

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08831149

Шифра делатности 5221

ПИБ 103635323

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Филипа Вишњића 47

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | | 192.722 | 182.241 | 154.464 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 6 | 78.003 | 47.010 | 36.727 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | 6 | 68.738 | 47.010 | 1.783 |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми | 0007 | | | | |
| 017 | 5. Аванси за нематеријалну имовину | 0008 | 6 | 9.265 | | 34.944 |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 7 | 114.292 | 132.235 | 117.737 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | 7 | 29.302 | 28.847 | 29.331 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | 7 | 70.760 | 88.055 | 72.834 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | | | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | 7 | 13.110 | 14.205 | 14.205 |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | 7 | 1.120 | 1.128 | 1.367 |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | 0 | 0 | 0 |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | | | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | | | |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | | | |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | | | |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | | | |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | | | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | 13 | 427 | 2.996 | 0 |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | 13 | 16.944 | 10.397 | 12.597 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058) | 0030 | | 150.385 | 143.770 | 138.337 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 8 | 17.627 | 25.216 | 9.450 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 8 | 8.026 | 7.308 | 4.744 |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | 8 | 263 | 472 | 397 |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | 8 | 9.338 | 17.436 | 4.309 |
| 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 | 9 | 78.583 | 71.411 | 83.111 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | 9 | 78.583 | 71.411 | 83.111 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 200 и 202 | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи | 0041 | | | | |
| 201 и 203 | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству | 0042 | | | | |
| 206 | 5. Остала потраживања по основу продаје | 0043 | | | | |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | | 7.610 | 3.995 | 2.638 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 7.610 | 1.469 | 2.638 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | 0 | 2.526 | 0 |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | | | |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 10 | 31.500 | 11.150 | 27.150 |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | | | | |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | | | |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | 10 | 31.500 | 11.150 | 27.150 |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | | | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | | | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 11 | 11.415 | 28.241 | 11.759 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 13 | 3.650 | 3.757 | 4.229 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 360.051 | 336.408 | 305.398 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | 29 | 69.513 | 69.513 | 69.513 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | | 40.209 | 37.881 | 44.064 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 15 | 44 | 44 | 44 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | | | | |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | | | | |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0407 | | | | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | 17 | 40.165 | 37.837 | 44.020 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | 17 | 37.485 | 37.133 | 30.246 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | 17 | 2.680 | 704 | 13.774 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | 18 | 0 | 0 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | 0 | 0 | 0 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | 0 | 0 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | | 81.393 | 55.947 | 67.963 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 19 | 75.014 | 55.947 | 67.963 |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | 19 | 75.014 | 55.947 | 67.963 |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 20 | 6.379 | | |
| 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 | 20 | 6.379 | | |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | | | |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|--|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | | | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | | 0 | 0 | 0 |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | 27 | 148.990 | 146.676 | 129.859 |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 89.459 | 95.904 | 63.512 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | | 4.252 | | |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | | | |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | 22 | 4.252 | | |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | | | |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | 23 | 23.203 | 20.458 | 18.985 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 23 | 22.332 | 13.518 | 19.236 |
| 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 | 23 | 22.332 | 13.518 | 19.236 |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | | | |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | | | | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | | 16.333 | 40.007 | 12.206 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | 24 | 120 | 29.408 | 89 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 25 | 12.518 | 10.441 | 12.117 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | 26 | 3.695 | 158 | 0 |
| 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 | 27 | 23.339 | 21.921 | 13.085 |
| | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | | | | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | | 360.051 | 336.408 | 305.398 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | 29 | 69.513 | 69.513 | 69.513 |

| | |
|-----------------------------------|-----------------------------|
| у _____ дана _____ 20__ године | Законски заступник _____ |
|-----------------------------------|-----------------------------|

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08831149

Шифра делатности 5221

ПИБ 103635323

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Филипа Вишњића 47

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | | 665.218 | 560.250 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | | |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 31 | 556.107 | 452.902 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 31 | 556.107 | 452.902 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | | |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | | |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | | |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | | |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | 32 | 96.105 | 82.546 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | 39 | 13.006 | 24.802 |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | | 663.187 | 557.106 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | | |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 33 | 32.508 | 27.239 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | | 297.276 | 279.789 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | 34 | 226.655 | 212.594 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | 34 | 37.738 | 35.397 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 34 | 32.883 | 31.798 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 35 | 35.630 | 27.139 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | 40 | 63.548 | 48.961 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 36 | 94.871 | 87.309 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 35 | 37.490 | 4.644 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 36 | 101.864 | 82.025 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | | 2.031 | 3.144 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | 0 | 0 |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | 37 | 241 | 288 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | 37 | 231 | 283 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | 37 | 10 | 5 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | 38 | 214 | 172 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 38 | 196 | 167 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | 38 | 18 | 5 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | 27 | 116 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | | |
| 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 | | | |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 41 | 4.100 | 7.801 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 42 | 2.742 | 22.093 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 669.559 | 568.339 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 666.143 | 579.371 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 3.416 | |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | | 11.032 |
| 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 | 43 | | 14.296 |
| 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 | 43 | 1.023 | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | 28 | 2.393 | 3.264 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | 28 | 6.260 | 360 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | 2.200 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | 28 | 6.547 | 0 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 2.680 | 704 |
| | У. 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 _____ 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).

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ ЗА РЕДОВАН ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

РАЗВРСТАВАЊЕ

| | | |
|---|--------------------------------|---|
| Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4 | <input type="text" value="2"/> | <ul style="list-style-type: none">•Платне институције и институције електронског новца, као и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)•Новооснована правна лица и предузетници разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани, односно у којој су почели да воде књиге по систему двојног књиговодства и броја месеци пословања, а утврђени податак користе за ту и наредну пословну годину. |
|---|--------------------------------|---|

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке за утврђивање величине не попуњавају платне институције и институције електронског новца као и факторинг друштва која се, у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, сматрају великим правним лицима.

| | | |
|--|--------------------------------------|---|
| Просечан број запослених (цео број) | <input type="text" value="225"/> | •податак мора бити једнак податку исказаном у статистичком извештају на АОП-у 9005 у колони 3 |
| Пословни приход (у хиљадама динара) | <input type="text" value="665.218"/> | •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 у колони 5 |
| Вредност укупне активе на датум биланса (у хиљадама динара) | <input type="text" value="360.051"/> | •податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0059 у колони 5 |

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08831149

Шифра делатности 5221

ПИБ 103635323

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Филипа Вишњића 47

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2021 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

| ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12) | 9001 | 12 | 12 |
| 2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5) | 9002 | 5 | 5 |
| 3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу | 9003 | 0 | 0 |
| 4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10% | 9004 | 0 | 0 |
| 5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број) | 9005 | 225 | 224 |
| 6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број) | 9006 | 0 | 0 |
| 7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број) | 9007 | 0 | 0 |

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|---------------------|---|-------------|---------|--------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | 1. Нематеријална имовина | | | | |
| | 1.1. Стање на почетку године | 9008 | 76.218 | 29.208 | 47.010 |
| | 1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера) | 9009 | 25.716 | | 19.798 |
| | 1.3 Повећања у току године - софтвери | 9010 | 1.930 | | 1.930 |
| | 1.4. Повећања у току године - аванси | 9011 | 9.265 | | 9.265 |
| | 1.5. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.) | 9012 | | | |
| | 1.6. Амортизација и обезвређење | 9013 | | 5.918 | |
| | 1.7. Ревалоризација | 9014 | | | |
| | 1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014) | 9015 | 113.129 | 35.126 | 78.003 |

