

Ј.П. „СУРЧИН“
Добановци, Маршала Тита бр.2
Број: Ч560|22-1
Датум: 30.06.2022.

На основу Закона о Рачуноводству и Међународних стандарда финансијског извештавања МСП, састављени су финансијски извештаји за 2021 годину који су прегледани су од стране независног Ревизора са констатацијом да су по свим битним питањима, објективно и истинито приказују финансијску позицију Јавног предузећа Сурчин на дан 31. 12. 2021. године.

О ДЛУКУ о усвајању завршног рачуна

Усваја се завршни рачун Јавног предузећа за обављање комуналних и других делатности од општег интереса за грађане ГО Сурчин за 2021. годину бр. Ч560|22 од 30.06.2022. године.

У 2021. години ЈП Сурчин је пословао као ванбуџетски корисник са следећим подацима:

ПРИХОДИ:

- Приходи од продаје и услуга мати. и зав. пр. лицима.....	118.886
- Приходи на домаћем тржишту.....	206.840
- Смањење залиха готових производа.....	-33.664
- Приходи од донација.....	12.000
- Остали фин. приходи.....	107
- Приходи од уск.вред.непок.опреме и пот.....	1.613
- Остали приходи.....	

УКУПНО ПРИХОДИ : **305.782**

РАСХОДИ:

- Трошкови материјала.....	10.740
- Трошкови горива и енергије.....	11.535
- Трошкови зарада, накнада зарада и др.ли.расх.....	154.949
- Трошкови производних услуга /ископ, утовар./.....	90.409
- Трошкови амортизације.....	4.903
- Нематеријални трошкови.....	18.575
- Расходи од камата.....	2.022
- Исправка пограживанја.....	7.652
- Финансијски расходи.....	231
- Расходи из ран.година.....	1.996

УКУПНО РАСХОДИ.....303.013

Порески приходи периода.....3.107

НЕТО ДОБИТ.....5.098

Ванбилиансна евенијација(петља, путеви..).....108.561

Председник НО ЈП Сурчин



Р.П. "СУРЧИН"
Бр. 4560/22
Датум 30.06.2022. од.
Добановци, Маршала Тита бр. 8

JP „SURČIN“, DOBANOVCI
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2021. GODINU

Parker Russell d.o.o.
Јабланичка 184 А, Београд, Србија
PIB 109517009; MB 21197041
Т: +381 (11) 408 43 59 Т: +381 64 26 56 930
email: office@parkerrussell.rs | www.parkerrussell.rs

Parker Russell doo to carry out audit work in the UK and Ireland by the Institute of Chartered Accountants in England and Wales. List of offices and partner's names are available at the above address. Parker Russell (UK) LLP is a limited liability partnership registered in England and Wales. Registered No. OC370411. Parker Russell is a trading name of Parker Russell (UK) LLP. Parker Russell UK LLP is a member firm of Parker Russell International Ltd (PRIL). PRIL and the member firms are not a worldwide partnership. Services are delivered by the member firms. PRIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions. Please see website www.parkerrussell.rs for further details.

AN INDEPENDENT MEMBER OF

 Parker Russell
INTERNATIONAL

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 - 2

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans uspeha

Bilans stanja

Napomene uz finansijske izveštaje

Parker Russell d.o.o.
Jablanička 184 A, Beograd, Srbija
PIB 109517009; MB 21197041
T: +381 (11) 408 43 59 T: +381 64 26 56 930
email: office@parkerrussell.rs | www.parkerrussell.rs

Parker Russell doo to carry out audit work in the UK and Ireland by the Institute of Chartered Accountants in England and Wales. List of offices and partner's names are available at the above address. Parker Russell (UK) LLP is a limited liability partnership registered in England and Wales. Registered No. OC370411. Parker Russell is a trading name of Parker Russell (UK) LLP. Parker Russell UK LLP is a member firm of Parker Russell International Ltd (PRIIL). PRIIL and the member firms are not a worldwide partnership. Services are delivered by the member firms. PRIIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions. Please see website www.parkerrussell.rs for further details.

AN INDEPENDENT MEMBER OF



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČU I DIREKTORU JP „SURČIN“ DOBANOVCI

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja JP „Surčin“, Dobanovci (u daljem tekstu: Preduzeće) koji obuhvataju Bilansa stanja na dan 31. decembra 2021. godine, Bilansa uspeha za period od 01. 01 do 31. 12. 2021. godine i Napomene uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Preduzeća na dan 31. decembra 2021. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA), primenjivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost je detaljnije opisana u odeljku izveštaja *Odgovornost revizora za finansijske izveštaje*. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće u skladu sa 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. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da pruže osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovnajem 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 Preduzeće ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost, osim da to uradi.

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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 izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. 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 ekonomski odluke korisnika, donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

OSNIVAČU I DIREKTORU JP „SURČIN“ DOBANOVCI

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi takođe:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavamo i sprovodimo revizijske postupke koji su prikladni za te rizike; pribavljamo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi obezbedili osnovu za mišljenje revizora. Rizik da materijalno značajni pogrešni iskazi usled kriminalne radnje neće biti identifikovani 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 internih kontrola.
- 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 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 Preduzeća 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 Preduzeće prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji 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 interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.
- Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo uskladeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se prepostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Beograd, 30. jun 2022. godine



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број
20044098Шифра делатности
3811ПИБ
103880249

Назив:	JP SURČIN
Седиште :	DOBANOVCI, Maršala Tita 2

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31. 12. 20 21 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0009+0017+0018+0028)	0002		88,547	97,501	96,399
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална својина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина унета 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		88,547	97,501	96,399
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011		18,982	23,598	26,674
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постојења и опрема узета на лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013			202	
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на тубјум некретнинама, постојењима и опреми	0014		69,565	73,701	69,725
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 (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим у капиталу који се вреднује методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део), 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочњим потраживањима од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочним потраживањима 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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
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		69,505	119,159	102,948
Класа 1, осим групе рачуна 14	I ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)	0031		15,326	51,194	44,028
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		4,017	6,469	7,208
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		11,046	44,710	36,820
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		263	15	
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		18,058	15,652	17,021
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		15,077	13,885	13,861
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		2,981	1,767	2,509
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				651
21, 22 и 27	IV ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)	0044		511	1,351	7
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		511	1,351	7
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)	0048			200	700
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051			200	700
233, 234 (део)	4. Краткоточни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Хартије од вредности које се вреднују по фер вредности у 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. ГТОВИНА И ГТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		6,246	10,293	2,849
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		29,364	40,469	38,343
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)	0059		158,052	216,660	199,347
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		108,561	108,561	108,561

