуну амортизације, треба да испуњава следеће услове:

- да је његов корисни век трајања дужи од годину дана,
- да се његова набавна вредност може поуздано измерити.

Средства која задовољавају услове за признавање као некретнине, постројења и опрема, али им је набавна вредност нижа од 10.000,00 динара, признају се као расход периода или алат и инвентар.

Земљиште и објекти у изградњи се евидентирају на контима ванбилансне евиденције јер не спадају у имовину предузећа, већ се прибављају за потребе оснивача.

Некретнине, постројења и опрема која испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној вредности, а након почетног признавања се мери по набавној вредности

умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења.

У набавну вредност некретнина, постројења и опреме се укључују сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке.

Обрачун амортизације почиње од првог дана наредног месеца у односу на месец у којем је основно средство стављено у употребу, односно од када је расположиво за коришћење.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом.

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

Приликом обрачуна амортизације некретнина, постројења и опреме користиће се следећи век трајања и стопе амортизације:

Р.бр	Опис	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (%)
1	Асфалтни путеви	25	4
2	Остали путеви	16,67	6
3	Објекти од бетона	66,67	1,5
4	Објекти од бетона и метала	76,93	1,3
5	Објекти од метала	40	2,5
6	Стамбене зграде-станови	66,67	1,5
7	Опрема за земљане радове	7	14,3
8	Скеле	8	12,5
9	Електро опрема	4	25
10	Расхладни уређаји-фрижидери	5,56	18
11	Ваге и регистар касе	6,67	15
12	Шпорети, фрижидери...	6,67	15
13	Путничка возила	6,46	15,5
14	Телефонске централе и апарати	14,29	7
15	Телефони-фиксни	10	10
16	Телефони-мобилни	2	50
17	Клима уређаји	6	16,5
18	Грејалице-кварцне-теа пећи	8	12,5
19	Намештај од дрвета	8	12,5
20	Намештај од метала	10	10
21	Намештај-остали материјали	9,09	11
22	Електричне рачунарске машине	6,06	16,5
23	Рачунарска опрема	5	20
24	Копир апарати	7	14,3
25	Диктафони	8	12,5
26	Опрема за израду пројеката	7	14,3
27	Опрема за противпожарну заштиту	8	12,5
28	Електронски мерни уређаји	5	20
29	Мерни уређаји-механички и електрични	6,03	16,6
30	Мерни и контролни уређаји	8	12,5

Некретнине, постројења и опрема престају да се исказују у билансу стања, након отуђивања или када је средство трајно повучено из употребе и када се од његовог отуђења не очекују никакве будуће економске користи.

Добици или губици који проистекну из расхоровања или отуђења некретнина, постројења и опреме утврђују се као разлика између процењених нето прилива од продаје и исказаног износа средства и признају се као приход или расход у билансу успеха.

3.6. Залихе

Залихе се мере по набавној цени.

Процењивање залиха материјала, резервних делова, ситног инвентара и робе врши се на начин прописан у Одељку 13. Залихе.

3.7. Финансијски инструменти

Основни финансијски инструменти обухватају: готовину, депозите по виђењу и депозите са фиксним роком када је субјект депонент, на пример банковне рачуне, комерцијалне папире и менице које се држе до рока доспећа и рачуне потраживања и обавеза, потраживања и обавеза по основу меница и зајмова.

3.8. Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања и пласмани су финансијски инструменти са роком доспелости за наплату до годину дана од дана почетног признавања.

Краткорочна потраживања процењују се по номиналној вредности.

Хартије од вредности процењују се по набавној вредности или по тржишној вредности ако је она нижа.

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

Индикатори вероватне ненаплативости потраживања су: кашњење купца у измиривању своје обавезе, блокада рачуна купца, над купцем је покренут поступак стечаја или ликвидације, приликом усклађивања потраживања и обавеза, купац не признаје исказано потраживање итд. Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода се врши уколико је ненаплативост извесна и документована (нпр: друштво/предузетник није успео судским путем да изврши њихову наплату, потраживање је застарело у складу са релевантним прописима којима се уређује застарелост попут ЗОО, купац је немогуће лоцирати услед тога што је брисан из надлежног регистра и сл).