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|------------------------|---|----------------|---------|--------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 02 (део) | 2. Грађевински објекти, постројења и опрема | | | | |
| | 2.1. Стање на почетку године | 9016 | 407.657 | 293.003 | 114.654 |
| | 2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса) | 9017 | 73.235 | 47.492 | 11.844 |
| | 2.3. Повећања у току године - аванси | 9018 | | | |
| | 2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.) | 9019 | 18.973 | 4.999 | 6.100 |
| | 2.5. Амортизација и обезвређење | 9020 | | 29.712 | 0 |
| | 2.6. Ревалоризација | 9021 | | | |
| | 2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021) | 9022 | 461.919 | 365.208 | 96.711 |
| 02 (део) | 3. Земљиште | | | | |
| | 3.1. Стање на почетку године | 9023 | 17.581 | 0 | 17.581 |
| | 3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса) | 9024 | | | |
| | 3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.) | 9025 | | | |
| | 3.4. Повећања у току године - аванси | 9026 | | | |
| | 3.5. Смањења у току године (продаја и др.) | 9027 | | | |
| | 3.6. Амортизација и обезвређење | 9028 | | | |
| | 3.7. Ревалоризација | 9029 | | | |
| | 3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029) | 9030 | 17.581 | | 17.581 |
| 03 | 4. Биолошка средства | | | | |
| | 4.1. Стање на почетку године | 9031 | | | |
| | 4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса) | 9032 | | | |
| | 4.3. Повећања у току године - аванси | 9033 | | | |
| | 4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.) | 9034 | | | |
| | 4.5. Амортизација и обезвређење | 9035 | | | |
| | 4.6. Ревалоризација | 9036 | | | |
| | 4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036) | 9037 | | | |

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 9038 | 8.026 | 7.308 |
| 11 | 2. Недовршена производња и услуге | 9039 | | |
| 12 | 3. Готови производи | 9040 | | |
| 13 | 4. Роба | 9041 | 263 | 472 |
| 14 | 5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања | 9042 | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 9043 | 9.338 | 17.436 |
| | 7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037) | 9044 | 17.627 | 25.216 |

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 9045 | | |
| | у томе: страни капитал | 9046 | | |
| 301 | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу | 9047 | | |
| | у томе: страни капитал | 9048 | | |
| 302 | 3. Улози | 9049 | | |
| | у томе: страни капитал | 9050 | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 9051 | 44 | 44 |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 9052 | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 9053 | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 9054 | | |
| 307 | 8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица | 9055 | | |
| 309 | 9. Остали основни капитал | 9056 | | |
| | 10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404) | 9057 | 44 | 44 |

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-
-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 1. Обичне акције | | | |
| | 1.1. Број обичних акција | 9058 | | |
| део 300 | 1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно | 9059 | | |
| | 2. Приоритетне акције | | | |
| | 2.1. Број приоритетних акција | 9060 | | |
| део 300 | 2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно | 9061 | | |
| 300 | 3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045) | 9062 | | |

VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

| ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Привредна друштва (домаћа правна лица) | 9063 | | |
| 2. Физичка лица | 9064 | | |
| 3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета | 9065 | 7.239 | 0 |
| 4. Финансијске институције | 9066 | | |
| 5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера | 9067 | | |
| 6. Страна физичка лица | 9068 | | |
| 7. Страна правна лица | 9069 | | |
| 8. Европске финансијске и развојне институције | 9070 | | |
| 9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045) | 9071 | 7.239 | 0 |

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 226 (део) | 1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања) | 9072 | | |
| 43 | 2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања) | 9073 | 325.299 | 321.023 |
| 450 | 3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања) | 9074 | 163.649 | 153.318 |
| 451 | 4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања) | 9075 | 17.901 | 17.028 |
| 452 | 5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања) | 9076 | 45.105 | 42.306 |
| 465 | 6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања) | 9077 | 2.118 | 2.747 |
| | 7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077) | 9078 | 554.072 | 536.422 |

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 513 | 1. Трошкови горива и енергије | 9079 | 10.266 | 9.649 |
| 520 | 2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто) | 9080 | 226.655 | 212.594 |
| 521 | 3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 9081 | 37.738 | 35.397 |
| 522, 523 и 525 | 4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора | 9082 | | |
| 524 | 5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем | 9083 | 3.522 | 4.469 |
| 526 | 6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора | 9084 | 1.255 | 1.485 |
| 528 | 7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга | 9085 | | |
| део 529 | 8. Накнаде трошкова запосленима | 9086 | 13.601 | 9.388 |
| део 529 | 9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др. | 9087 | 14.427 | 16.283 |
| део 529 | 10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена | 9088 | 78 | 173 |
| део 525, 533 и део 54 | 11. Трошкови закупнина | 9089 | 5.004 | 4.938 |
| део 525, део 533 и део 54 | 12. Трошкови закупнина земљишта | 9090 | 528 | 480 |
| 536 и 537 | 13. Трошкови истраживања и развоја | 9091 | | 0 |
| 552 | 14. Трошкови премија осигурања | 9092 | 6.104 | 5.398 |

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|---------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 553 | 15. Трошкови платног промета | 9093 | 1.947 | 1.634 |
| 554 | 16. Трошкови чланарина | 9094 | 2.128 | 1.478 |
| 555 | 17. Трошкови пореза и накнада | 9095 | 1.884 | 1.867 |
| 556 | 18. Трошкови доприноса | 9096 | | 0 |
| део 579 | 19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине | 9097 | 750 | 750 |
| | 20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097) | 9098 | 325.887 | 305.983 |

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|-----------------------|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Група рачуна 56 (део) | 1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи | 9099 | | |
| | 2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи | 9100 | 182 | |
| | 3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи | 9101 | | |
| | 4. Камате по основу хартија од вредности | 9102 | | |
| | 5. Затезне камате | 9103 | 10 | 167 |
| | 6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству | 9104 | | |
| | 7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104) | 9105 | 192 | 167 |

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|----------------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 640 | 1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина | 9106 | | |
| 641 | 2. Приходи по основу условљених донација | 9107 | 55.129 | 48.161 |
| 65 | 3. Други пословни приходи | 9108 | 40.976 | 34.385 |
| део 650 | 4. Приходи од закупнина за земљиште | 9109 | | |
| 651 | 5. Приходи од чланарина | 9110 | | |
| део 660, део 661 и део 669 | 6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку | 9111 | | |
| | 7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111) | 9112 | 96.105 | 82.546 |

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|-----------------------|---|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Група рачуна 66 (део) | 1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи | 9113 | 84 | 18 |
| | 2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи | 9114 | 147 | 265 |
| | 3. Камате по основу хартија од вредности | 9115 | | |
| | 4. Затезне камате | 9116 | | |
| | 5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству | 9117 | | |
| | 6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117) | 9118 | 231 | 283 |

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

| ОПИС | Озн. за АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза) | 9119 | | |
| 2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну) | 9120 | | |
| 3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине | 9121 | | |
| 4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања | 9122 | | |
| 5. Остала државна додељивања | 9123 | | |
| 6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица | 9124 | | |
| 7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници) | 9125 | | |
| 8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125) | 9126 | | |

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

| Група рачуна, рачун | ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ | Озн. за АОП | Бруто | Исправка вредности | Нето (кол. 4 - 5) |
|--|--|-------------|---------|--------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део) | 1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима | 9127 | 31.500 | | 31.500 |
| 043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део) | 2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима | 9128 | | | |
| | 3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132) | 9129 | 309.743 | 308.181 | 1.562 |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део) | 3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима | 9130 | 309.743 | 308.181 | 1.562 |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део) | 3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама | 9131 | | | |
| 017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део) | 3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе | 9132 | | | |
| | 4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136) | 9133 | 5.796 | 0 | 5.796 |
| 206 (део), 221, 228 (део) | 4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника | 9134 | 3.780 | 0 | 3.780 |
| 206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део) | 4.2. Потраживања од државних органа и институција | 9135 | 2.016 | 0 | 2.016 |
| 206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део) | 4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе | 9136 | 0 | 0 | 0 |

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).



ПАРКИНГ СЕРВИС

Јавно комунално предузеће
„Паркинг сервис“ Нови Сад

Филипа Вишњића 47
21000 Нови Сад, Србија
тел: + 381 21 48 99 111

факс: + 381 21 48 99 119
office@parkings.rs
www.parkings.rs



ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, НОВИ САД

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021. ГОДИНУ

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Јавно комунално предузеће “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад (у даљем тексту ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад, или Предузеће) обавља делатност одржавања, уређивања и обележавања јавних паркиралишта и јавних гаража на територији Града Новог Сада, као делатност од општег интереса.

Поред наведене делатности Предузеће обавља и друге послове на:

- унапређењу и развоју мирујућег саобраћаја на територији Града Новог Сада,
- уклањању непрописно паркираних возила која ометају пешачки и колски саобраћај и оштећују јавне површине,
- уклањању возила затечених на јавним зеленим површинама и
- друге послове који се односе на рад јавних паркиралишта и јавних гаража.