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412)>=0	0401		20,939	22,026	24,673
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		1	1	1
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ РЕЗУЛТАТА	0406		8,830	14,953	14,953
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)	0408		12,108	7,072	9,719
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		7,010	5,829	9,719
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		5,098	1,243	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413+0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)	0415				349
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања трошкове у гарантном року	0418				
40 осим 400 и 404	3. Остале дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)	0420				349
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				349
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		1,301	4,407	2,943
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)	0431		135,812	190,227	171,382
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0433		5,000	6,384	1,800
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		5,000	6,384	1,800
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део), 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		43,051	98,738	66,899
43 осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)	0442		64,954	70,806	74,934
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		64,954	63,306	74,934
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447			7,500	
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)	0449		22,807	13,317	26,765
44,45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		6,173	3,081	4,861
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		12,870	10,236	21,904
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		3,764		
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			982	984
	Ђ. ГУБИТАК ИZNAD 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		158,052	216,660	199,347
89	Ж. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0457		108,561	108,561	108,561

у _____

дана _____ године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

20044098

Шифра делатности

3811

ПИБ

103880249

Назив:

JP SURČIN

Седиште :

DOBANOVCI, Maršala Tita 2

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01. 01. до 31. 12. 2021 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001		304,162	282,394
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 робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005		325,726	256,940
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		325,726	256,940
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			7,890
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		33,664	
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		12,100	17,564
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		291,111	274,375
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		22,275	19,569
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016		154,949	67,605
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		75,650	42,411
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		12,576	7,062
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		66,723	18,132
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		4,903	4,422
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		90,409	116,902
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		18,575	65,877
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) >= 0	1025		13,051	8,019
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) >= 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027		7	8
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИОЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1031		7	8
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1032		2,254	628
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1033			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1034		2,022	628
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032)	1035		232	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027)	1036			
		1037			
		1038		2,247	620
683, 685 и 686	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		1,613	
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		7,652	5,517
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041			2,611
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042			987
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043		305,782	285,013
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044		301,017	281,507
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1043-1044) >= 0	1045		4,765	3,506
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1044-1043) >= 0	1046			
69 - 59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59 - 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		1,996	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) >= 0	1049		2,769	3,506
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) >= 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		778	799
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			1,464
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		3,107	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) >= 0	1055		5,098	1,243
	Ү. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) >= 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____
дана _____ године



Законски заступник

JP „SURČIN“ DOBANOVCI

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31.12.2021. godine**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine****1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Javno preduzeće „SURČIN“, Dobanovci (u daljem tekstu „Preduzeće“) se bavi obavljanjem komunalnih i drugih poslova od opštег interesa za građane gradske opštine Surčin (šifra delatnosti 3811- sakupljanje otpada koji nije opasan). Preduzeće je osnovano Odlukom Skupštine Opštine Surčin broj 01-04-07-1/05 od 02.03.2005. godine, a prigostrovano na osnovu Odluke o promeni Osnivačkog akta od 27.11.2014. godine i upisano u Registar privrednih subjekata koji se vodi kod APR-a po Rešenju broj BD 100665/2014 od 02.12.2014. godine. Osnivač preduzeća je Skupština opštine Surčin. Vršilac dužnosti direktora preduzeća je Miljan Šišović.

Sedište Preduzeća je u Dobanovcima, ulica Maršala Tita broj 2.

Prosečan broj zaposlenih na kraju 2021. godine bio je 91 (u 2020. godini bio je 52).

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane direktora. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI**(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 73/2019 i 44/2021-dr. zakon),
- Zakon o reviziji (Službeni glasnik RS, broj 73/2019)
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za MSP,
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 89/2020),

Preduzeće je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI sa MSP kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI za MSP u sledećem:

- 1 Preduzeće je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije,
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Preduzeća za 2020. godinu. Finansijski izveštaji Preduzeća su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 18. juna 2021. godine

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine**

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Preduzeća za 2021. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihod.

Prihodi od robe i usluga se priznaju po:

- Fer vrednosti primljene robe ili usluga korigovanih za iznos prenete gotovine ili ekvivalenta gotovine,
- Po fer vrednosti robe i usluga koji su dati i korigovani za iznos prenete goovine ili ekvivalenta gotovine,
- Po knjigovodstvenoj vrednosti datog sredstva korigovane za iznos prenete gotovine ili ekvivalenta gotovine

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa Preduzeću po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Preduzeća. Državna davanja odmeravaju se po fer vrednosti dobijenog ili potražnog sredstva.

Državna davanja se priznaju kada postoji opravdano uverenje da će se Preduzeće pridržavati uslova povezanih sa davanjima i da će davanje biti primljeno.

Državno davanje se priznaje kao prihod tokom perioda neophodnih za sučeljavanje, na sistematskoj osnovi, sa povezanim troškovima koje treba pokriti iz tog prihoda.

Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktnе finansijske podrške Preduzeću sa kojom nisu povezani budući troškovi se priznaje kao prihod perioda u kojem se prima.

Državna davanja povezana sa sredstvima, uključujući nemonetarna davanja po fer vrednosti, iskazuju se u bilansu stanja ili kao odloženi prihod po osnovu davanja, ili oduzimanjem iznosa davanja prilikom izračunavanja knjigovodstvene vrednosti sredstva.

Preduzeće prihode od državnih davanja priznaje u okviru poslovnih prihoda na prihodima od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. prema ovim smernicama fer vrednosti dobijenog ili potraživanog sredstva:

- Davanje koje ne obavezuje primaoca na bilo kakve uslove priznaje se kao prihod u momentu priznavanja potraživanja no osnovu državnog davanja;
- davanja koja obavezuju primaoca na ispunjenje određenih uslova u budućnosti, priznaju se kao prihod kada se ispune ti uslovi,
- davanja dobijena pre ispunjenja kriterijuma priznavanja, priznaju se kao obaveza.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine**

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa Odeljkom 25 – Troškovi pozajmljivanja.