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

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

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

Краткорочна потраживања и пласмани, који нису наплаћени у року од 360 дана од дана доспелости, појединачно се исправљају на терет расхода.

3.9. Примања запослених

Запослени има право на одговарајућу зараду, која се утврђује Уговором о раду у складу са Законом и Правилником о раду.

Запосленом се гарантује једнака зарада за исти рад или рад исте вредности који остварује код послодавца. Под радом једнаке вредности подразумева се рад за који се захтева исти степен

стручне спреме, односно образовања, знања и способности, у коме је остварен једнак радни допринос уз једнаку одговорност.

Зараду чини зарада за обављени рад и време проведено на раду, зарада по основу доприноса запосленог пословном успеху послодавца (награде, бонуси и сл.) и друга примања по основу радног односа утврђена законом, Правилником о раду и уговором о раду.

Зарадом се сматра зарада која садржи порезе и доприносе који се плаћају из зараде.

3.9.1 Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, предузеће је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Предузеће има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова.

3.9.2 Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Законом о раду („Службени гласник РС“ број 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017-одлука УС, 113/2017 и 95/2018-аутентично мишљење) и Правилником о раду, предузеће је у обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију из члана 125. став 1. тачка 3 овог закона у висини три месечне зараде запосленог.

Поред тога, Законом о раду у члану 120. је прописано да се Општим актом, односно Уговором о раду може да се утврди право на јубиларну награду и солидарну помоћ; број месечних зарада за јубиларне награде одређује се на основу броја година које је запослени провео у предузећу.

3. БИЛАНС УСПЕХА

4.1. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	245.157	426.602
Приходи по основу условљених донација		
Приходи од закупнина	432	511
Приходи од чланарина		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада		
Остали пословни приходи	5.137	2.979
Укупно	250.726	430.092

Предузеће се највећим делом финансира из субвенција ГО Обреновац на основу усвојеног Годишњег програма пословања, те његовим изменама и Посебног програма за коришћење субвенција из буџета ГО Обреновац, те његовим изменама, на које сагласност даје скупштина ГО Обреновац.

Остале пословне приходе предузеће остварује издавањем техничких података за локацијске услове, као и пружањем услуга у домену своје делатности, а у складу са усвојеним ценовником стручних услуга предузећа и изменама истог.

4.2. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови амортизације нематеријалних улагања	499	250
Трошкови амортизације некретнина, постројења и опреме	13.368	13.681
Трошкови амортизације инвестиционих некретнина		
За годину	13.867	13.931

4.3. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови резервисања за отпремнине за одлазак у пензију		
Трошкови резервисања за јубиларне награде	1.118	1.456
За годину	1.118	1.456

4.4. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови материјала за израду		
Трошкови осталог материјала (режијског)	571	564
Трошкови резервних делова	467	1.296
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	200	253
Трошкови горива	3.900	3.720
Трошкови електричне енергије	2.022	2.391
Укупно	7.160	8.224

4.5. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови зарада и накнада зарада	72.487	71.508
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	10.986	11.515
Трошкови накнада по уговору о делу	37	42
Трошкови накнада по ауторским уговорима		
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	101	408
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора		
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	1.185	1.199
Остали лични расходи и накнаде	2.116	2.928
Укупно	86.912	87.600

Предузеће је на дан 31.12.2023. године имало 44 (четрдесетчетири) запослених, од којих је 42 на неодређено време и 2 на одређено време. Од укупног броја запослених 19 запослених запослено са седмим нивоом образовања –(71.3); 5 запослених са шестим нивоом образовања – (62.3); 3 запослених са шестим нивоом образовања – (61.3) и 14 запослених са четвртим

нивоом образовања – (40.1 и 40.2) и 3 запослена са трећим нивоом образовања. Поред наведеног, Предузеће је на дан 31.12.2023. године имало 2 (два) запослена на неодређено време којима мирује радни однос од којих је 1 запослен са седмим нивоом образовања (71.3) и 1 запослени са шестим нивоом образовања- (62.3).

У посматраном извештајном периоду је било повећања зарада повећањем цене рада за 8% у односу на претходну, у складу са Одлуком директора број 695 од 06.03.2023.године.