Регистрована шифра делатности: 5221 – услужне делатности у копненом саобраћају.

ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад (матични број 08831149) је организовано као јавно предузеће на основу одлуке Скупштине Града Новог Сада од 16. децембра 2004. године и уписано је у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре по решењу број БД. 21832/2005 од 17. јуна 2005. године.

ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад, је на основу законом утврђених критеријума за разврставање, разврстано у мала правна лица.

Седиште Предузећа је у Новом Саду у улици Филипа Вишњића 47.

Органи Предузећа су: директор и надзорни одбор.

Просечан број запослених у току 2021. године био је 225 (у 2020. години 224).

Финансијски извештаји су усвојени од стране Надзорног одбора Предузећа 15.03.2022 године.

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

У ревизорском извештају о финансијским извештајима за 2020. годину изражено је позитивно мишљење. У 2021. години није мењан ревизор.

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са Законом о рачуноводству (“Службени гласник РС”, бр. 73/2019 и 44/2021-др.закон, у даљем тексту: Закон) и Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (“Сл. гласник РС”, бр. 83/2018 - у даљем тексту: МСФИ за МСП).

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна Друштва, задруге и предузетнике (“Сл. гласник РС”, бр. 89/2020).

Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна Друштва, задруге и предузетнике (“Сл. гласник РС”, бр. 89/2020 - у даљем тексту: Правилник о контном оквиру).

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у Напомени 3. Ове политике су доследно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

Приложени финансијски извештаји представљају редовне (појединачне) финансијске извештаје Предузећа за 2021. годину. Предузеће нема зависна друштва и не саставља консолидоване финансијске извештаје.

ЖКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

Финансијски извештаји су приказани у РСД, који је у исто време и функционална валута Предузећа. Износи су исказани у РСД, заокружени на најближу хиљаду осим ако није другачије назначено.

Редован годишњи финансијски извештај за 2021. годину усвојен је од стране Надзорног одбора Предузећа на основу Одлуке број 2022-0-346/5 од 18. марта 2022. године.

2.2. Коришћење процњивања

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ за МСП захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Предузећа. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у Напомени 4.

2.3. Наставак пословања

Финансијски извештаји за 2021. годину састављени су у складу са начелом наставка пословања, који претпоставља да ће Предузеће наставити са пословањем у догледној будућности.

2.4. Упоредни подаци

Предузеће је саставило први финансијски извештај у складу са МСФИ за МСП на дан који се завршава 31. децембра 2014. године, а датум преласка на примену МСФИ за МСП је 1. јануар 2013. године, као датум од којег почињу да се приказују упоредни подаци у финансијском извештају састављеном у складу са МСФИ за МСП.

2.5. Прерачунавање страних валута

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан извештавања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног девизног курса Народне банке Србије важећег на тај дан. Трансакције у страниој валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције или вредновања по коме се ставке поново одмеравају.

Позитивне и негативне курсне разлике настале из измирења таквих трансакција и из прерачуна монетарних средстава и обавеза изражених у страним валутама на крају године, признају се у билансу успеха, као део финансијских прихода, односно финансијских расхода.

Курсеви примењени на дан билансирања су следећи:

| | | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
|-----|---|--------------------|--------------------|
| EUR | 1 | 117,5821 | 117,5802 |
| CHF | 1 | 113,6388 | 108,4388 |

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања чине улагања у лиценце, софтвер набављен независно од рачунара и улагања у прикључке за телефон.

У тренутку набавке нематеријална улагања се почетно вреднују по трошку набавке, односно по набавној вредности или по цени коштања. У набавну вредност нематеријалних средстава укључује се нето фактурна цена добављача, сви директни зависни трошкови набавке и дажбине који се могу директно приписати припреми средства за намеравану употребу. У набавну вредност нематеријалног улагања за која је обавезно потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу, укључују се и трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању нематеријалног средства.

Након почетног признавања нематеријална улагања вреднују се по набавној вредности умањеној за исправку вредности и евентуални губитак од обезвређења који се утврђује само у случају индикације да је дошло до обезвређености тог улагања.

Основицу за амортизацију нематеријалних улагања са ограниченим веком употребе чини трошак набавке умањен за остатак вредности. Остатак вредности улагања сматра се једнаком нули у свим случајевима, изузев када постоји уговорна обавеза трећег лица да откупи средство на крају његовог века трајања или када за то средство постоји активно тржиште.

Обрачун амортизације почиње наредног месеца од месеца када је средство расположиво за коришћење, док се са обрачуном амортизације престаје када је садашња вредност једнака нули, када се улагање расходује или отуђи, или када се рекласификује у стално средство које се држи за продају.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом по стопама од:

| | Стопа амортизације (%) |
|---------------------------------|---------------------------|
| 1. Лиценце и слична права | 20 |
| 2. Остала нематеријална улагања | 20 |

Изузеци од амортизације су нематеријална улагања са неограниченим веком трајања, као што су прикључци на телефонску мрежу. Нематеријална улагања са неограниченим веком трајања тестирају се појединачно на умањење вредности, најмање једном годишње.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема чине групе средстава сличне природе и употребе у пословању Предузећа, као што су:

- грађевински објекти,
- постројења и опрема,
- остале некретнине, постројења и опрема,
- некретнине, постројења и опрема у припреми,
- аванси за некретнине, постројења и опрему,
- улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми.

Предузеће исказује ставку на позицији некретнине, постројења и опрема уколико она испуњава два критеријума: очекује се да ће будућа економска корист повезана са тим средствима притицати у Предузеће и ако се појединачна набавна вредност у моменту набавке може поуздано утврдити, уз услов да је она већа од једне просечне бруто зараде по запосленом према последњем објављеном податку републичког органа.

У тренутку набавке некретнине, постројења и опрема се почетно вреднују по трошку набавке, односно по набавној вредности или по цени коштања.

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

У набавну вредност некретнина, постројења и опреме укључује се нето фактурна цена добављача, сви директни зависни трошкови набавке и дажбине који су настали приликом набавке, односно довођења у стање функционалне приправности.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему настају по основу доградње средства, замене делова и њиховог сервисирања, уколико су испуњени услови за признавање. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у период у којем су настали.

Предузеће је искористило могућност да на датум преласка на МСФИ за МСП (01.01.2013. године) процени грађевинске објекте по фер вредности и да тако процењену вредност будуће сматра набавном вредношћу (параграф 35.9. (ц)).

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема вреднују се по свом трошку набавке, умањеном за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини набавна вредност умањена за остатак вредности. Ако је остатак вредности средства безначајан, сматра се да је једнак нули, а када је значајан, остатак вредности се процењује на дан стицања и не повећава се накнадно због промене цена.

Обрачун амортизације почиње наредног месеца од месеца када је средство расположиво за коришћење, док се са обрачуном амортизације престаје када је садашња вредност једнака нули, када се средство расходује или отуђи, или када се рекласификује у стално средство које се држи за продају.

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се за свако посебно средство применом методе пропорционалног отписивања, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања, применом следећих амортизационих стопа:

| | Стопа амортизације (%) |
|--|-----------------------------------|
| 1. НЕКРЕТНИНЕ (ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ) | |
| - Зграде од тврдог материјала | 2,00 |
| - Монтажне зграде од метала и паркинг кабине | 2,00 |
| - Дрвени киоск | 2,00 |
| 2. ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА | |
| - Даска за снег | 5,00 |
| - Возила за уклањање (паук) и кипер возила | 6,67-8,33 |
| - Аутоматски урањајући стубићи | 12,00 |
| - Катерпилар вишенаменски | 10,00 |
| - Путничка возила | 8,33 |
| - Рачунарска опрема и видео опрема за паркиралишта | 33,00 |
| - Остала опрема | 10,00-33,00 |

Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми евидентирају се у оквиру основних средстава по основу уговора о закупу којим Предузеће не стиче додатна права на коришћење објекта и ако им се набавна вредност може поуздано утврдити. Амортизација улагања у туђе некретнине, постројења и опрему врши се у периоду трајања закупа или у периоду века употребе извршеног улагања, ако је рок краћи од трајања закупа.

Добитак који настане приликом продаје основних средстава књижи се у корист осталих прихода, а губитак настао приликом отуђивања основних средстава књижи се на терет осталих расхода.