3.5. Kursne razlike

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Preduzeća se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Preduzeća.

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju kada:

- Preduzeće kupuje ili prodaje dobra i usluge čije su cene iskazane u stranoj valuti;
- Pozajmljuje ili daje pozajmice u slučaju kada su iznosi obaveza ili potraživanja iskazani u stranoj valuti;
- Na neki drugi način stiče ili otuđuje sredstva ili stvara ili izmiruje obaveze, iskazane u stranoj valuti.

Pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“.

Kursne razlike nastale po osnovu izmirenja monetarnih stavki ili kod prevođenja monetarnih stavki po kursevima različitim od onih po kojima je vršeno prevođenje kod početnog priznavanja tokom perioda ili u prethodnim periodima, preduzeće treba da prizna u periodu kada su nastali.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Preduzeća je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine**

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa Odeljkom 23.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Preduzeće drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomski koristi po osnovu tog sredstva pricati u Preduzeće i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Preduzeće može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomski koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Alat i sitan inventar

Kao osnovno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara koja zadovoljavaju uslove za priznavanje osnovnih sredstava, odnosno:

- 1) da je njegov korisni vek trajanja duži od godinu dana
- 2) da je njegova nabavna vrednost/cena koštanja (koja može pouzdano da se izmeri) u momentu sticanja/izgradnje, veća od prosečne bruto zarade u Republici Srbiji.

Stopa amortizacije utvrđuje se na osnovu procenjenog veka korisne upotrebe.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju gore pomenute uslove iskazuju se kao obrtna sredstva u okviru zaliha.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine**

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema (Nastavak)

Rezervni delovi

Kao osnovno sredstvo priznaju se rezervni delovi koja zadovoljavaju uslove za priznavanje osnovnih sredstava, odnosno:

- 1) da je njegov korisni vek trajanja duži od godinu dana
- 2) da je njegova nabavna vrednost/cena koštanja (koja može pouzdano da se izmeri) u momentu sticanja/izgradnje, veća od prosečne bruto zarade u Republici Srbiji.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni.

Ako Preduzeće u knjigovodstvenu vrednost NPO prizna troškove zamene nekog dela, onda se isknjižava i knjigovodstvena vrednost tog zamenjenog dela, bez obzira na to da li je zamenjeni deo amortizovan odvojeno. Ako za Preduzeće nije prikladno da utvrđuje knjigovodstvenu vrednost zamenjenog dela, ono može koristiti troškove zamene kao informaciju o tome koliki su bili troškovi zamenjenog dela u vreme njegove nabavke ili izgradnje.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

3.9. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljeni u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Kompjuteri i štampači	10%
Teretna vozila	11-15,5 %
Putnička vozila	25%
Građevinske mašine	6,60%

3.10. Finansijski instrumenti

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasificuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasificuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31.decembra 2021. godine Preduzeće nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasificuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Preduzeća zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine**

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.10. Finansijski instrumenti (Nastavak)

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodate proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Preduzeće nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prвobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

b) Priznavanje i merenje

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Preduzeće je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplate, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Preduzeće nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.11. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktnе troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Za utvrđivanje troškova koji ulaze u vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje koristi se metod radnih naloga, kod pojedinačne proizvodnje i kod proizvodnje za poznatog kupca, i metod procesa, pri čemu se utvrđuju ukupni troškovi jedne faze proizvodnje za sve proizvodne jedinice. Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje. Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje;
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje;
i
- troškovi prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Preduzeće može naknadno da povrati od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe.

Kada se zalihe prodaju, preduzeće treba da prizna knjigovodstvenu vrednost tih zaliha kao rashod u periodu u kome priznaje i prihod povezan sa njima.

3.12. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Preduzeća, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Preduzeće ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomski koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valutu u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Preduzeća u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima, ali se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomski koristi veoma mala.

Preduzeće ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima već ih obelodanjuje u Napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine**

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Potencijalne obaveze i potencijalna imovina

Potencijalna obaveza je moguća ali neizvesna obaveza, ili sadašnja obaveza koja nije priznata zato što ne zadovoljava uslov da bude priznata kao obaveza. Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u Napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoča odliva resursa koji sadrže ekonomski koristi veoma mala. U okviru potencijalnih obaveza preduzeće obelodanjuje potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova, datih jemstava, garancija itd.

Preduzeće ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u Napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

Preduzeće treba da obelodani za svaku klasu potencijalnih obaveza na datum izveštavanja, kratak opis prirode potencijalne obaveze i kada je izvodljivo:

- i. Procenu njenog finansijskog efekta;
- ii. Naznaku neizvesnosti u vezi sa iznosom i vremenom tih odliva;
- iii. Iznos svakog očekivanog refundiranja.

Ako je neizvodljivo izvršiti jedno ili više ovih obelodanjivanja, ta činjenica treba da se navede u Napomenama.

Kada je priliv ekonomskih koristi verovatan, ali nije siguran, preduzeće treba da obelodani opis prirode potencijalne imovine na kraju izveštajnog perioda i kada je izvodljivo to uraditi bez prekomernih troškova i napora. Ako je neizvodljivo izvršiti ovo obelodanjivanje u Napomenama uz finansijske izveštaje.

3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Preduzeće zaračunava i plaća doprinose za penziju i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosu priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Preduzeće nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radu („Sl. Glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014, 13/2017 – odluka US, 113/2017 i 95/2018 – autenticno tumacenje) i Posebnim kolektivnim ugovorom za javna preduzeca u komunalnoj delatnosti („Sl. Glasnik RS 27/2015, 36/2017 – Aneks I, 5/2018 – Aneks II, 94/2019 – Aneks III, 142/2020 Aneks IV), Preduzeće je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 prosečne zarade u Republici. Preduzeće nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima.

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Preduzeće posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine

3.OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit (Nastavak)

Odložene poreske obaveze i sredstva predučeće treba da prizna:

- odloženu poresku obavezu za sve privremene razlike za koje se očekuje da će povećati oporezivi dobitak u budućnosti;
- .- Odložena poreska sredstva za sve privremene razlike za koje se očekuje da će umanjivati oporezivi dobitak u budućnosti;
- Odložena poreska sredstva za prenete neiskorišćene poreske gubitke i neiskorišćeni poreski kredit.

