

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ

„ПАРКИРАЊЕ, ПРОЈЕКТОВАЊЕ И НАДЗОР“ ЗАЈЕЧАР

ИЗВЕШТАЈ

**О РАДУ ЈКП „ПАРКИРАЊЕ, ПРОЈЕКТОВАЊЕ И НАДЗОР“ ЗАЈЕЧАР
ЗА 2022.ГОДИНУ**

ЗАЈЕЧАР, ЈУН 2023. ГОДИНЕ

I УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

ЈКП “ЗАЈЕЧАРПАРКИНГ” Зајечар, Одлуком Скупштине града Зајечара од 16.08.2011. године основано је а касније и регистровано код Агенције за привредне регистре Републике Србије број 112871. Одлуком о измени и допуни Одлуке о оснивању ЈКП “Зајечарпаркинг” - Зајечар (“Сл.лист града Зајечара”, бр.30/20) промењено је пословно име предузећа у **Јавно комунално предузеће “Паркирање, пројектовање и надзор” Зајечар** и са истим је регистровано у Агенцији за привредне регистре Решењем бр. БД 57172/2020 од 14.08.2020. године.

Претежна делатност **ЈКП ”ПАРКИРАЊЕ, ПРОЈЕКТОВАЊЕ И НАДЗОР”** Зајечар је 5221 - услужне делатности у копненом саобраћају.

- Законски оквир

Пословање ЈКП ”Паркирање, пројектовање и надзор” Зајечар, везано је за примену Закона о јавним предузећима, Закона о комуналним делатностима и других закона, подзаконских аката и уредби који дефинишу рад ЈКП.

Пословање предузећа се одвија у законским оквирима Закона о раду, Закона о локалној самоуправи, Закона о Агенцији за привредне регистре, Закона о регистрацији привредних субјекта, Закона о безбедности у друмском саобраћају, Закона о безбедности на раду, и др.

- Организациона структура

Организациону структуру ЈКП ”Паркирање, пројектовање и надзор” Зајечар чине:

- Надзорни одбор
- Директор
- Финансијско-административна служба
- Служба за наплату и контролу паркирања
- Техничка служба

Финансијско – административна служба, кроз свој рад за опште и административне послове у служби за финансијско књиговодствене послове, поверене активности завршава у предвиђеним роковима и сви неопходни радни материјали се на време достављају надлежним службама и органима.

Служба за наплату и контролу паркирања се обавља преко овлашћених контролора који врше контролу на општим паркиралиштима у граду, а делом и на сезонским паркиралиштима односно уличним паркинг фронтима који су распоређени у две паркинг зоне, прву и другу (црвену и жуту).

Наплата паркирања се врши и на посебним паркиралиштима преко инкасаната и то на две локације у граду, код Интерекса и Макси дисконта.

Одвожење непрописно паркираних возила се обавља помоћу специјалног возила ткз. “паук” возила и то искључиво на основу налога саобраћајне и комуналне полиције, комуналне инспекције и овлашћеног контролора предузећа.

Техничка служба кроз свој рад издаје услове за раскопавање и надзор као и услове за враћање јавне површине у првобитно стање – крпљење прекопа у граду после извршених прикључака и хитних интервенција на јавним површинама. У склопу техничког сектора обавља се и одржавање саобраћајне инфраструктуре.

- Начин финансирања предузећа

Финансирање ЈКП "Паркирање, пројектовање и надзор" Зајечар, вршило се као и раније из сопствених прихода, преко наплате паркирања на уличним (општим) паркиралиштима (продајом сатних, дневних и месечних карата) и посебним паркиралиштима (макси и интерекс) продајом сатних карата као и наплатом одвожења непрописно паркираних возила и то по налогу комуналне полиције, саобраћајне полиције и контролора предузећа. Вршила се и наплата издавања услова за раскопавање јавне површине као и накнаде за враћање раскопане јавне површине у првобитно стање.

II РЕАЛИЗАЦИЈА ПРОГРАМА РАДА

ЈКП „ПАРКИРАЊЕ, ПРОЈЕКТОВАЊЕ И НАДЗОР“ ЗАЈЕЧАР реализацију Програма пословања извршена је у складу са Одлуком Скупштине града и усвојеним програмом пословања за 2022.годину. Из табеларног приказа може се видети однос планираних и остварених услуга.