Земљиште се исказује по набавној вредности, коју чини фактурна вредност добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења у стање функционалне приправности. Код грађевинског земљишта, у набавну вредност урачунавају се сви издаци који су извршени за набавку, али и за припрему земљишта за коришћење. У вредност земљишта улазе и евентуални трошкови промене намене земљишта.

Земљиште не подлеже обавези обрачуна амортизације.

3.3. Умањење вредности нефинансијских средстава (осим залиха)

На сваки датум биланса стања, за некретнине, постројења и опрему, врши се провера да ли постоје индикатори да је њихова вредност умањена. Уколико постоји индикатор могућег обезвређења, врши се процена њихове надокнадиве вредности која се потом пореди са њиховом књиговодственом вредности. Уколико је надокнадива вредност нижа, књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и губитак због умањења вредности се признаје у текућем билансу успеха.

Надокнадива вредност је фер вредност средства умањена за трошкове продаје, или вредности у употреби, у зависности која од ових вредности је виша. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину).

Нефинансијска средства код којих је дошло до умањења вредности ревидирају се на сваки извештајни датум због могућег укидања ефеката умањења вредности.

3.4. Основни финансијски инструменти

Основни финансијски инструменти Предузећа укључују готовину, депозите по виђењу и депозите са фиксним роком, потраживања и обавезе из пословања, дате и примљене кредите и позајмице.

Потраживања по основу продаје и остала потраживања из пословања

Продају својих услуга, Предузеће врши на основу уобичајених услова продаје и таква потраживања нису каматносна. У случају када се продаја врши уз дугорочни период кредитирања, потраживања се исказују по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе. На сваки датум биланса стања, књиговодствена вредност потраживања се анализира са циљем да се утврди да ли постоје објективни разлози да књиговодствена вредност неће бити надокнађена у целини. Уколико постоје, губитак по основу обезвређења се признаје у текућем билансу успеха.

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања

Обавезе према добављачима настају на основу уобичајених услова и не носе камату. Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности. Дугорочне обавезе из пословања накнадно се одмеравају по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе.

Финансијска средства која се вреднују по фер вредности

Финансијска средства која се вреднују по фер вредности обухватају хартије од вредности којима се тргује и хартије од вредности расположиве за продају. Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активном тржишту заснива се на котираним тржишним ценама на дан биланса стања. Котирана тржишна цена која се користи за финансијска средства Предузећа представља текућу цену понуде. Фер вредност финансијских инструмената којима се не тргује на активном тржишту утврђује се различитим техникама процене.

Обавезе по основу кредита и зајмова

Обавезе по основу кредита и зајмова се исказују по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе. Расход камата се исказује у оквиру финансијских расхода текућег биланса успеха.

3.5. Залихе

Залихе се вреднују по нижој од набавне вредности, односно цене коштања и нето продајне вредности.

Набавна вредност материјала, резервних делова и робе представља вредност по фактури добављача увећану за транспортне и остале зависне трошкове набавке.

Нето продајна вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања, умањена за процењене варијабилне трошкове продаје.

Излаз са залиха се утврђује методом просечне пондерисане цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха материјала и робе у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност.

3.6. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: туђу имовину узету у закуп, осим средстава узетих у финансијски закуп, и остала средства која нису у власништву Предузећа.

3.7. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисања

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

Када је ефекат временске вредности новца значајан, износ резервисања је садашња вредност очекиваних издатака захтеваних да се обавеза измири, добијен дисконтовањем помоћу стопе пре пореза која одражава текуће тржишне процене временске вредности новца и ризике специфичне за обавезу. Када се користи дисконтовање, књиговодствена вредност резервисања се повећава у сваком периоду, тако да одражава проток времена. Ово повећање се исказује као трошак позајмљивања.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене.

Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

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

3.8. Закупи

Предузеће као закупца

Финансијски закуп

Закуп се класификује као финансијски закуп ако се њим суштински преносе на закупца сви ризици и користи повезани са власништвом. Финансијски закуп се капитализује на почетку закупа по вредности нижој од фер вредности закупљеног средства и садашње вредности минималних плаћања закупнине. Свака закупнина се распоређује на обавезе и финансијске расходе како би се постигла константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе. Финансијски расходи се признају у билансу успеха периода на који се односе. Закупљена средства на бази финансијског закупа амортизују се у току периода краћег од корисног века трајања средства или периода закупа.

Оперативни закуп

ЖКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

Закуп се класификује као оперативни закуп ако закуподавац суштински задржава све ризике и користи повезане са власништвом. Плаћања извршена по основу оперативног закупа исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

3.9. Примања запослених

Отпремнине

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

Обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију се процењују на годишњем нивоу. Актуарски добици и губици који проистичу из обрачуна, евидентирају се на терет или у корист биланса успеха периода у коме су настали.

Јубиларне награде

Предузеће обезбеђује јубиларне награде за одређени број навршених година рада у непрекидном трајању код Послодавца. Под радом у непрекидном трајању подразумева се континуирани рад код Послодавца са прекидом не дужим од 30 дана.

Обавезе по основу јубиларних награда се процењују на годишњем нивоу. Актуарски добици и губици који проистичу из обрачуна, евидентирају се на терет или у корист биланса успеха периода у коме су настали.

3.10. Државна додељивања

Државна додељивања су помоћ државе у облику преноса средстава Предузећу по основу испуњења одређених услова који се односе на његово пословање. Државна додељивања везана за покриће расхода или губитка признају се као приход обрачуноског периода у ком су настали и повезани расходи, тј. на основу принципа сучељавања прихода и расхода.

Државно додељивање везано за покриће расхода који ће се десити у наредном периоду признаје се као одложени приход, тј. одлаже се на рачуну пасивних временских разграничења и признаје као приход у наредним обрачуносним периодима.

Државна давања везана за средства евидентирају се као одложени приход, по номиналној вредности и признају се у приходе на систематичној и пропорционалној основи током употребног века средства на бази сучељавања са расходима за амортизацију.

3.11. Признавање прихода

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

Приход од продаје услуга

Предузеће продаје услуге продаје паркинг карата, пашалних претплатних картица за паркирање, прихода од уклањања непрописно паркираних возила и слично. Ове услуге се пружају на бази утрошеног времена и материјала, или путем уговора са фиксном ценом, са уобичајено дефинисаним уговореним условима.

Приход од уговора на бази утрошеног времена и материјала, признаје се по уговореним накнадама с обзиром да су утрошени радни сати и да су настали директни трошкови.

Приход од камата

Приход од камата потиче од камата на депонована средства код банака. Приходи од камата се признају у периоду у коме је Предузеће стекло право да се камата прими.

3.12. Признавање расхода

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

Пословни расходи

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

Финансијски расходи

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

3.13. Порез на добит

Трошкови пореза на добит периода обухватају текући и одложени порез. Порез се признаје у билансу успеха, осим до висине која се односи на ставке које су директно признате у капиталу. У том случају порез се такође признаје у капиталу.

Текући порез

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица и релевантним подзаконским актима. Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу.

Губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез

Одложени порез на добит се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима.

Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и неискоришћене износе преносивих пореских кредита и пореских губитака, до мере до које је извесно да је ниво очекиване будуће опорезиве добити довољан да се све одбитне привремене разлике, пренети неискоришћени порески кредити и неискоришћени порески губици могу искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства.

Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређеног добитка из ранијих година, односно губитка ранијих година.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 5% прихода од продаје.

4. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ – УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик, кредитни ризик и ризик ликвидности. Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Предузећа сведу на минимум.

4.2. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

Предузеће прати капитал на основу коефицијента задужености. Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Предузећа и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

5. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

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

Предузеће прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима. О проценама и претпоставкама које садрже ризик да ће проузроковати материјално значајне корекције књиговодствених вредности средстава и обавеза у току наредне финансијске године биће речи у даљем тексту.

(а) *Процене и претпоставке*

Корисни век употребе нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме

Нематеријална улагања и некретнине, постројења и опрема се амортизују током њиховог корисног века употребе. Корисни век употребе се заснива на процени дужине периода у коме ће средство генерисати приходе. Процену периодично врши Руководство Предузећа и врши одговарајуће измене, уколико се за тим јави потреба. Промене у проценама могу да доведу до значајних промена у садашњој вредности и износа који су евидентирани у билансу успеха у одређеним периодима.