Izuzeci:

- predučeće ne treba da prizna odložena poreska sredstva ili obaveze za privremene razlike povezane sa neisplaćenom dobiti iz inostranih zavisnih predučeća, ogranka, pridruženih predučeća i zajedničkih poduhvata u obimu u kome je učešće suštinski trajno, osim ako je očigledno da će privremene razlike biti ukinute u budućnosti;
- Predučeće ne treba da prizna odloženu poresku obavezu za privremene razlike povezane sa početnim priznavanjem gudvila.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Predučeća, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Predučeće i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI za MSP osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjuvanja u *Napomeni 3.2. i amortizacije koju priznaju poreski propisi*.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa Odeljkom 29 – Porez na dobitak, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Predučeća korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjuvanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i prepostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne prepostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Predučeće procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i prepostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (Nastavak)

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Preduzeće procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Preduzeće primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i prepostavki. Poslovna politika Preduzeća je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Preduzeća vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Preduzeća, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	206,840	186,557
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	118,886	70,383
Ukupno	325,726	256,940

6. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA I SLIČNO

Prihodi od premija, subvencija, dotacija se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povraćaja poreskih dažbina	12,000	17,500
Ukupno	12,000	17,500

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povraćaja poreskih dažbina u iznosu od RSD 12,000 hiljada se odnosi na subvenciju Gradske opštine Surčin za obavljanje komunalnih delatnosti od opšteg interesa za građanje GO Surčin.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

Drugi poslovni prihodi se odnose:

	<i>u RSD 000</i>	
	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Ostali poslovni prihodi	100	64
Prihodi od usklajivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	1,613	-
Ukupno	1,713	64

8. POVEĆANJE (SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA

Povećanje (smanjenje) vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	-	7,890
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	(33,664)	-
Ukupno	(33,664)	7,890

Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda u iznosu od RSD 33,664 hiljada u celosti se odnosi na smanjenje zaliha građevinskog peska.

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Troškovi materijala za izradu	6,329	5,833
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	3,410	2,779
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1,000	399
Ukupno	10,739	9,105

Troškovi materijala za izradu u iznosu od RSD 6,329 hiljada se odnose na utrošene materijale i sirovine (armaturnu mrežu, cement, blokove, šljunak, alat i slično).

10. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi goriva i energije	11,535	10,558
Ukupno	11,535	10,558

Troškovi goriva i energije u iznosu od RSD 11,535 hiljada se najvećim delom, u iznosu od RSD 10,111 hiljada, se odnose na troškove goriva za vozila i u iznosu od RSD 1,424 hiljada na troškove električne energije.

11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	75,650	42,411
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	33,776	9,848
Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija	20,485	-
Troškovi porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	12,576	7,062
Troškovi naknada po ugovoru o delu	3,250	4,453
Troškovi naknada po ugovorima o pp poslovima	3,838	-
Ostali lični rashodi i naknade	4,148	2,604
Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organa Upravljanja i Nadzora	1,226	1,226
Ukupno	154,949	67,605

Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora u iznosu od RSD 33,776 hiljada se odnose na troškove zakupa zemljišta od 11 fizičkih lica i to najvećim delom od:

- Smiljanić Vladimira i Smiljanić Biljane iz Boljevca, ukupnoj površini od 188 ari i 1m2 koje se nalazi na kat.parceli 2745/5 i 2745/4, upisane u list nepokretnosti broj 1982 KO Jakovo, radi eksplotacije peska;
- Svilar Svetislava i Svilar Dragana iz Jakova, u ukupnoj površini od 238 ari i 90m2 koje se nalazi na kat.parceli 2745/3, upisane u list nepokretnosti broj 166 KO Jakovo, radi eksplotacije peska;
- Pavlović Dejana, u ukupnoj površini od 4ha 19 ari i 67 m2 koje se nalazi na kat. parceli 2749, upisane u list nepokretnosti broj 2647 KO Jakovo, radi eksplotacije peska;
- Turk Ivana, u ukupnoj površini od 1 ha 20 ari 3m2 koje se nalazi na kp 2745/2, upisane u list nepokretnosti broj 2011 KO Jakovo, radi eksplotacije peska;
- Janković Petra i Zorice i Miladinović Jasmine iz Jakova, u ukupnoj površini od 1ha 17 ari i 71m2 koje se nalazi na kat.parceli 2750, upisana u list nepokretnosti 937 KO Jakovo, radi eksplotacije peska;
- Vesna Milošević i Irena Špadijer u ukupnoj površini od 3ha 38 ari i 57m2 koje se nalazi na kp 2752-2756 KO Jakovo, za potrebe eksplatacije peska;

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. i 2020. godine**

- Maksimović Đorđević Ivana i Maksimović Anđelka u ukupnoj površini od 1ha 41 ari 36 m² na k.p. 2926 KO Jakovo, za potrebe eksplatacije peska;
- Arsenijević Željko u ukupnoj površini od 9ari 34m² na k.p. 1114-1116 KO Surčin za potrebe parkinga;
- Dodoš Zdravko u ukupnoj površini od 7 ari na k.p. 1116 KO Surčin za potrebe parkinga;
- Svilar Radivoje u ukupnoj površine od 40 ari 02m² na k.p. 2745/15 KO Jakovo za potrebe eksplatacije peska.

Troškovi naknada po ugovoru o delu u iznosu od RSD 3,250 hiljada se odnose na angažovanje pet lica za obavljanje nesistemizovanih poslova finansijski konsultant, dijagnostikovanje kvarova na vozilima, odgovorno lice izvođača za sve građevinske radove niskogradnje, analiza i prikaz stanja grobnih mesta, koordinacija procesa rada na PK „Jakovacka Kumsa“.

Troškovi naknada po osnovu ugovora o privremeno – povremenim poslovima u iznosu od 3,839 hiljada se odnose na sedam angažovanih lica za obavljanje poslova izdavanja otpremnika.

Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija u iznosu od RSD 20,485 hiljade se odnose na troškove angažovanja radnika preko privrednog društva SAT – kadrovske usluge d.o.o (za održavanje higijene, portire, otpremničare, administrativno tehničke poslove, grobare, zidare i sl.).

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od RSD 4,148 hiljada, najvećim delom se odnose na isplatu solidarne pomoći zaposlenima u iznosu od RSD 364 hiljada, troškove prevoza zaposlenih u iznosu od RSD 2,135 hiljada i na isplatu otpremnina u iznosu od RSD 1,091 hiljada, na isplatu jubilarnih nagrada u iznosu od RSD 150 hiljada.

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Troškovi usluga na izradi učinaka	71,953	94,914
Troškovi ostalih usluga	5,364	10,311
Troškovi usluga održavanja	7,514	6,078
Troškovi reklame i propagande	280	2,828
Troškovi transportnih usluga	1,314	1,545
Troškovi istraživanja	1,984	1,226
Troškovi zakupnina	2,000	-
Ukupno	90,409	116,902

Troškovi usluga na izradi učinaka u iznosu od RSD 71,953 hiljada se odnose na troškove eksplatacije (iskop, refulisanje, utovar...) peska.

Troškovi ostalih usluga u iznosu od RSD 5,365 hiljada se u iznosu od RSD 1,439 hiljada odnose na razne usluge (usluge naplate komunalnih usluga, bravarske usluge, pranje vozila, tehnički pregled vozila...) i u iznosu od RSD 3,926 hiljada se odnose na komunalne usluge.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od RSD 7,514 hiljada se najvećim delom, u iznosu od RSD 6,948 hiljade odnose na troškove usluga održavanja opreme.

Troškovi reklame i propagande u iznosu od RSD 280 hiljade se odnose na bilborde, flajere, rokovnike i ostale reklamne materijale.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine**

JP „SURČIN“ DOBANOVCI

13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Troškovi amortizacije	4,903	4,422
Ukupno	4,903	4,422

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Troškovi neproizvodnih usluga	3,579	54,335
Troškovi poreza	13,084	8,002
Ostali nematerijalni troškovi	721	1,551
Troškovi reprezentacija	604	1,294
Troškovi premija osiguranja	296	426
Troškovi platnog prometa	292	269
Troškovi članarina	-	-
Ukupno	18,576	65,877

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od RSD 3,579 hiljada se u najvećoj meri odnose na troškove računovodstva i revizije u iznosu od RSD 1,125 hiljada, advokatske usluge u iznosu od RSD 720 hiljada, stručno obrazovanje i usavršavanje u iznosu od RSD 113 hiljada.

Troškovi poreza u iznosu od RSD 13,084 hiljada se najvećim delom, u iznosu od RSD 11,836 hiljada se odnose na troškove naknade za korišćenje mineralnih sirovina – rudna renta.

15. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Ostali finansijski prihodi	7	8
Ukupno	7	8

16. RASHODI KAMATA

Rashodi kamata se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Rashodi kamata	2,254	628
Ukupno	2,254	628

17. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha se odnosi na:

	u RSD 000	
	2021.	2020.
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	7,000	
Rashodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja	651	5,517
Ukupno	7,651	5,517

Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od RSD 7,000 hiljada u celosti se odnosi na indirektnu ispravku potraživanja od kupaca.

18. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2021.	2020.
Ostali nepomenuti prihodi	-	1,931
Viškovi	-	680
Ukupno	-	2,611

19. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	u RSD 000	
	2021.	2020.
Ostali nepomenuti rashodi	-	150
Ukupno	-	150

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine

20. NETO DOBITAK (GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

Neto dobitak (gubitak) poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvenih politika i ispravka grešaka iz ranijih godina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Rahodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1,996	-
Ukupno	1,996	-

21. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Tekući porez na dobit	(778)	(799)
Odloženi poreski prihod (rashod)	3,107	(1,464)
Ukupno	2,329	(2,263)

Tekući porez na dobit

Uskladijanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Dobitak pre oporezivanja u bilansu uspeha	2,769	3,506
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih javnih dažbina	-	56
Novčane kazne, ugovorne kazne i penali	4,903	4,422
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	(2,486)	(2,647)
Amortizacija priznata u poreske svrhe		
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
Poreski dobitak	5,186	5,327
 Poreska osnovica		
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	778	799
Tekući porez na dobit	778	799
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod)	778	2,263
	28,10	64,55
Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100)	%	%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine
Odloženi porez na dobit

JP „SURČIN“ DOBANOVCI

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>	<i>Bilans stanja</i>	<i>2020.</i>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	4,407	2,943
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	(3,107)	1,464	(3,107)	1,464
Stanje na kraju godine	-	-	1,300	4,407

22. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2021. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>Oprema</i>	<i>NPO u pripremi</i>	<i>Ulaganja u tuda NPO</i>	<i>U RSD</i>
				<i>Ukupno</i>
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2021.	40,548	-	73,701	114,249
Nabavke u toku godine	287	202	1,986	2,475
31. decembra 2021.	40,835	202	75,687	116,724
Ispravka vrednosti				
Stanje 01. januara 2021.	16,950	-	-	16,950
Korekcija početnog stanja	-	-	-	-
Tekuća amortizacija	4,903	202	6,122	11,227
31. decembra 2021.	21,853	-	-	28,177
Neotpisana vrednost				
31. decembra 2021.	18,982	0	69,565	88,547
31. decembra 2020.	23,598	202	73,701	97,501

Povećanje u iznosu od RSD 1,986 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 1,986 hiljada odnosi na otkopavanje otkrivke na PK Jakovačka kumša radi eksplatacije peska.

23. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>	<i>u RSD 000</i>
Gotovi proizvodi	11,046	44,710	
Materijal	1,620	3,273	
Alat i inventar	2,397	3,196	
Stanje na dan 31. Decembra	15,063	51,179	
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	263	15	
Stanje na dan 31. Decembra	263	15	
UKUPNE ZALIHE	15,326	51,194	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. i 2020. godine**

Gotovi proizvodi u iznosu od RSD 11,046 hiljada se u celosti odnose na građevinski pesak u količini od 42,000 m³.

Materijal u iznosu od RSD 1,620 hiljada se najvećim delom odnosi na pilot odela, sijalice, kablove, eksere, metle, lopate, grabulje, kleme, gume i sl.