ТАБЕЛАРНИ ПРЕГЛЕД ОСТВАРЕНИХ АКТИВНОСТИ

Редни број	Назив услуге	Јединица мере	План 2022.	Реализација 2022.	Индекс
1	2	3	4	5	5/4 6
1	Услуге паркирања (једносатно и целодневно)	ком	425.437	492.203	1.16
2	Уклањање и блокада непрописно паркираних возила	ком	850	683	0.80
3	Претплатне карте	ком	1.500	1.736	1.16
4	Повлашћене паркинг карте	ком	2.800	3.016	1.08
5	Резервисане паркинг карте	ком	120	97	0.81
6	Посебне дневне карте	ком	8.000	10.205	1.28
7	Одржавање Саобраћајне инфраструктуре	сат	500	0	0.00
8	Постављања вертикалне саобраћајне сигнализације	ком	700	244	0.35
9	Одржавање вертикалне саобраћајне сигнализације	ком	900	0	0.00
10	Обележавања хоризонталне сигнализације	м	6.000	3.535	0.59
11	Издавање услова за раскопавање и надзор	ком	70	98	1.40
12	Враћање јавне површине у првобитно стање - крпљење прекопа у граду после извршених прикључака и хитних интервенција на јавним површинама (асфалт, бетон)	м2	600	1.009	1.68

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ: Наведене услуге се односе на услуге паркирања на посебним и општим паркиралиштима, услуге уклањања непрописно паркираних возила које се обавља помоћу специјалног возила тзв. „паук“ возила као и услуге одржавања саобраћајне инфраструктуре, издавања услова за раскопавање и надзор и услуге враћања јавне површине у првобитно стање – крпљење прекопа у граду после извршених прикључака и хитних интервенција на јавним површинама (асфалт, бетон).

III ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ

УКУПНИ ПРИХОДИ

Ред. број	ОПИС	План за 2022.год.	Реализација 2022 год	Индекс реа.
1	Приходи од издавања услова за раскопавање	1.500.000,00	501.112,13	0,33
2	Враћање јавне површине у првобитно стање - крпљење прекопа у граду после извршених прикључака и хитних интервенција на јавним површинама (асфалт, бетон)	3.500.000,00	3.314.445,02	0,95
3	Приходи од продаје услуга правним лицима	3.100.000,00	2.395.271,05	0,77
4	Приходи на благајни	21.900.000,00	26.050.465,10	1,19
5	Приходи од оператера	14.000.000,00	10.461.175,10	0,75
6	Приходи од постављања и одржавање и обележавања саобраћајне сигнализације	8.500.000,00	4.690.684,31	0,55
7	Други приходи од Оснивача	10.000.000,00	0,00	0,00
8	Остали приходи	500.000,00	238.823,40	0,48
9	Јавни радови	500.000,00	0,00	0,00
Укупни приходи:		63.500.000,00	47.651.976,11	0,74

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ: У периоду од 01.01 - 31.12.2022. године остварен је укупан приход од: 47.651.976,11 динара. Поменути приход је највећим делом остварен кроз услуге једносатног и целодневног паркирања у I и II зони.

УКУПНИ РАСХОД

Ред. број	ОПИС	План за 2022.год.	Реализација 2022	Индекс реа.
А. Трошкови материјала и друго				
1	Гориво	700.000,00	362.027,67	0,52
2	Електрична енергија	350.000,00	310.083,15	0,89
3	Трошкови грејања	150.000,00	130.027,84	0,87
4	ХТЗ опрема	50.000,00	11.600,00	0,23
5	Канцеларијски материјал	100.000,00	163.934,92	1,64
6	Трошкови одр. пословног простора	100.000,00	100.000,00	1,00
7	Трошкови штампе (паркинг карте и друго)	150.000,00	111.573,28	0,74
8	Материјал за обележавање путева	1.000.000,00	322.750,00	0,32
9	Трошкови набавке саоб. сигнализације и опреме	2.500.000,00	0,00	0,00
10	Трошкови осталих материјала	100.000,00	415.168,04	4,15
А	Трошкови материјала и друго	5.200.000,00	1.927.164,90	0,37