Обезвређење нефинансијске имовине

На дан извештавања, руководство Предузећа анализира вредности по којима су приказана нематеријална улагања и некретнине, постројења и опрема Предузећа. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења.

Разматрање обезвређења захтева од руководства субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања

Предузеће обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају јер корисници услуга и остали дужници нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређивања за сумњива потраживања, Предузеће се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини.

ЖКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

Исправка вредности потраживања по основу продаје врши се на основу рачуноводствене политике Предузећа и то за потраживања у земљи старија од 60 дана. Одлуку о индиректном отпису потраживања доноси надзорни одбор Предузећа. Директан отпис на терет расхода врши се само у случају када је немогућност наплате потраживања извесна и документована, а одлуку о директном отпису потраживања доноси надзорни одбор Предузећа.

Резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда

Трошкови утврђених накнада запосленима након одласка у пензију након испуњених законских услова утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада и будућих повећања накнаде по одласку у пензију. Предузеће самостално врши свеобухватну актуарску процену потребну за израчунавање обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију.

За потребе процене резервисања у недостатку поузданијих показатеља примењује се референтна стопа НБС као дисконтна стопа, која је актуелна у моменту увођења резервисања.

Настали актураски добици/губици настали приликом поновне процене резервисања приликом одласка у пензију се признају у оквиру добитка или губитка, односно биланса успеха. Приликом обрачуна резервисања не узима се у обзир претпоставка морталитета, али се узима у обзир претпостављена флукуација запослених. Флукуација запослених се утврђује на основу просека уз уважавање сопствених искустава, као и очекивања у наредном периоду. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене. Претпоставке актуарског обрачуна су обелодањене у Напомени 17 уз финансијске извештаје.

Резервисање по основу судских спорова

Предузеће је укључено у већи број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на комерцијална питања, као и питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Предузеће редовно процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Руководство Предузећа процењује да расходи настали по основу судских спорова нису материјално значајни, те стога није извршен обрачун резервисања по основу судских спорова.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Одложена пореска средства

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

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

6. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

У хиљадама РСД
Укупно
нематеријална
улагања

| Набавна вредност | |
|--|----------------------|
| Стање 31. децембра 2020. | 76.218 |
| Повећање у току године (набавка, реконструкција и др.) | 25.716 |
| Повећање у току године (софтвери) | 1.930 |
| Повећање у току године (аванси) | 9.265 |
| Смањење у току године (продаја, расходовање и др.) | 0 |
| Амортизација и обезвређивање | 0 |
| Стање 31. децембра 2021. | 113.129 |
| Исправка вредности | |
| Стање 31. децембра 2020. | 29.208 |
| Смањење у току године (продаја и расходовање) | 0 |
| Амортизација и обезвређење | 5.918 |
| Стање 31. децембра 2021. | 35.126 |
| <u>Садашња вредност 31.12.2020.</u> | <u>47.010</u> |
| <u>Садашња вредност 31.12.2021.</u> | <u>78.003</u> |

7. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама РСД

| | Земљиште | Грађевински објекти | Постројења и опрема, алат и инвентар + дати аванси | Остале некретнине, постројења и опрема | Некретнине, постројења и опрема у припреми | Улагања на туђим некретнинама постројењима и опреми | Укупно некретнине, постројења и опрема |
|--|----------------------|------------------------|--|---|---|---|---|
| Набавна вредност | | | | | | | |
| Стање 31. децембра 2020. | 17.581 | 24.206 | 365.000 | 231 | 13.974 | 4.246 | 425.238 |
| Нове набавке и дати аванси, промена конта | - | 949 | 58.690 | 13.596 | - | - | 73.235 |
| Отуђивање, расходовање, смањење | - | - | (4.999) | - | (13.974) | - | (18.973) |
| <u>Стање 31. децембра 2021.</u> | <u>17.581</u> | <u>25.155</u> | <u>418.691</u> | <u>13.827</u> | <u>-</u> | <u>4.246</u> | <u>479.500</u> |
| Исправка вредности | | | | | | | |
| Стање 31. децембра 2020. | - | 12.940 | 276.945 | - | - | 3.118 | 293.003 |
| Амортизација за 2021. годину, промена конта | - | 493 | 59.470 | 486 | - | 240 | 60.688 |
| Отуђивање и расходовање, смањење | - | - | (4.958) | - | - | - | (4.958) |
| <u>Стање 31. децембра 2021.</u> | <u>-</u> | <u>13.433</u> | <u>331.457</u> | <u>486</u> | <u>-</u> | <u>3.358</u> | <u>348.734</u> |
| <u>Садашња вредност 31.12.2020.</u> | <u>17.581</u> | <u>11.266</u> | <u>88.055</u> | <u>231</u> | <u>13.974</u> | <u>1.128</u> | <u>132.235</u> |
| <u>Садашња вредност 31.12.2021.</u> | <u>17.581</u> | <u>11.722</u> | <u>70.760</u> | <u>13.341</u> | <u>-</u> | <u>888</u> | <u>114.292</u> |

Предузеће је искористило могућност коју пружа прва примена МСФИ за МСП и одмерило је постојеће ставке земљишта и грађевинских објеката на датум преласка на овај стандард по фер вредности и користило ту фер вредност као вероватну набавну вредност на тај датум у складу са одељком 35 МСФИ за МСП.

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

Процену по фер вредности земљишта и грађевинских објеката на датум преласка на овај стандард извршио је независни проценитељ.

На основу стања утврђеног пописом имовине на дан 31. децембар 2014. године и одлуке Надзорног одбора Предузећа, грађевински објекти и земљиште које Предузеће користи за обављање своје делатности, а који нису били евидентирани у пословним књигама, уведени су у пословне књиге по вредности утврђеној од стране независног проценитеља. Предузеће поседује доказ да наведене непокретности нису прокњижене у пословним књигама Града Новог Сада.

На дан 31. децембра 2021. године, сви грађевински објекти и земљиште евидентирани у пословним књигама Предузећа су у власништву Града Новог Сада.

Евиденцију о укупном броју паркинг места, као дела јавне површине на територији Града Новог Сада у зони наплате, предузеће води у оквиру посебне електронске базе података тзв. техничка база података о паркиралиштима.

Набавна вредност потпуно амортизоване некретнине, постројења и опреме која је још у употреби износи РСД 203.979 хиљада.

8. ЗАЛИХЕ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|---|---------------|-------------------------|
| <u>Залихе</u> | 17.627 | 25.216 |
| <i>Материјал, резервни делови и ситан инвентар</i> | 8.026 | 7.308 |
| Материјал за израду | 3.133 | 4.080 |
| Резервни делови | 20 | 20 |
| Алат и ситан инвентар | 4.873 | 3.208 |
| <i>Роба</i> | 263 | 472 |
| Роба на стању | 202 | 344 |
| Роба на складишту других правних лица | 61 | 95 |
| <i>Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи</i> | 9.338 | 17.436 |
| Дати аванси за материјал | 0 | 0 |
| Дати аванси за робу | 624 | 102 |
| Дати аванси за услуге | 8.714 | 17.334 |

9. ПОТРАЖИВАЊА

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|---|---------------|-------------------------|
| <u>Потраживања од купаца у земљи</u> | | |
| Купци у земљи | 387.779 | 394.525 |
| Исправка вредности потраживања (напомена 12) | (309.196) | (323.114) |
| | 78.583 | 71.411 |
| <u>Друга потраживања</u> | | |
| Потраживања за више плаћен порез на добит и имовину | 0 | 2.530 |
| Потраживања од запослених–позајмице | 3.780 | 6 |
| Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | - | - |
| Остала потраживања: | | |
| - потраживања од фондова по основу исплаћених накнада запосленима | 1.650 | 784 |
| - остала разна краткорочна потраживања из пословања | 366 | 225 |
| | 5.796 | 3.545 |

ЖКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

Структура потраживања од купаца у смислу њихове доспелости на наплату на дан 31. децембра 2021. године приказана је у следећој табели:

| | У хиљадама РСД | | |
|--|----------------------------|-----------------------|---------------------------|
| | Бруто износ потраживања | Исправка вредности | Нето износ потраживања |
| Недоспела потраживања од купаца | 78.036 | - | 78.036 |
| Доспела, исправљена потраживања од купаца | 309.679 | 309.196 | 483 |
| Отпис исправљених потраживања | | | |
| Доспела, неисправљена потраживања од купаца | 64 | - | 64 |
| | 387.779 | 309.196 | 78.583 |

Недоспела потраживања у износу од РСД 78.583 хиљада, доспевају на наплату у периоду од 0 – 30 дана након датума издавања фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања.