Alat i inventar u iznosu od RSD 2,397 hiljada se najvećim delom odnosi na klupe, betonske kante, stolice, stolove, pult i sl.

24. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Kupci u zemlji		45,881	37,689
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		2,981	1,767
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje		(30,804)	(23,804)
 Stanje na dan 31.decembra		18,058	15,652

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
 Stanje na početku godine		22,804	18,287
Naplaćena otpisana potraživanja		(-)	(-)
Ispravka u toku godine		7,000	5,517
 Stanje 31. Decembra		30,804	23,804

Starosna struktura potraživanja

Konta	do 60 dana	60 do 365 dana	preko 365 dana	Ukupno
200	2,981			2,981
204	15,077	7,000	23,804	45,881
 Ukupno	18,058	7,000	23,804	48,862

Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica se odnose na:

Naziv kupca	Saldo na dan BS	Usaglašenje - IOS		
		Datum	Iznos	Razlika
GO Surčin, Surčin	2,981	31.12.2021	2,981	
Svega:	2,981		2,981	
Ostali:	-			
Ukupno:	2,981		2,981	
% od ukupnog salda:	100%		100.00%	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine
 Kupci u zemlji se najvećim delom odnose na:

JP „SURČIN“ DOBANOVCI

Naziv kupca	Saldo na dan BS	Usaglašenje - IOS			Ispravka vrednosti
		Datum	Iznos	Razlika	
JKP "Infostan tehnologije", Beograd	30,253	.			24,064
Savox d.o.o., Sremčica	6,427		6,427		
Preduzeće Trio Maksimum d.o.o., Surčin	1,904				1,904
Autocentar Vest 011 d.o.o., Beograd - Surčin	655				655
Izotex d.o.o.	544				
Svega:	39,783		6,427		26,623
Ostali:	6,098		1,917		4,181
Ukupno:	45,881		8,344		30,804
% od ukupnog salda:	72%		77%		86%

25. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	u RSD 000	2021.	2020.
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		387	47
Stanje na dan 31. decembra		387	47

26. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	u RSD 000	2021.	2020.
Kratkoročni krediti u zemlji		-	200
Stanje na dan 31. decembra		-	200

27. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	u RSD 000	2021.	2020.
Tekući (poslovni) računi		6,154	10,244
Ostala novčana sredstva		92	49
Stanje na dan 31. decembra		6,246	10,293

Preduzeće ima otvoreni tekući račun kod sledećih poslovnih banaka: „Credit Agricole“ AD, Novi Sad, Banca Intesa AD, Beograd.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. i 2020. godine**

Na osnovu izvoda otovrenih stavki dobijenih od poslovnih banaka na dan 31. decembar 2020. godine potvrđeno je stanje na tekućim računima iskazanim u poslovnim knjigama.

Preduzeće u toku 2020. godine nije bilo u blokadi.

28. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Potražnja za više plaćeni porez na dodatu vrednost		123	653
Stanje na dan 31. decembra		123	653

29. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	<i>2021.</i>	<i>2020.</i>
Potraživanja za nefakturisani prihod		29,364	40,469
Stanje na dan 31. Decembra		29,364	40,469

Ostala aktivna vremenska razgranicenja u iznosu od RSD 29,364 hiljade se najvećim delom odnose na razgraničene troškove po osnovu zakupa poljoprivrednog zemljišta i to:

- u iznosu od RSD 8,847 hiljada od zakupodavaca Svilar Svetislava i Svilar Dragana, ukupne površine 238 ari i 90m² koje se nalazi na kat.parceli 2745/3, upisane u list nepokretnosti broj 166 KO Jakovo;
- u iznosu od RSD 15,280 hiljada od zakupodavaca PZP Valjevo, ukupne površine 295 ari i 98 m² koje se nalazi na kat.parceli 2745/6, upisane u list nepokretnosti 1983 KO Jakovo.
- u iznosu od RSD 5,237 hiljada od zakupca Ilić Zoran i Saša, ukupne površine 93,77 ari koja je upisana u List nepokretnosti broj 482 KO Jakovo

30. KAPITAL I REZERVE

Državni kapital u iznosu od RSD 1 hiljada odnose se na:

	<i>u RSD 000</i>	<i>Učešće u %</i>	<i>u APR-u</i>	<i>Učešće u %</i>
Gradska Opština Surčin	1	100	1	100
Ukupno	1	100	1	100

Rezerve Preduzeća na dan 31. decembra 2021. godine iznose RSD 8,830 hiljade. Formirane su po osnovu procene vrednosti opreme u 2014. godini.

Preduzeće je u 2021. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od RSD 5,098 hiljada.

31. DUGOROČNE OBAVEZE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine

JP „SURČIN“ DOBANOVCI

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Obaveze po emitovanim hartijama u periodu dužem od jedne godine	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-
Stanje na dan 31. decembra	-	-

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	5,000	5,000
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	1,384
Stanje na dan 31. decembra	5,000	6,384

33. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	43,051	98,738
Stanje na dan 31. decembra	43,051	98,738

Primljeni avansi se najvećim delom odnose na:

Naziv i sedište Kupca	Saldo na dan BS	Usaglašenje - IOS		
		Datum	Iznos	Razlika
Preduzeće za puteve Valjevo	33,732	31. 12. 2021.	33,732	
Devix d.o.o., Lazarevac	4,152	31. 12. 2021.	4,152	
Savox, Sremčica	4,662	31. 12. 2021.	4,662	
Svega:	42,546		42,546	
Ostalo:	505		-	
UKUPNO:	43,051		42,546	
% od ukupnog salda	98.83%		100,00%	

34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2020.	2019.	<i>u RSD 000</i>
Dobavljači u zemlji	64,954	63,306	
Ostale obaveze iz poslovanja	-	7,500	
Stanje na dan 31. decembra	64,954	70,806	

Dobavljači u zemlji se najvećim delom odnose na:

Naziv i sedište Dobavljača	Saldo na dan BS	Usaglašenje - IOS		
		Datum	Iznos	Razlika
Savox, Sremčica	22,192	31. 12. 2021.	22,192	
PZP, Valjevo	10,658	31. 12. 2021.	10,658	
Central line d.o.o., Beograd	3,609	31.12.2021.	3,609	
SAT - kadrovske usluge d.o.o., Beograd	3,058	31.12.2021	3,058	
Knez Petrol d.o.o., Batajnica	3,052	31. 12. 2021.	3,052	
JKP "Infostan tehnologije"; Beograd	2,979	31. 12. 2021.		
JKP BVK, Beograd	2,790	31.12.2021.		
Ilić Zoran I Saša, Beograd	2,756			
Svega:	51,094		42,569	
Ostalo:	13,860		22,385	
UKUPNO:	64,954		64,954	
% od ukupnog salda	78,67%		65,54%	

35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

	2021.	2020.	<i>u RSD 000</i>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	2,938	1,460	
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	779	382	
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	633	320	
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	189	100	
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	256	12	
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje s refundiraju	145	7	
Stanje na dan 31. decembra	4,910	2,281	

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. i 2020. godine**

Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	744	566
Obaveze prema direktoru odnosno članovima organa Upravljanja i Nadzora	65	130
Obaveze prema zaposlenima	424	104
Ostale obaveze	-	-
 Stanje na dan 31. decembra	 1,233	 800
 UKUPNO	 6,173	 3,081

36. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	1,802	-
 Stanje na dan 31. decembra	 1,802	 -

37. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	11,070	8,865
Obaveze za porez iz rezultata	3,764	1,371
 Stanje na dan 31. decembra	 14,834	 10,236

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od RSD 11,070 hiljada se najvećim delom u iznosu od RSD 9,623 hiljada odnose na obaveze za naknade, za korišćenje mineralnih sirovina – rudna renta i u iznosu od RSD 1,078 hiljade se odnose na obaveze za poreze po osnovu zakupa od fizičkih lica.

Obaveze za porez iz rezultata u iznosu od RSD 3,7648 hiljade se odnosi na konačno obračunati porez na dobit za 2021. godinu u iznosu od RSD 667 hiljade i na razliku između konačno obračunatog poreza na dobit utvrđenog po PB1 i PDP za 2017. i 2018. u iznosu od RSD 2,986 hiljada.

38. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2021.	2020.
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	-	954
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	-	28
 Stanje na dan 31. decembra	 -	 982

39. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u iznosu od RSD 108,561 hiljada u celosti se odnosi na ulaganja u tuđa osnovna sredstva, koja, po prirodi stavri, nisu predmet poslovanja Preduzeća, a nakon statusne promene ne mogu stvoriti dodatne troškove i time bitno uticati na finansijsku poziciju Preduzeća u narednom periodu.

Vanbilansna sredstva i obaveze se odnose na ulaganja u:

-Surčinsku petlju u iznosu od RSD 108,561 hiljada

Preduzeće će nastojati da pomenutu petlju sa pripadajućim obavezama prenese pravom vlasniku.

40. SUDSKI SPOROVI

Preduzeće na dan 31.decembra 2021. godine 4 sudska spora u svojstvu tuženog u ukupno procenjenoj vrednosti od RSD 2.552.460,00 dinara.

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Preduzeće zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Preduzeće prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Preduzeće i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Preduzeća ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Pokazatelji zaduženosti Preduzeće sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U RSD 000	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1) Zaduženost	5,000	6,384
2) Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>6,216</u>	<u>10,293</u>
3) Neto zaduženost (1-2)	<u>-1,216</u>	<u>-3,909</u>
4) Kapital	<u>18,641</u>	<u>22,026</u>
Racio neto dugovanja prema kapitalu (3/4)	-6.70%	-17.75%

- Zaduženost se odnosi na dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

- Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	U RSD 000	
	2021	2020
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	18,058	15,652
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-
Druga potrazivanja	-	651
Kratkoročni finansijski plasmani	-	200
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	6,246	10,293
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	24,304	26,796
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	5,000	6,384
Obaveze iz poslovanja	64,954	70,806
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	-	-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	69,954	77,190

Osnovni finansijski instrumenti Preduzeće su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Preduzeća. U normalnim uslovima poslovanja Preduzeće je izloženo niže navedenim rizicima.

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Preduzeća ovim rizicima. Preduzeće ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržiste takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Preduzeće je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Preduzeća tržišnom riziku, niti u načinu na koje preduzeće upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Preduzeće je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Preduzeće ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Preduzeće posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. i 2020. godine**

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Preduzeće bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze		U RSD 000
	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.	
EUR	-	-	-	-	1,384
					1,384

Preduzeće je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Preduzeća na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na dате strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursevima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursevima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	31. decembar 2020. 10%	31. decembar 2019. 10%	31. decembar 2020. (10%)	U RSD 000 31. decembar 2019. (10%)
EUR	(138)	-	138	-
	(138)	-	138	-

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**Rizik od promene kamatnih stopa**

Preduzeć je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Preduzeće nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U RSD 000	
	2021.	2020.
Finansijska sredstva		
1) Kamatonosna		
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Potraživanja po osnovu prodaje	18,058	15,652
Druga potraživanja	-	651
Kratkoročni finansijski plsamani	-	200
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6,246	10,293
	24,304	26,796
	24,304	26,796

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2021. i 2020. godine****Finansijske obaveze****Nekamatonosna**

Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa

64,954

75,806

Druge obaveze

5,000

-

-

69,954

75,806

2) **Kamatonosna**

Dugoročne obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze

-

-

1,384

1,384

-

-

69,954

77,190

Gap rizika promene kamatnih stopa (kamatonosna 1-2)

(1,384)

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljana pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	Povećanje od 1 procentnog poena 2021.	2020.	Smanjenje od 1 procentnog poena 2021.	2020.	U RSD 000
Rezultat tekuće godine	-	(14)	-	14	

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**Kreditni rizik**

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Preduzeću izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Preduzeće. Izloženost Preduzeća ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	2021.	2020.	U RSD 000
JKP Infostan Tehnologije, Beograd	30,253	28,470	2020.
Savox d.o.o., Beograd	6,127	-	-
GO Surčin, Surčin	2,981	1,767	-
Trio Masksum, Surčin	1,904	1,904	-
Autocentar Vest 011 d.o.o., Beograd	655	655	-
Izoteks d.o.o., Surčin	544	-	-
Kraneks GZR, Jakovo	332	-	-
Ostali	6,029	6,328	-
	49,863	39,456	-

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2021. godine prikaz je u tabeli koja sledi:

	U RSD 000		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	18,058	-	18,058
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	30,805	(30,805)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	-	-	-
	48,863	(30,805)	18,058

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2021. godini iznosi 19 dana (2020. godina: 23 dana).