Б. Зараде и остали лични расходи				
1	Плата бруто 1	36.096.000,00	27.480.855,00	0,76
2	Порези и доприноси	5.829.504,00	4.359.792,00	0,75
3	Трошкови уговора о делу	100.000,00	0,00	0,00
4	Накнада члановима Надзорног одбора	0,00	0,00	0,00
5	Накнаде за запослене (превоз)	1.000.000,00	594.200,00	0,59
6	Дневнице у земљи	160.000,00	4.468,00	0,03
7	Накнаде за привремене и повремене послове + јавни радови	2.500.000,00	1.789.876,20	0,72
8	Помоћ радницима и породици радника	100.000,00	64.000,00	0,64
9	Отпремнина и јубиларне награде	960.000,00	981.220,00	1,02
Б	Остали лични расходи	46.745.504,00	35.274.411,20	0,79
В. Трошкови производних услуга				
1	ПТТ услуге	150.000,00	116.767,47	0,78
2	Трошкови телефоније и интернета	200.000,00	239.634,17	1,20
3	Трошкови оглашавања на медијима	50.000,00	12.000,00	0,24
4	Трошкови комуналних услуга – смеће	50.000,00	20.774,85	0,42
5	Трошкови комуналних услуга – вода	10.000,00	5.978,36	0,60
6	Трошак омладинске задруге	500.000,00	558.796,06	1,12
7	Трошак одржавања основног средства	200.000,00	95.250,00	0,48
8	Трошкови закупа возила и опреме	250.000,00	0,00	0,00
9	Трошкови закупа службених просторија	300.000,00	200.640,00	0,67
10	Трошкови набавке радова на санирању прекопа	3.000.000,00	2.000.912,00	0,67
11	Трошкови опреме и услуге заштите на раду	80.000,00	48.000,00	0,60
12	Трошкови инвестиционог одржавања	50.000,00	7.076,51	0,14
13	Трошкови осталих услуга	100.000,00	75.504,37	0,76
В	Трошкови производних услуга	4.940.000,00	3.381.333,79	0,70
Г Трошкови амортизације				
1	Трошкови амортизације	80.000,00	61.919,18	0,77
Г	Трошкови амортизације	80.000,00	61.919,18	0,77
Д Нематеријални трошкови				
1	Трошкови ревизије и књиговодствених услуга	350.000,00	298.000,00	0,85
2	Трошкови услуга специјализованих предузећа	3.000.000,00	2.336.078,09	0,78
3	Трошкови здравствених услуга	50.000,00	10.166,67	0,20
4	Трошкови чишћења пословног простора	150.000,00	156.392,50	1,04
5	Трошкови одржавања софтвера, лиценце и сл.	800.000,00	432.158,64	0,54
6	Трошкови м – паркинга	700.000,00	527.369,96	0,75
7	Трошак обнове домена и услуге „hosting“	10.000,00	4.374,00	0,44
8	Трошкови стручног усавршавања	100.000,00	66.711,05	0,67

9	Репрезентација	20.000,00	0,00	0,00
10	Премија осигурања	60.000,00	56.513,36	0,94
11	Трошакови платног промета	100.000,00	115.684,60	1,16
12	Чланарина коморе и лиценце	150.000,00	195.868,01	1,31
13	Судске, административне и друге таксе	50.000,00	14.760,460	0,29
14	Трошкови регистрације, техничког прегледа и сл.	100.000,00	25.910,00	0,26
15	Трошкови пореза	50.000,00	0,00	0,00
16	Остали нематеријални трошкови	100.000,00	117.063,83	0,55
Д	Нематеријални трошкови	5.790.000,00	4.357.051,17	0,76
Ђ Остали пословни и ванредни расходи				
1	Трошкови судских спорова	200.000,00	276.259,50	1,38
2	Камате	100.000,00	9.042,08	0,08
3	Донације и спонзорства	50.000,00	0,00	0,00
4	Обезвређивање вредности алата и инвентара	50.000,00	2.303.487,76	46,07
Ђ	Остали пословни и ванредни расходи	400.000,00	2.588.789,34	0,73
Укупни расходи:		63.155.504,00	47.590.669,58	0,74

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ: Укупно остварени расходи у периоду од 01.01 - 31.12.2022. године су: **47.590.669,58** динара.

РЕКАПИТУЛАЦИЈА ПРИХОДА И РАСХОДА:

- Укупно остварени сопствени приходи ЈКП "Паркирање, пројектовање и надзор" Зајечар у периоду од 01.01 – 31.12.2022. године су: **47.651.976,11** динара
- Укупно остварени расходи ЈКП "Паркирање, пројектовање и надзор" Зајечар у периоду од 01.01 – 31.12.2022
- . године су: **47.590.669,58** динара

Разликом између остварених прихода и расхода исказује се добитак за период 01.01 – 31.12.2022. године у износу: 61.306,53 динара, од тога порез на добит 25.964,10, што значи да је ЈКП „Паркирање, пројектовање и надзор“ Зајечар је 2022. годину завршило са нето добитком у износу од 35,342.43 динара.

**ЈКП“ПАРКИРАЊЕ, ПРОЈЕКТОВАЊЕ
И НАДЗОР“ Зајечар**

**в.д. директора
Александар Трајковић**

**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKIRANJE,
PROJEKTOVANJE I NADZOR ZAJEČAR**

**Izveštaj o izvršenoj reviziji
finansijskih izveštaja
za godinu završenu
31.decembra 2022. godine**

Beograd, 26. jun 2023. godine

**JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKIRANJE,
PROJEKTOVANJE I NADZOR ZAJEČAR**

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Izveštaj nezavisnog revizora	3-4
Finansijski izveštaji:	
-Bilans stanja	
-Bilans uspeha	
Napomene uz finansijske izveštaje	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

DIREKTORU JAVNO KOMUNALNOG PREDUZEĆA PARKIRANJE, PROJEKTOVANJE I NADZOR ZAJEČAR

Mišljenje revizora

Izvršili smo reviziju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKIRANJE, PROJEKTOVANJE I NADZOR ZAJEČAR (u daljem tekstu: „Društvo”), koji se sastoje od:

- pojedinačnog bilansa stanja na dan 31. decembra 2022. godine;

i za period od 1. januara do 31. decembra 2022. godine:

- pojedinačnog bilansa uspeha;

kao i

- napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja („pojedinačni finansijski izveštaji”)

Po našem mišljenju, priloženi pojedinačni finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2022. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Društvo je u finansijskim izveštajima za 2022. godinu iskazalo neto dobitak u iznosu od 35 hiljada dinara, međutim i dalje ima akumulirani gubitak u iznosu od RSD 13.111 hiljada dinara. Akumulirani iznos gubitka prevazišao je vrednost kapitala za 12.186 hiljada dinara. Kratkoročne obaveze u bilansu stanja, na dan 31. decembra 2022. godine, su veće od obrtne imovine za RSD 12.837 hiljada dinara. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“). Navedene okolnosti ukazuju na postojanje neizvesnosti koja može izazvati sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja, ukoliko se ne obezbede dodatni izvori finansiranja. Ipak je povoljna okolnost da je u godini koja je predmet revizije društvo ostvarilo dobit, što može značiti da će i budućem periodu poslovati pozitivno i smanjiti neizvesnost nastavka poslovanja po načelu stalnosti poslovanja.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost u skladu sa tim propisima je bliže opisana u delu našeg izveštaja Odgovornost revizora za reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe izdatim od strane Odbora za etičke standarde za računovođe (uključujući "Međunarodne standarde nezavisnosti") („IESBA Kodeksa“), zajedno sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, gde smo mi ispunili druge naše etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i "IESBA Kodeksom". Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.

Odgovornost uprave i rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje pojedinačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije kao i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje rukovodstvo smatra da su relevantne za pripremu pojedinačnih finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Prilikom sastavljanja pojedinačnih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno da proceni sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, i da obelodani, ako je to primenljivo, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i korišćene pretpostavke stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili ima nameru da obustavi poslovanje, ili nema nijednu realnu alternativu osim to i da uradi.

Odgovornost revizora za reviziju pojedinačnih finansijskih izveštaja

Naš cilj jeste da steknemo razumni nivo uveravanja da li pojedinačni finansijski izveštaji uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu, i da izdamo izveštaj revizora koji sadrži naše mišljenje. Razuman nivo uveravanja je visok stepen uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija obavljena u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji uvek otkriti materijalno značajnu grešku ako ona postoji. Greške mogu nastati zbog pronevere ili greške u radu i smatraju se materijalno značajnim ako se razumno može očekivati da bi one, pojedinačno ili zbirno, mogle uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih pojedinačnih finansijskih izveštaja.

Kao sastavni deo revizije u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam u toku obavljanja revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih grešaka u pojedinačnim finansijskim izveštajima, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu, kreiramo i sprovodimo revizorske procedure kao odgovor na te rizike, i pribavljamo dovoljne i odgovarajuće revizorske dokaze koji pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja. Rizik da neće biti otkrivene materijalno značajne greške nastale zbog pronevere je veći od onog koji se odnosi na greške u radu, budući da pronevera može uključiti udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno prikazivanje, ili izbegavanje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju sa ciljem kreiranja revizorskih procedura koje su odgovarajuće za date okolnosti, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.
- Ocenjujemo primerenost primenjenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procena i povezanih obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o opravdanosti primene načela stalnosti poslovanja kao primenjene računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizorskih dokaza, o tome da li postoji materijalna neizvesnost u pogledu događaja ili okolnosti koji mogu značajno dovesti u pitanje sposobnost Društva da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u našem izveštaju revizora skrenemo pažnju na relevantna obelodanjivanja u pojedinačnim finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci su zasnovani na revizorskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili okolnosti mogu uticati da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.
- Ocenjujemo opštu prezentaciju, strukturu i sadržaj pojedinačnih finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, i da li pojedinačni finansijski izveštaji prikazuju osnovne poslovne promene i događaje na način kojim je postignuto njihovo objektivno prikazivanje.

Saopštavamo rukovodstvu, između ostalog, pitanja u vezi sa planiranim obimom i dinamikom revizije i značajnim revizorskim nalazima, uključujući i bilo koje značajne nedostatke u internim kontrolama koje smo identifikovali u toku naše revizije.