4.6. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	4.802	3.599
Трошкови услуга одржавања	150.498	294.713
Трошкови закупнина		
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	570	580
Трошкови истраживања		
Трошкови развоја који се не капитализују		
Трошкови осталих услуга	1.548	2.124
Укупно	157.418	301.015

Трошкови услуга одржавања се у највећем делу односе на одржавање некатегорисаних путева и колско пешачких стаза у блоковским насељима и осталих улица, што представља основну делатност предузећа. У складу са усвојеним Годишњим програмом пословања, те његовим изменама и Посебним програмом за коришћење субвенција из буџета ГО Обреновац, те његовим изменама, након спроведених поступака набавки врши се одабир пружаоца услуга.

4.7. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Трошкови непроизводних услуга	1.362	1.299
Трошкови репрезентације	260	200
Трошкови премија осигурања	166	867
Трошкови платног промета	51	59
Трошкови чланарина	207	113
Трошкови пореза	602	795
Трошкови доприноса		
Остали нематеријални трошкови	1.179	2.987
Укупно	3.827	6.320

4.8. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица		
Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски приходи		

Приходи од камата (од трећих лица)	918	214
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		
Укупно	918	214

4.9. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима		
Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима		
Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата		
Остали финансијски расходи		
Расходи камата (према трећим лицима)	562	6.701
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)		
Укупно	562	6.701

4.10. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Остали приходи		
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	1.801	
Добици од продаје биолошких средстава		
Добици од продаје учешћа и хартија од вредности		
Добици од продаје материјала		
Вишкови		
Наплаћена отписана потраживања		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру осталог свеобухватног резултата		
Приходи од смањења обавеза	25	
Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	660	66
Остали непоменути приходи	531	1
Свега	3.017	67
Приходи од усклађивања вредности имовине	684	451
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме		
Приходи од усклађивања вредности залиха		
Приходи од усклађивања вредности остале имовине		
Укупно	3.701	518

4.11. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2	2
Расходи по основу директних отписа потраживања		3
Остали расходи	1.619	1.905
Укупно	1.621	1.910

4.12. ГУБИТАК ТЕКУЋЕ ГОДИНЕ

Предузеће је у извештајном периоду остварило губитак из редовног пословања у износу од 17.449 (у хиљадама динара), односно нето губитак у износу од 17.449 (у хиљадама динара).

5. БИЛАНС СТАЊА

5.1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

	Улагањ а у развиј	Концеси је, патенти и сл.	Гудв ил	Остала нематери јална улагања	Нематериј ална улагања у припреми	Аванси за нематериј алну имовину	Укупно
Набавна вредност							
Стање на почетку извешт.периода, 01.01.2023.годин е				4.472			4.472
Корекција почетног стања							
Нове набавке				288			288
Пренос са једног облика на други							
Отуђивање и расхоровање							
Остало							
Стање на крају године				4.760			4.760
Исправка вредности							
Стање на почетку извешт.периода, 01.01.2023. године				4.135			4.135
Корекција почетног стања							
Амортизација 2023. године				499			499
Отуђивање и расхоровање							

Обезвређења							
Остало							
Стање на крају године				4.634			4.634
Неотписана вредност 31.12.2023.				126			126
Неотписана вредност 31.12.2022.				337			337

5.2. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Остале некретности, постројења и опрема	Уприси и преми	Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	Аванси	Укупно
Набавна вредност									
Стање на почетку извешт. периода 01.01.2023. године		2.908.134	76.122					2.984.256	
Корекција почетног стања									
Нове набавке		654	3.503					4.157	
Пренос са једног облика на други									
Отуђивање и расхоровање			64					64	
Остало			10.500					10.500	
Стање на крају године		2.908.788	69.061					2.977.849	
Исправка вредности									
Стање на почетку извеш. периода, 01.01.2023. године		1.628.614	62.374					1.690.988	

Корекција почетног стања								
Амортизација 2023. године		6.670	6.698					13.368
Отуђивање и расхоровање			63					63
Обезвређења								
Остало			10.500					10.500
Стање на крају године		1.635.284	58.510					1.693.793
Неотписана вредност 31.12.2023.		1.273.504	10.552					1.284.056
Неотписана вредност 31.12.2022.		1.279.520	13.748					1.293.268

У току 2023. године је окончан поступак брисања заложног права, над покретним стварима у корист ОТП банке, у одговарајућем регистру у АПР-у.