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31.decembra 2021. godine iskazane su u iznosu od RSD 64,954 hiljada (31.decembra 2020. godine RSD 70,806 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2021. godine iznosi 296 dana (u toku 2020. godine 175 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Preduzeća koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja preduzeća kao i upravljanje likvidnošću. preduzeće upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će preduzeće biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

	U RSD 000 31.12.2021.				
	Manje od mesec dana	Od 2 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	10,293	10,486	3,525	-	-
Kamatonosna	-	-	-	-	-
	10,293	10,486	3,525	-	24,304
					24,304

U RSD
31.12.2020.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2021. i 2020. godine

	Manje od mesec dana	1-2 meseca	Od 2 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	10,293	12,327	4,176	-	-	26,796
Kamatonosna	-	-	-	-	-	-
	10,293	12,327	4,176	-	-	26,796

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Preduzeća. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Preduzeće biti obavezno da takve obaveze namiri.

*Dospeća finansijskih obaveza*U RSD
31.12.2021.

	Manje od mesec dana	1-2 meseca	Od 2 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonosne	14,653	22,385	30,818	2,098	69,954
Kamatonosna	-	-	-	-	-
	14,653	22,385	30,818	2,098	69,954

41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

U RSD
31.12.2020.

	Manje od mesec dana	1-2 meseca	Od 2 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonosne	15,394	27,550	30,515	2,347	75,806
Kamatonosna	162	325	897	-	1,384
	15,556	27,875	31,412	2,347	77,190

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2021. i 31. decembra 2020. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine

JP „SURČIN“ DOBANOVCI

	31. decembar 2021. Knjigovodstvena	31. decembar 2020. Knjigovodstvena		
	Vrednost	Fer vrednost	Vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	-
Potrazivanja po osnovu prodaje	18,058	18,058	15,652	15,652
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druga potrazivanja	-	-	651	651
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	200	200
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<u>6,246</u>	<u>6,246</u>	<u>10,293</u>	<u>10,293</u>
	<u>24,304</u>	<u>24,304</u>	<u>26,796</u>	<u>26,796</u>
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	-	-	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	5,000	5,000	6,384	6,384
Obaveze iz poslovanja	64,954	64,954	70,806	70,806
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-	-
Druge obaveze	-	-	-	-
	<u>69,954</u>	<u>69,954</u>	<u>77,190</u>	<u>77,190</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2021. i 2020. godine**

42. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Preduzeće se suočilo sa značajnim problemom vezanim za pad prihoda od prodaje, prvenstveno prihode od prodaje peska, obzirom da su svi infrastrukturni projekti u kojima je Preduzeće imalo svoj deo, otkazani ili odloženi usled pandemije COVID-19. Potpisani ugovori o kupoprodaji peska u značajnoj meri nisu ostvareni, čime je ugrožena likvidnost preduzeća.

Problemi oko nabavke neophodnih resursa za rad preduzeća su adekvatno prevaziđeni. Zalihe materijala i alata, neophodnih za nesmetano obavljanje delatnosti, nabavljene su u dovoljnoj količini.

Sprovedene su mere zaštite zaposlenih, u smislu upućivanja zaposlenih na rad od kuće (ukoliko priroda posla to dozvoljava), nošenje zaštitnih maski, rukavica i vizira, merenje telesne temperature više puta u toku dana, dezinfekcija prostorija i ruku. Preduzeće nije smanjivalo broj zaposlenih, niti zarade zaposlenih, uz velike napore da zadrži broj zaposlenih i zarade na nivou pre proglašenja vanrednog stanja.

JP “Surčin” se svrstava u grupu indirektnih korisnika budžeta, iako se finansira iz sopstvenih sredstava. Kao indirektni korisnik budžeta, nije bilo u mogućnosti da iskoristi niti jednu olakšicu koju je država ponudila pravnim licima, u cilju prevazilaženja problema nastalih proglašenjem vanrednog stanja na teritoriji Republike Srbije.

Najveći problem preduzeća su ugrožena likvidnost i pad prihoda od prodaje. Kako bi se ublažili negativni efekti novonastale situacije na poslovanje preduzeća, preduzeće će ići na racionalizaciju svih rashoda koji nisu neophodni kao i odustajanje od planiranih investicija

43. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primjenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD
	<u>31. decembar</u>
	<u>2011.</u>
EUR	117,5821
USD	113,6388
CHF	103,8262
	117,5802
	95,6637
	108,4388

U Dobanovcima

Dana 28. jun 2022. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



Република Србија
Град Београд
Градска општина Сурчин
ВЕЋЕ
Број : III-01-06-01-161/2022
Дана: 26.08.2022. године
Сурчин, Војвођанска 79

Ј.П. "СУРЧИН"
Бр. 5458/22
Датум 26.08.2022. год.
Добановци, Маршала Тита бр. 3

Веће Градске општине Сурчин, на 51. седници одржаној дана 26.08.2022. године на основу члана 42. Статута Градске општине Сурчин („Службени лист града Београда”, број 112/19-пречишћен текст), доноси

ЗАКЉУЧАК

- I Даје се Сагласност на предлог Одлуке НО Јавног предузећа за обављање комуналних и других делатности од општег интереса за грађане ГО Сурчин бр. 4559/22 од 30.06.2022. године о усвајању Извештаја о раду тог предузећа за 2021. годину.
- II Утврђени Предлог доставља се Скупштини ГО Сурчин на усвајање.

Образложење

Дана 28.07.2022. године, ЈП Сурчин доставило је Већу ГО Сурчин Одлуку НО бр. 4559/22 од 30.06.2022. године о усвајању Извештаја о раду тог предузећа за 2021. годину на разматрање и усвајање. Веће ГО Сурчин је донело Закључак као у диспозитиву и упућује Скупштини ГО Сурчин на даљу надлежност.