Beograd, 26.06.2023. godine

Dr Milivoje Cvetinović
Licencirani ovlašćeni revizor

Milivoje
Cvetinović
297254

Digitally signed by
Milivoje Cvetinović
297254
Date: 2023.06.28
11:35:47 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20762683

Шифра делатности 5221

ПИБ 107248364

Назив Јавно комунално предузеће Паркирање, пројектовање и надзор Зајечар

Седиште ЗАЈЕЧАР, НЕГОТИНСКИ ПУТ 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	5.1.	651	367	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА	0003				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	0009	5.1.	651	367	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0018				
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		6.441	9.732	7.675
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ	0031		1		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	5.2.	5.386	7.691	7.497
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	5.4.	38	13	5
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	0048				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5.3	1.016	2.028	173
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		7.092	10.099	7.675
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401				
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.5.	890	890	890
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	0408	5.8	35		148
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК	0412	5.8	13.111	13.111	6.398
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415			8	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0416			8	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0420				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		19.278	22.312	13.035
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	2.4.	442	3.067	
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	5.6.	5.309	7.096	4.745
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449	5.7.	13.527	12.149	8.290
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		12.186	12.221	5.360
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		7.092	10.099	7.675
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у _____	Законски заступник
дана _____ 20__ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 20762683

Шифра делатности 5221

ПИБ 107248364

Назив Јавно комунално предузеће Паркирање, пројектовање и надзор Зајечар

Седиште ЗАЈЕЧАР, НЕГОТИНСКИ ПУТ 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	4.1.	47.507	32.918
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ	1002			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА	1005	4.1.	47.413	32.918
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.1	94	
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		45.010	39.509
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	4.3.	1.928	1.039
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1016	4.4.	35.274	32.446
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.6.	62	16
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	4.2.	7	16
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.5.	5.625	4.267
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.7.	2.114	1.725
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		2.497	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			6.591
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027			
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		9	6
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	4.8	9	6
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		9	6
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	4.10	2.296	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.9	145	368
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	4.10	276	632
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		47.652	33.286
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		47.591	40.147
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	4.11	61	
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	4.11		6.861
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	4.11	61	
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	4.11		6.861
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	4.12	26	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	4.13	35	
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			6.861

у _____ дана _____ 20____ године	Законски заступник _____
-------------------------------------	-----------------------------

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

**ЈКП ПАРКИРАЊЕ
ПРОЈЕКТОВАЊЕ И НАДЗОР ЗАЈЕЧАР
НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
ЗА 2022. ГОДИНУ**

1 ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Пословно име: ЈКП "ПАРКИРАЊЕ, ПРОЈЕКТОВАЊЕ И НАДЗОР" Зајечар

Седиште: Зајечар, Неготински пут бб

Претежна делатност: 52.21 – услуге у копненом саобраћају

Матични број: 20762683

ПИБ: 107248364

ЈКП "ЗАЈЕЧАРПАРКИНГ" Зајечар, Одлуком Скупштине града Зајечара од 16.08.2011. године основано је а касније и регистровано код Агенције за привредне регистре Републике Србије број 112871. Одлуком о измени и допуни Одлуке о оснивању ЈКП "Зајечарпаркинг" - Зајечар ("Сл.лист града Зајечара", бр.30/20) промењено је пословно име предузећа у Јавно комунално предузеће "Паркирање, пројектовање и надзор" Зајечар и са истим је регистровано у Агенцији за привредне регистре Решењем бр. БД 57172/2020 од 14.08.2020. године.

Прва измена и допуна програма пословања ЈКП "ПАРКИРАЊЕ, ПРОЈЕКТОВАЊЕ И НАДЗОР" Зајечар за 2022. годину усвојена је од стране Надзорног одбора јавног предузећа на седници одржаној дана 11.03.2022. године. Скупштина града Зајечара је дала сагласност и донела решење о давању сагласности на измену и допуњу Плана и програма пословања Јавног комуналног предузећа „Паркирање, пројектовање и надзор“ Зајечар за 2022. годину I број: 02-24/2022 на седници одржаној дана 17.03.2022. године. Решење је објављено у "Службеном листу Града Зајечара" број: 9 од 17.03.2022. године.

2 ОСНОВ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са важећим прописима у Републици Србији заснованим на Закону о рачуноводству („Сл.гласник РС“, бр. 62/2013. и 30/2018. године), за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у појединачним финансијским извештајима, микро и друга правна лица из члана 2. тачка 2 (овог закон), примењује Правилник о начину признавања, вредновања, презентације и обелодањивања позиција у појединачним финансијским извештајима микро и других правних лица („Сл.гласник РС“, бр. 118/2013. и 95/2014-даље: Правилник за микро правна лица).

2.1 Упоредни подаци

Упоредне податке чине финансијски извештаји које је ЈКП „Паркирање, пројектовање и надзор“ Зајечар сачинило са стањем на дан 31.12.2022. године, који су били предмет ревизије.

2.2 Пословни приходи

Приходи од продаје су исказани у износу фактурисане реализације, тј. извршене продаје до краја обрачунског периода, под условом да је са тим даном настао дужничко - поверилачки однос и да је испостављена фактура.