5.3. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	2023. РСД хиљада	2022. РСД хиљада
Купци у земљи	3.727	4.138
Исправка вредности потраживања	2.733	3.539
Стање на дан 31.12.2023. године	994	600
Укупно:	994	600

У складу са Законом о рачуноводству, извршено је усаглашавање потраживања са правним лицима са стањем на дан 31.12.2023. године.

За евидентирана потраживања од купца „Крстонијевић“ доо и купца „Деал инг“ доо покренут је и у току је судски спор, односно поступак извршења.

Купац Пантелић Александар, по основу уговора о приступању дугу за предузеће ТИССО СИСТЕМ, је вратио потписан извод отворених ставки на дан 31.12.2023. године и сматра се усаглашеним потраживањем.

Потраживања од физичких лица по основу којих су покренути судски спорови, односно извршења, нису усаглашавана.

5.4. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	2023. РСД хиљада	2022. РСД хиљада
Потраживања за камату и дивиденде		
Потраживања од запослених	4	1
Потраживања од државних органа и организација	178.548	92.233
Потраживања за више плаћен порез на добитак		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају		
Потраживања по основу накнада штета		
Остала краткорочна потраживања		

Укупно	178.552	92.234
---------------	----------------	---------------

Потраживања од државних органа у износу од 178.548 у хиљадама динара се односе на потраживања од Оснивача по поднетим захтевима за коришћење субвенција у складу са усвојеним Годишњим програмом пословања и његовим изменама и Посебним програмом за коришћење субвенција из буџета ГО Обреновац и његовим изменама. Потраживања са Оснивачем су усаглашена.

5.5. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
У динарима:		
Хартије од вредности – готовински еквиваленти		
Текући (пословни) рачуни	42	239
Издвојена новчана средства и акредитиви		
Благајна		
Остала новчана средства		
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена		
Свега	42	239
Укупно	42	239

5.6. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

		2023.	2022.
	%	РСД хиљада	РСД хиљада
Државни капитал	100	1.344.633	1.344.633
Укупно	100 %	1.344.633	1.344.633

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је основала јединица локалне самоуправе. Државни капитал обезбеђује се из јавних прихода и о његовом располагању одлучује оснивач.

Државни капитал Предузећа уписан у Регистру привредних субјеката код Агенције за привредне регистре износи 3.322.674 хиљаде динара.

5.7. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица		
Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица		
Краткорочни кредити и зајмови у земљи		
Краткорочни кредити и зајмови у иностранству		
Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји		
Остале краткорочне финансијске обавезе	5	26
Укупно	5	26

5.8. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Примљени аванси од матичних и зависних правних лица	953	630
Укупно	953	630

5.9. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Добављачи у земљи	142.445	58.555
Остале обавезе из пословања	3.163	5.568
Укупно	145.608	64.132

У складу са Законом о рачуноводству, извршено је усаглашавање обавеза.

Највећи део салда на конту добављача чине:

Назив добављача	Износ дуга	% учешће у укупном салду добављача
Шумадијапут	83.089.360,58	58,33
Градкоп д.о.о.	26.068.234,90	18,30
Сигнал д.о.о.	7.939.848,50	5,57
Раско Тамп	3.320.136,00	2,33
ТДИ Градња	2.423.400,00	1,70
МВ Коп Лазаревац	2.052.565,00	1,44
Деметра РБ доо	1.800.979,20	1,26
Арт петрол	1.503.845,74	1,06
ГЕО Тест доо	1.491.000,00	1,05

5.10. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обавезе из специфичних послова		
Обавезе према увознику		
Обавезе по основу извоза за туђ рачун		
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега		
Обавезе за зараде и накнаде зарада (брutto)	3.741	3.981
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају		
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог		

Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог		
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца		
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају		
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају		
Свега	3.741	3.981
Друге обавезе		
Обавезе према запосленима	119	
Обавезе према директору, односно члановима органа управљања и надзора	99	99
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	140	140
Остале обавезе		11
Свега	4.099	4.231
Укупно	4.099	4.231

5.11. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Обавезе за ПДВ по општој стопи (обрачунава и исказује порески дужник)	29.028	15.727
Обавезе за ПДВ по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)		
Обавеза за ПДВ по примљеним авансима по општој стопи		
Обавеза за ПДВ по примљеним авансима по посебној стопи		
Обавеза за ПДВ по основу сопствене потрошње по општој стопи		
Обавеза за ПДВ по основу сопствене потрошње по посебној стопи		
Обавеза за ПДВ по основу продаје за готовину		
Обавезе за ПДВ по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза		
Обавезе за акцизе		
Обавезе за порез из резултата		
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине на терет трошкова	774	932
Обавезе за доприносе који терете трошкове		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	63	64
Укупно	29.865	16.723

5.12. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2023.	2022.
	РСД хиљада	РСД хиљада
Унапред обрачунати трошкови		

Унапред наплаћени приходи		
Разграничени зависни трошкови набавке		
Одложени приходи и примљене донације		
Разграничени приходи по основу потраживања		
Остала пасивна временска разграничења		907
Укупно		907

6. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

Ванбилансна евиденција Предузећа на дан 31.12.2023. године износи 1.191.223 хиљада динара (31.12.2022. године-1.271.572 хиљада динара).

На контима ванбилансне евиденције се књиже средства обезбеђења (менице, банкарске гаранције), које предузећу достављају извођачи радова у складу са уговорима и инвестиције у току које предузеће реализује по налогу и у име оснивача. У евиденцији постоје и инвестиције које су завршене али нису предате крајњем кориснику на даље коришћење и управљање. Поменуте инвестиције нису имовина предузећа и због тога се евидентирају ванбилансно.

7. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

С обзиром да је Јавно предузеће за изградњу Обреновца основано од стране законодавног органа градске општине Обреновац-Скупштине градске општине Обреновац, који је самим тим Оснивач, сматра се повезаним правним лицем.

Трансакције Предузећа са повезаним правним лицима:

ГО Обреновац		РСД хиљада
Капитал	Удео 100%	1.344.633
Потраживања по осн. капиталних улагања		14.932
Потраживања по основу текућих трошкова		163.616

8. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА ИМОВИНА

Јавно предузеће за изградњу Обреновца учествује у поступцима пред надлежним судовима, како у својству тужиоца, тако и у својству туженог. Такође, учествује у поступцима извршења пред јавним извршитељима, како у својству извршног повериоца, тако и у својству извршног дужника.

Потраживања која су основ поступка извршења у којима је Предузеће, у својству извршног повериоца по основу прикључења на ДСГ износе 328.869,09 динара на дан 31.12.2023. године (износ се односи на главни дуг, без припадајуће законске затезне камате како до покретања поступка, тако и камате од покретања поступка па до дана исплате, као и без трошкова поступка), а по основу закупа пословног простора (и комуналних услуга) износе 418.465,76 динара (износ се односи на главни дуг, без припадајуће законске затезне камате, без трошкова поступка).

Предузеће у својству извршног дужника дугује износ од 333.588,88 динара.

По процени руководства исход истих је неизванстан, стога на дан 31. децембра 2023. године није формирано резервисање по том основу, већ су исказане као потенцијалне обавезе у оквиру напомена уз финансијске извештаје.

Спорови у којима је Предузеће тужено износе 1.206.000,00 динара, и њихов исход је неизванстан у овом моменту, тако да су исказане као потенцијална потраживања – у оквиру напомена уз финансијске извештаје. Спор у коме је Предузеће у својству тужиоца износи 150.718,62 динара. Наведени износи су приказани без камате и судских трошкова.

9. ДОГАЂАЈИ ПОСЛЕ ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Након датума биланса стања на дан 31.12.2023. године није било догађаја који могу утицати на значајне промене у пословању предузећа и на финансијски резултат.

У Обреновцу, 20.03.2024. године

Горан
Ћирић

Digitally signed
by Горан Ћирић
Date: 2024.03.27
08:06:17 +01'00'