Највећи део прихода остварен је кроз услуге једносатног и целодневног паркирања у I и II зони. Остварени сопствени приходи од редовног пословања су и износу од 45.507.200,71, а ванредни приходи остварени су у износу од 144.775,40 динара, с тога укупни остварени приходи ЈКП "Паркирање, пројектовање и надзор" Зајечар у периоду од 01.01 — 31.12.2022. године су: **47.651.976,11** динара

2.3 Пословни расходи

Укупне пословне расходе чине: трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, трошкови амортизације и резервисања, трошкови производних услуга и нематеријални трошкови. Остварени расходи од редовног пословања су у износу од 47.314.410,08 а ванредни расходи у износу од 276.259,50 динара. Укупно остварени расходи ЈКП “Паркирање, пројектовање и надзор“ Зајечар у периоду од 01.01 — 31.12.2022. године су: **47.590.669,58** динара.

2.4 Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања се признају као расход, остварени су у износу од 442.775,40 динара.

2.5 Финансијски приходи и расходи

Финансијски приходи и расходи обухватају: приходе и расходе од камата и остале финансијске приходе и расходе.

Укупни финансијски расходи у износу од 2.588.789,34 динара за трошкове директног отписа потраживања и судске трошкове.

Укупни финансијски приходи у износу од 144.775,37 динара за приходе од наплате камата и враћене предујаме.

2.6 Добици и губици

Разликом између остварених прихода и расхода исказује се добитак за период 01.01 – 31.12.2022. године у износу: **61.306, 53** динара. ЈКП “Паркирање, пројектовање и надзор“ Зајечар има и губитке из претходних година у укупном износу од 13.111.441,61 динара.

2.7 Некретнине, постројења и опрема

Све набавке у току 2022.године исказане су по набавној вредности. ЈКП „Паркирање, пројектовање и надзор“ Зајечар је у 2022. години набавило нову опрему за посебно паркиралиште „МАХ1“, рампе за улаз и излаз са посебног паркиралишта.

2.8 Амортизација

Обрачун амортизације врши се од почетка наредног месеца у односу на месец када је средство стављено у употребу.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом применом стопа које се утврђују на основу процењеног корисног века употребе средстава. Стопе амортизације за главне категорије некретнина, постројења и опреме, дате су у следећем прегледу:

	2022.	2021.
Грађевински објекти		
Погонска опрема		
Рачунари и припадајућа опрема		
Возила		
Остала средства	15%	15%

Обрачун амортизације за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит предузећа Републике Србије и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе, што резултира у одложеним порезима.

2.9 Краткорочна потраживања и пласмани

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре. Укупна потраживања на дан 31.12.2022. године износе 14.258.374,30 динара.

Уколико постоји вероватноћа да није могуће наплатити све доспеле износе (главницу и камату) према уговорним условима за потраживања која су исказана настао је губитак због обезвређивања или ненаплаћених потраживања.

Отпис краткорочних потраживања и пласмана код којих постоји вероватноћа ненаплативности врши се индиректним отписивањем, док се у случајевима када је немогућност наплате извесна и документована, отпис, у целини или делимично, врши директним отписивањем. Износ индиректног отписивања на дан 31.12.2022 године је 8.872.652,08 динара.

2.10 Готовински инструменти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака, готовину у благајни. ЈКП "Паркирање, пројектовање и надзор" Зајечар има своје текуће рачуне отворене код BANCA INTESA и ПОШТАНСКЕ ШТЕДИОНИЦЕ. Укупно стање на рачунима на дан 31.12.2022. године износи 828.353,61 динара, и у благајни 188.535,13 динара.

2.11 Накнаде запосленима

2.11.1 Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

ЈКП "Паркирање, пројектовање и надзор" Зајечар је у обавези да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе. Укупни трошкови зарада, пореза и доприноса за 2022. годину су 31.840.647,00 динара, и додатни трошкови за запослене путем уговора о привремено повременим пословима у износу од 1.789.876,20 динара.

2.11.2 Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Законом о раду („Службени гласник РС“ број 24/2005, 61/2005, 54/2009 32/2013, 75/2014, 13/2017- Одлука УС, 113/2017 и 95/2018- аутентично тумачење) и Појединачним општим актом о раду, Предузеће је у обавези да исплати отпремнину приликом одласка у пензију у висини три просечне зараде запосленог у месецу који предходи месецу којем се исплаћује отпремнина, с тим што тако исплаћена отпремнина не може бити нижа од просечне зараде по запосленом исплаћене у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику. Укупан трошак отпремнина за 2022. годину износи 981.220,00 динара.

Обрачун и исказивање дугорочних обавеза по основу отпремнина извршено је коришћењем метода садашње вредности будућих очекиваних исплата, на основу обрачуна.

3 УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Предузеће је у свом редовном пословању у различитом обиму изложено одређеним финансијским ризицима и то:

- кредитни ризик,
- тржишни ризик (који обухвата ризик од промене курса страних валута, ризик од промене каматних стопа и ризик од промене цена) и
- ризик ликвидности.

Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на минимизирање потенцијалних негативних утицаја на финансијско стање и пословање Предузећа у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта.

3.1 Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик да ће једна страна у финансијском инструменту, неиспуњењем своје обавезе, проузроковати финансијски губитак друге стране. Кредитни ризик настаје код готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

3.2 Тржишни ризик

Ризик да ће фер вредност или будући токови готовине финансијског инструмента флукуирати услед промена тржишних цена. Тржишни ризик се састоји од три врсте ризика:

- валутног ризика,
- ризика каматне стопе и
- других ризика од промене цене.

3.3 Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће ЈКП “Паркирање, пројектовање и надзор” Зајечар имати потешкоћа у измирењу обавеза повезаних са финансијским обавезама.

4 БИЛАНС УСПЕХА

4.1 ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОД И УСЛУГА

	у хиљадама	
	2022	2021.
	РСД	РСД
Домаће тржиште		
Приходи од продаје услуга осталим лицима	47.413	32.918
Остали приходи – субвенције за касе	94	
Свега		
Инострано тржиште		
Приходи од продаје услуга		
Свега		
Укупно	47.507	32.918

4.2 ТРОШКОВИ РАСХОДА УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ

	у хиљадама	
	2022	2021.
	РСД	РСД
Трошкови осталог материјала (режијског)		
Трошкови резервних делова		
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	7	16
Укупно	7	16

4.3 ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ И МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама	
	2022	2021.
Трошкови материјала	1.114	
Трошкови горива и енергије	802	1.039
Трошак униформи	12	
Укупно	1.928	1.039

4.4 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

у хиљадама

	2022.	2021.
	РСД	РСД
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	27.480	24.520
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4.360	4.052
Трошкови накнада по уговору о делу	0	0
Трошкови накнада по уговору ПП послопвима	1.790	2.016
Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	0	0
Остали лични расходи и накнаде	1.644	1.858
Укупно	35.274	32.446

4.5 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

у хиљадама

	2022.	2021.
	РСД	РСД
Трошкови услуга на изради учинака		
Трошкови транспортних услуга	367	
Трошкови услуга одржавања	95	4
Трошкови закупнина	201	353
Трошкови сајмова		
Трошкови рекламе и пропаганде	12	11
Трошкови осталих услуга	4.950	3.899
Укупно	5.625	4.267

4.6 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

у хиљадама

	2022.	2021.
	РСД	РСД
Трошкови амортизације	62	16
Укупно	62	16

4.7 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

у хиљадама

	2022.	2021.
	РСД	РСД
Трошкови непроизводних услуга	1.687	1.408
Трошкови репрезентације	0	4
Трошкови премија осигурања	57	46
Трошкови платног промета	116	100
Трошкови чланарина	61	76
Трошкови пореза	0	5
Остали нематеријални трошкови	193	86
Укупно	2.114	1.725

4.8 РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

у хиљадама

	2022.	2021.
	РСД	РСД
Расходи камата (од трећих лица)	9	6
Укупно	9	6

4.9 ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама	
	2022.	2021.
	РСД	РСД
<i>Остали приходи</i>	145	368
Наплаћена отписана потраживања		
Остали непоменути приходи		
Свега		
Укупно	145	368

4.10 ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама	
	2022.	2021.
	РСД	РСД
<i>Остали расходи – отпис ненаплативих потраживања</i>	2296	632
Остали непоменути расходи	276	
Свега	2.572	632

4.11 Финансијски резултат/Добитак/Губитак

	2022.	2021.
	РСД	РСД
Укупни приходи	47.651.976,11	33.285.823,57
Укупни расходи	47.590.669,58	40.147.503,15
Резултат	61.306,53	-6.861.679,58

ЈКП „Паркирање, пројектовање и надзор“ Зајечар је 2022. годину завршило у добитку у износу од 61.306,53 динара (износ пре опорезивања). 2021. година је завршена са губитком од 6.861.679,58 динара., па тренутни губитак износи 13.111.441,61 динара.

4.12 Порез на добитак

Обрачунати порез на добитак ЈКП „Паркирање, пројектовање и надзор“ Зајечар за 2022. годину износи 25.964.10 динара.

4.13 Нето добитак за 2022. годину

Добитак пре опорезивања	Износ пореза	Нето добитак
61.306,53	25.964,10	35.342,43

ЈКП „Паркирање, пројектовање и надзор“ Зајечар је 2022. годину завршило са нето добитком у износу од 35,342.43 динара.

5 БИЛАНС СТАЊА

5.1 НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА

у хиљадама

О П И С	Грађевински објекти (к-то 022)	Постројења и опрема (к-то 023)	Инвестици оне некретнине (к-то 024)	Остале НПО (к-то 025)	НПО у припрем и (к-то 026)	Свега НПО (група к-та 02)
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
Стање 1. јанура 2022. године		367				
Директна повећања		346				
Пренос са инвестиција у току		0				
Остала смањења		0				
Стање 31. децембра 2022. године		713				
ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ		62				
Стање 1. јанура 2022. године		0				
Амортизација за 2021. годину		16				
Остала смањења						
Стање 31. децембра 2022. године		651				
САДАШЊА ВРЕДНОСТ		651				
31. децембра 2021. године		367				
31. децембра 2022. године		651				

5.2 ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама

	2022.	2021.
	RSD	RSD
Потраживања по основу продаје		
Купци – матична и зависна правна лица		
Купци – остала повезана правна лица		
Купци у земљи	14.258	14.267
Купци у иностранству		
Минус: Исправка вредности	8.872	6.576
Свега	5.386	7.691
Друга потраживања		
Потраживања од запослених		
Потраживања од државних органа и организација		
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса		
Остала потраживања		
Минус: Исправка вредности		
Свега		
Укупно	5.386	7.691

На дан 31.12.2022. године усаглашено је 100% потраживања од купаца.

5.3 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

у хиљадама

	2022.	2021.
	РСД	РСД
Текући (пословни) рачуни	827	1.972
Благајна	189	56
Свега	1.016	2.028
У иностраној валути:		
Девизни рачуни		
Свега		
Укупно	1.016	2.028

На дан 31.12.2022. године Предузеће има отворене текуће (пословне) рачуне код BANCA INTESA и ПОШТАНСКЕ ШТЕДИОНИЦЕ банке.

5.4 ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АВР

у хиљадама

	2022.	2021.
	РСД	РСД
Порез на додату вредност		
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по општој стопи (осим плаћених аванса)	5	13
Порез на додату вредност у примљеним фактурама по посебној стопи (осим плаћених аванса)	0	0
Потраживања за више плаћен порез на додату вредност		
Свега	5	13
Активна временска разграничења		
Унапред плаћени трошкови	33	
Свега		
Укупно	38	13

5.5 КАПИТАЛ

у хиљадама

	2022	2021
Државни капитал		
Остали основни капитал		
1. Основни капитал	890	890
Статутарне и друге резерве		
2. Резерве		
Ревалоризационе резерве по основу ревлаоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме		
3. Ревалоризационе резерве		
Нераспоређени добитак ранијих година		
Нераспоређени добитак текуће године		
4. Нераспоређени добитак		
Губитак ранијих година		
Губитак текуће године		
5. Губитак		
Капитал:	890	890

Државни капитал представља капитал јавног предузећа кога је основала јединица локалне самоуправе. Државни капитал обезбеђује се из јавних прихода и о његовом располагању одлучује оснивач. Основни капитал регистрован у агенцији за привредне регистре одговара евидентираном капиталу у оснивачком акту — Одлуци о ЈП „ЈКП Паркирање пројектовање и надзор“ Зајечар

5.6 ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

у хиљадама

	2022.	2021.
	РСД	РСД
Обавезе из пословања		
Примљени аванси, депозити и кауције		
Добављачи у земљи	2.863	4.650
Добављачи у иностранству		
Комунална такса	2.446	2.446
Остале обавезе из пословања		
Свега	5.309	7.096

Од укупних обавеза према добављачима на дан 31.12.2022. године усаглашено је 100 % обавеза.

5.7 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

у хиљадама

	2022.	2021.
Обавезе из специфичних послова		
Остале обавезе из специфичних послова		
Свега		
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	5.527	5.104
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	725	564
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	1.560	1.227
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.187	996
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	0	0
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	0	0
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	0	0
Свега	8.999	7.891
Друге обавезе		
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе према запосленима	2.836	2.359
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора		
Остале обавезе	1.692	1.899
Свега		
Укупно	13.527	12.149

5.8 Финансијски резултат/Добитак/Губитак

	2022.	2021.
	РСД	РСД
Укупни приходи	47.651.976,11	33.285.823,57
Укупни расходи	47.590.669,58	40.147.503,15
Резултат	61.306,53	-6.861.679,58
Порез на добит	25.964,10	0,00
Нето добитак/губитак	35.342,43	-6.861.679,58
Укупан добитак/губитак	35.342,43	13.111.411,08

ЈКП „Паркирање, пројектовање и надзор“ Зајечар је 2022. годину завршило у нето добитку у износу од 35.342,43 динара, док је 2021. година завршена са губитком од 6.861.679,58 динара, па тренутни губитак износи 13.111.441,61 динара.

6 ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

	у динарима
Тужба ради дуга	214.215,20
Тужба ради наплате новчаног потраживања	49.582,00

Зајечар, март .2023.године

ВД директора

Александар Трајковић