Доспела потраживања која нису исправљена у износу од РСД 908 хиљада, односе се на потраживања од једног броја купаца за које у скоријој прошлости нису установљени пропусти у плаћању.

Старосна структура доспелих неисправљених потраживања:

| | У хиљадама РСД | |
|--------------------|----------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| До 30 дана | 78.583 | 61.060 |
| Од 31 до 90 дана | - | - |
| Од 91 до 180 дана | - | - |
| Од 181 до 365 дана | - | - |
| | 78.583 | 61.060 |

10. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали краткорочни пласмани у износу од РСД 31.500 хиљада (2020. година РСД 11.150 хиљада) се односе на дате зајмове правним лицима у земљи до једне године (РСД 1.000 хиљада) као и на потраживања за орочена средства код пословне банке (РСД 30.500 хиљада; орочена код „Ерсте банке“ а.д. Нови Сад, на рок од 3 месеца са каматом од 1%).

11. ГОТОВИНА

| | У хиљадама РСД | |
|-------------------------|----------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Прелазни рачун | 443 | 251 |
| Текући (пословни) рачун | 10.972 | 27.990 |
| | 11.415 | 28.241 |

12. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|------------|
| | 2021. | 2020. |
| ПДВ у примљеним фактурама: | | |
| - по општој стопи, | 1.801 | 433 |
| - по посебној стопи, | 13 | 16 |
| - пдв у датим авансима по општој стопи, | 1 | 1 |
| - пдв у датим авансима по посебној стопи, | - | - |
| - потраживања за више плаћени ПДВ | - | - |
| | 1.815 | 450 |

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

13. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Активна временска разграничења: | | |
| - Унапред плаћени трошкови, | 246 | 189 |
| - Потраживања за нефактурисани приход | 123 | 123 |
| - Обрачунате камате по финансијском лизингу | - | - |
| - Разграничени трошкови осигурања | 3.281 | 3.445 |
| - Остала активна временска разграничења | 427 | 2.996 |
| | 4.707 | 6.753 |
| -Одложена пореска средства | 16.944 | 10.397 |

14. ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|----------------|
| | 2021. | 2020. |
| Потраживања | | |
| Стање 01. јануара | 323.114 | 353.158 |
| Исправке у току године на терет резултата | (14.018) | (30.044) |
| Отпис исправљених потраживања | - | - |
| Стање 31. децембра | 309.096 | 323.114 |

15. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад, у износу од РСД 44 хиљада (2020. година РСД 44 хиљада) обухвата државни капитал.

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

У 2005. години, на основу члан 4. став 2. и члана 28. став 2. Одлуке о оснивању ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад, као и члана 3. став 4. Одлуке о Програму уређивања грађевинског земљишта (Сл. лист Града Новог Сада, број 10/2005), преузете су од оснивача и других јавних предузећа, некретнине и опрема које су у пословним књигама евидентирани у укупној вредности од РСД 25.270 хиљада. По основу ових бесповратно добијених средстава, ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад, повећао је у пословним књигама основни капитал за износ од РСД 25.270 хиљада. У 2008. години су ова средства пренета на пасивна временска разграничења.

16. РЕЗЕРВЕ

У 2013. години статутарне резерве у износу од РСД 2.945 хиљада искоришћене су за покриће губитка из ранијих година одлуком Надзорног одбора Предузећа.

17. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Добитак у износу од РСД 40.165 хиљада обухвата нераспоређени добитак ранијих година од РСД 37.485 хиљада и нераспоређени добитак текуће године РСД 2.680 хиљада.

| | У хиљадама РСД | |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Стање на почетку године | 37.837 | 44.020 |
| Кориговано почетно стање | 37.837 | 44.020 |
| Нето добит периода | 2.680 | 704 |
| Покриће губитка | 0 | 0 |
| | (352) | (6.887) |
| | 40.165 | 37.837 |

ЖКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

18. ГУБИТАК

Промене на губитку до висине капитала су:

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|-------------------------|----------|-------------------------|
| Стање на почетку године | 0 | 0 |
| Покриће губитка | 0 | 0 |
| Заокружење | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

19. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|---------------|-------------------------|
| Накнаде и друге бенефиције запослених | | |
| Стање на почетку године | 55.947 | 67.963 |
| Додатна резервисања извршена у току периода | 37.512 | 4.644 |
| Искоришћена резервисања | (18.445) | (16.661) |
| Укидање резервисања | 0 | 0 |
| | 75.014 | 55.947 |
| Судски спорови | | |
| Стање на почетку године | 0 | 0 |
| Додатна резервисања извршена у току периода | 0 | 0 |
| Искоришћена резервисања | 0 | 0 |
| Укидање резервисања | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Дугорочна резервисања | 75.014 | 55.947 |

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене. Имајући у виду да у Републици Србији не постоји развијено тржиште за овакве обвезнице, коришћене су стопе тржишних приноса на државне обвезнице.

Подаци за обелодањивање:

| Претпоставке коришћење приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију | 2021. година | 2020. година | 2019. година |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Дисконтна стопа | 1,00 | 5,00 | 2,25 |
| Процењена стопа раста просечне зараде | 7,00 | 5,00 | 5,40 |
| Процент флукуације | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| Износ отпремнине у моменту резервисања | 285.936,00 | 249.318,00 | 228.288,00 |
| Износ отпремнине у претходном периоду | 249.318,00 | 228.288,00 | 207.036,00 |
| Укупан број запослених на дан 1.1. текуће године | 226 | 221 | 218 |
| Број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина | 4 | 2 | 4 |
| Укупан број запослених на дан 31.12. текуће године | 227 | 226 | 221 |
| Да ли је било измена у општем акту у погледу износа резервисања на које запослени остварују право приликом одласка у пензију у односу на претходни период | не | не | не |
| Начин признавања актуарских добитака /губитака | у оквиру Биланса успеха | у оквиру Биланса успеха | у оквиру Биланса успеха |

ЖКП „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

| Претпоставке коришћење приликом израде обрачуна резервисања за јубиларне награде | 2021. година | 2020. година | 2019. година |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Дисконтна стопа | 1,00 | 5,00 | 2,25 |
| Процењена стопа раста просечне зараде | 7,00 | 5,00 | 5,40 |
| Износ јубиларне награде у моменту резервисања | 91.344,00 | 83.000,00 | 65.000,00 |
| Износ јубиларне награде у претходном периоду | 83.000,00 | 65.000,00 | 65.500,00 |
| Укупан број запослених на дан 1.1. текуће године | 226 | 221 | 218 |
| Број радника којима је исплаћена јубиларна награда | 20 | 26 | 21 |
| Укупан број запослених на дан 31.12. текуће године | 227 | 226 | 221 |
| Да ли је било измена у општем акту у погледу износа резервисања на које запослени остварују право на јубиларну награду у односу на претходни период | не | не | не |
| Начин признавања актуарских добитака /губитака | у оквиру Биланса успеха | у оквиру Биланса успеха | у оквиру Биланса успеха |

20. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по дугорочним кредитима су обавезе које доспевају у року дужем од годину дана од дана чинидбе, односно од дана годишњег билансирања.

Предузеће има обавеза по основу лизинга у земљи у износу од РСД 6.379 хиљада. Обавеза проистиче из Уговора о финансијском лизингу са „Raiffeisen Leasing“ d.o.o. Beograd – куповина камиона кипера са роком отплате од 36 месеци и ефективном каматном стопом од 4,43%.

21. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне обавезе у износу од РСД 0,00 хиљада (2020.година РСД 0,00 хиљада).

22. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|--------------|-------------------------|
| Део дугорочних обавеза који доспева до једне године: | - | - |
| - део осталих дугорочних обавеза | 0 | 0 |
| - уговор о финансијском лизингу | 4.252 | 0 |
| | 4.252 | 0 |

23. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------|
| Обавезе према добављачима у земљи | 22.332 | 13.518 |
| Примљени аванси, депозити и кауције | 23.203 | 20.458 |

24. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|---|------------|-------------------------|
| Обавезе из специфичних послова | 30 | 29 |
| Обавезе за нето накнаде зарада, порезе и доприносе | 0 | 20.161 |
| Обавезе за учешће у добитку | 0 | 6.887 |
| Остале обавезе (накнаде члановима надзорног одбора) | 90 | 2.331 |
| | 120 | 29.408 |

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

25. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|---------------|-------------------------|
| Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 12.518 | 10.441 |
| | 12.518 | 10.441 |

26. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|-------------------------------------|--------------|-------------------------|
| Обавезе по основу пореза на добитак | 3.695 | 158 |
| | 3.695 | 158 |

27. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|---|----------------|-------------------------|
| Пасивна временска разграничења: | | |
| - Обрачунати приходи будућег периода | 23.339 | 18.926 |
| - Обрачунати трошкови периода који нису фактурисани | 0 | 0 |
| - Одложени приходи и примљене донације | 147.157 | 144.777 |
| - Одложени приходи и примљене донације-капитал | 1.833 | 1.899 |
| - Остала временска разграничења | - | 2.996 |
| | 172.329 | 168.597 |

Примљена државна давања (додељивања) Предузеће евидентира преко рачуна 495 – Одложени приходи и примљене донације а укидање овог разграничења и преношење на рачун прихода (рачун 641) применом МРС 20 иако Предузеће примењује МСФИ за МСП (уз напомену да МСФИ за МСП на идентичан начин регулише признавање и вредновање државних додељивања).

Промене на одложеним приходима и примљеним донацијама односе се на:

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|----------------|-------------------------|
| Примљена средства из буџета Града за основна средства | | |
| Стање на почетку године | 144.777 | 127.893 |
| Повећање у току године | 57.443 | 24.978 |
| Смањење у корист прихода | (55.063) | (8.094) |
| | 147.157 | 144.777 |
| Примљена средства – оснивачки капитал | | |
| Смањење у току године | 1.899 | 1.960 |
| | (66) | (66) |
| | 1.833 | 1.899 |
| Примљена средства | 148.990 | 146.676 |

У 2005. години, на основу члан 4. став 2. и члана 28. став 2. Одлуке о оснивању ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад, као и члана 3. став 4. Одлуке о Програму уређивања грађевинског земљишта (Сл. лист Града Новог Сада, број 10/2005), преузете су од оснивача и других јавних предузећа, некретнине и опрема које су у пословним књигама евидентирани у укупној вредности од РСД 25.270 хиљада. Ова средства се отписују у висини годишње амортизације у корист прихода.

JKP „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

28. ПОРЕСКИ РАСХОД/ПРИХОД ПЕРИОДА

Главне компоненте пореза на добитак за 2020. и 2021. годину су следеће:

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--------------------------------------|------------|-------------------------|
| Порески расход периода | 6.260 | 360 |
| Одложени порески расходи периода | - | 2.200 |
| Одложени порески приходи периода | 6.547 | - |
| Порески расход/приход периода | 287 | 2.560 |

Усаглашавање рачуноводственог добитка пре опорезивања и текућег пореза према пореском билансу је следеће:

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|---------------|-------------------------|
| Добитак пословне године | 2.393 | 3.264 |
| Губитак пословне године | - | - |
| Расходи који се не признају | 45.611 | 11.586 |
| Непризнати расходи ранијих година који се признају | 18.445 | 16.660 |
| Рачуноводствена амортизација | 35.630 | 27.139 |
| Амортизација у пореске сврхе | (23.455) | (22.928) |
| Губитак из пореског биланса из претходних година | - | - |
| Пореска основица | 41.734 | 2.401 |
| Обрачунати порез | 6.260 | 360 |
| Умањење за улагања у основна средства | 0 | 0 |
| Порез по умањењу | 6.260 | 360 |

Одложена пореска средства и обавезе

Промене на рачуну одложена пореска средства у току године биле су као што следи:

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|---------------|-------------------------|
| Стање 01. јануара | 10.397 | 12.597 |
| Кориговано почетно стање | - | - |
| Смањење у току године | 99 | 2.649 |
| Повећање у току године у корист одложених пореских прихода | 6.646 | 449 |
| 16.944 | 16.944 | 10.397 |

Одложена пореска средства обухватају износе пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика и по основу неискоришћених пореских кредита.

Одложена пореска средства настају као последица различитих правила за утврђивање рачуноводственог и опорезивог добитка (разлика између рачуноводствене и пореске амортизације), и по том основу формираних одбитних привремених разлика.

29. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|--------|-------------------------|
| - туђа имовина добијена на коришћење (монтажна гаража) | 33.851 | 33.851 |
| - земљиште под монтажном гаражом | 12.224 | 12.224 |
| - туђа имовина добијена на коришћење (привремена паркиралишта) | 15.687 | 15.687 |

JKP „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

- туђа имовина добијена на коришћење (стална паркиралишта)

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | 1.283 | 1.283 |
| | 69.513 | 69.513 |

30. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2021. године:

- Неусаглашена потраживања износе 479.640,00 динара а купци нису одговорили на наш захтев за усаглашавањем у износу од 75.021.683,36 динара;
- Неусаглашене обавезе износе 0,00 динара а добављачи нису одговорили на наш захтев за усаглашавањем у износу од 17.848.031,36 динара.

31. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|---|----------------|-------------------------|
| Приходи од продаје на домаћем тржишту: | | |
| - приходи од продаје производа и услуга | 556.107 | 452.902 |
| | 556.107 | 452.902 |

32. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--------------------------------|---------------|-------------------------|
| ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 96.105 | 82.546 |
| Приходи по основу донација | 55.129 | 48.161 |
| Приходи од субвенција | 55.129 | 48.161 |
| Приходи од закупнина | 634 | 513 |
| Остали пословни приходи | 40.342 | 33.872 |
| Други пословни приходи | 40.976 | 34.385 |

33. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|---------------|-------------------------|
| Трошкови материјала за израду | 3.324 | 5.480 |
| Трошкови осталог материјала (режијског) | 7.341 | 6.714 |
| Трошкови горива и енергије | 10.266 | 9.649 |
| Трошкови резервних делова | 3.544 | 1.093 |
| Трошкови ситног инвентара и резервних делова | 8.033 | 4.303 |
| ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 32.508 | 27.239 |

34. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|---------|-------------------------|
| Трошкови зарада и накнада зарада (брuto) | 226.655 | 212.594 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 37.738 | 35.397 |
| Обрачун разлике по Закону о привременом уређењу основица | - | - |
| Трошкови накнада по уговору о делу | - | - |
| Трошкови накнада по ауторским уговорима | - | - |
| Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима | 3.522 | 4.469 |

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора | - | - |
| Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора | 1.255 | 1.485 |
| Остали лични расходи и накнаде: | | |
| - накнада трошкова запосленима на службеном путу | 1.388 | 1.084 |
| - накнада за смештај и исхрану на терену | - | - |
| - накнаде трошкова превоза на рад и са рада | 7.888 | 8.313 |
| - добровољно пензијско осигурање | 3.694 | 2.697 |
| - отпремнине | 298 | 100 |
| - јубиларне награде | 873 | 611 |
| - давања запосленом која се не сматрају зарадом | 10.439 | 10.287 |
| - солидарна помоћ запосленима | 1.328 | 1.391 |
| - разна давања која не представљају зараду | 2.119 | 1.281 |
| - разна давања физичким лицима која нису запослени | 79 | 80 |
| | 297.276 | 279.789 |

35. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

| | У хиљадама РСД | |
|---------------------------------|----------------|--------|
| | 2021. | 2020. |
| Трошкови амортизације | 35.630 | 27.139 |
| Трошкови дугорочних резервисања | 37.490 | 4.644 |

36. ОСТАЛИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА И НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Трошкови услуга на изради учинака | 58.269 | 50.370 |
| Трошкови транспортних услуга | 7.626 | 6.657 |
| Трошкови услуга одржавања | 22.378 | 23.624 |
| Трошкови закупнине | 5.532 | 5.419 |
| Трошкови сајмова | 240 | 200 |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 826 | 1.039 |
| ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 94.871 | 87.309 |
| Трошкови извршитеља | 15.185 | 12.748 |
| Трошкови здравствених услуга | 97 | 118 |
| Трошкови адвокатских услуга | 15.229 | 11.785 |
| Трошкови ревизије | 490 | 350 |
| Трошкови услуга на одржавању и измени постојећих програма | 10.406 | 0 |
| Трошкови стручног образовања запослених | 838 | 396 |
| Трошкови здравствених услуга – систематски прегледи | 1.942 | 0 |
| Трошкови осталих непроизводних услуга | 28.644 | 30.774 |
| Трошкови репрезентације | 762 | 623 |
| Трошкови премија осигурања | 6.104 | 5.398 |
| Трошкови платног промета | 1.948 | 1.634 |
| Трошкови чланарина | 2.128 | 1.478 |
| Трошкови пореза | 1.884 | 1.867 |
| Остали трошкови | 16.207 | 14.854 |
| НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 101.864 | 82.025 |

37. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама РСД | |
|----------------------|----------------|-------|
| | 2021. | 2020. |
| Приходи од камата: | | |
| - по основу депозита | 231 | 283 |

ЖКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

| | 10 | 5 |
|---|---------------|----------------|
| Позитивне курсне разлике | <u>241</u> | <u>288</u> |
| 38. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | | |
| | 2021. | 2020. |
| | | У хиљадама РСД |
| Финансијски расходи из односа са повезаним правним лицима | 0 | 0 |
| Расходи камата | 196 | 167 |
| Негативне курсне разлике | 18 | 5 |
| | <u>214</u> | <u>172</u> |
| 39. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂАВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ | | |
| | 2021. | 2020. |
| Приходи од усклађивања вредности краткорочних потраживања | 13.006 | 24.802 |
| | <u>13.006</u> | <u>24.802</u> |
| 40. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂАВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ | | |
| | 2021. | 2020. |
| Расходи по основу исправке вредности краткорочних потраживања | 63.548 | 48.961 |
| | <u>63.548</u> | <u>48.961</u> |
| 41. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | | |
| | 2021. | 2020. |
| | | У хиљадама РСД |
| Добици од продаје основних средстава | 1.318 | 0 |
| Приходи од смањења обавеза | 180 | 0 |
| Приходи од укидања дугорочних резервисања | 2.192 | 7.505 |
| Приходи од накнађених штета | 262 | 188 |
| Приходи по основу накнадно примљених рабата | 0 | 0 |
| Приходи по основу поклона | 0 | 0 |
| Вишак по попису | 0 | 0 |
| Остали приходи | 148 | 108 |
| | <u>4.100</u> | <u>7.801</u> |
| 42. ОСТАЛИ РАСХОДИ | | |
| | 2021. | 2020. |
| | | У хиљадама РСД |
| Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | 0 | 0 |
| Расходи по основу директног отписа потраживања | 0 | 6.769 |
| Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе | 0 | 0 |
| Трошкови спорова | 653 | 13.119 |
| Накнаде штете трећим лицима | 1.326 | 1.454 |
| Издаци за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене | 750 | 750 |
| Остали непоменути расходи | 13 | 1 |
| | <u>2.742</u> | <u>22.093</u> |
| 43. НЕТО ГУБИТАК/ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | | |

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

| | У хиљадама РСД | |
|--|----------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Расходи по основу исправке грешака из ранијих година | 1.023 | 489 |
| Приходи по основу исправке грешака из ранијих година | 0 | 14.785 |
| | 1.023 | 14.296 |

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

На дан 31. децембра 2021. године, Предузеће се јавља као тужена страна у одређеном броју судских спорова. Укупно процењени износ тужбених захтева износи РСД 7.808 хиљада на име радних спорова и РСД 2.130 на име спорова за накнаду штете, не узимајући у обзир евентуалне затезне камате по овом основу.

Коначан исход судских спорова у току је неизвештан.

45. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа и могу се разликовати од тумачења руководства Предузећа. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

46. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Ширење вируса COVID-19 са свим утицајем на друштвена и економска кретања како на глобалном плану тако и у Републици Србији, може имати за последицу ревидирање претпоставки и процене, што може изазвати корекцију књиговодствене вредности средстава и обавеза у току наредне године. У овој фази руководство Предузећа није у могућности да поуздано процени утицај јер се догађаји одвијају дан за дан.

Дугорочно гледано, последице могу утицати на обим услуга, токове готовине и профитабилност предузећа. Без обзира на напред наведено, на дан издавања ових финансијских извештаја Предузеће и даље испуњава своје обавезе у року доспећа те наставља да примњује начело сталности пословања као рачуноводствну основу за састављање финансијских извештаја.

У Новом Саду, 18. марта 2022. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Зоран Будаков

М.П.

Законски заступник

Стеван Лугоња

CENTAR ZA REVIZIJU I EKONOMSKA ISTRAŽIVANJA DOO

Adresa: Narodnog fronta 23D/III/318, Novi Sad

E-mail: centarzareviziju@gmail.com

Website: www.centarzareviziju.rs

Br. Telefona: 021/57-11-44 | 021/30-26-296



REVIZIJA CENTAR
Revizija, Računovodstvo, Konsalting
Srbija – Novi Sad

JKP PARKING SERVIS, NOVI SAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

NADZORNOM ODBORU JKP PARKING SERVIS, NOVI SAD

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja JAVNOG KOMUNALNOG PREDUZEĆA PARKING SERVIS, Novi Sad, (u daljem tekstu JKP PARKING SERVIS, Novi Sad ili Preduzeće), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2021. godine i odgovarajući bilans uspeha za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP PARKING SERVIS, Novi Sad, na dan 31. decembra 2021. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u pasusu Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja.

Nezavisni smo od JKP PARKING SERVIS, Novi Sad, u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne etičke standarde za računovođe kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su regulisani Zakonom o reviziji Republike Srbije i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima.

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

Odgovornost rukovodstva za redovne godišnje finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi redovnih godišnjih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

Odgovornost revizora za reviziju redovnih godišnjih 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 revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja.

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti 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 povezano 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, 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.

U Novom Sadu, 29. jun 2022. godine

CENTAR ZA REVIZIJU DOO, Novi Sad

Željka Berić
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08831149

Шифра делатности 5221

ПИБ 103635323

Назив JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE PARKING SERVIS NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Филипа Вишњића 47

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028) | 0002 | | 192.722 | 182.241 | 154.464 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008) | 0003 | 6 | 78.003 | 47.010 | 36.727 |
| 010 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и 014 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина | 0005 | 6 | 68.738 | 47.010 | 1.783 |
| 013 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 015 и 016 | 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми | 0007 | | | | |
| 017 | 5. Аванси за нематеријалну имовину | 0008 | 6 | 9.265 | | 34.944 |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016) | 0009 | 7 | 114.292 | 132.235 | 117.737 |
| 020, 021 и 022 | 1. Земљиште и грађевински објекти | 0010 | 7 | 29.302 | 28.847 | 29.331 |
| 023 | 2. Постројења и опрема | 0011 | 7 | 70.760 | 88.055 | 72.834 |
| 024 | 3. Инвестиционе некретнине | 0012 | | | | |
| 025 и 027 | 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми | 0013 | 7 | 13.110 | 14.205 | 14.205 |
| 026 и 028 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0014 | 7 | 1.120 | 1.128 | 1.367 |
| 029 (део) | 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи | 0015 | | 0 | 0 | 0 |
| 029 (део) | 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству | 0016 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА | 0017 | | | | |
| 04 и 05 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027) | 0018 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 040 (део), 041 (део) и 042 (део) | 1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа) | 0019 | | | | |
| 040 (део), 041 (део), 042 (део) | 2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа | 0020 | | | | |
| 043, 050 (део) и 051 (део) | 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи | 0021 | | | | |
| 044, 050 (део), 051 (део) | 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи | 0023 | | | | |
| 045 (део) и 053 (део) | 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству | 0024 | | | | |
| 046 | 7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности) | 0025 | | | | |
| 047 | 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0026 | | | | |
| 048, 052, 054, 055 и 056 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања | 0027 | | | | |
| 28 (део), осим 288 | V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0028 | 13 | 427 | 2.996 | 0 |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0029 | 13 | 16.944 | 10.397 | 12.597 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058) | 0030 | | 150.385 | 143.770 | 138.337 |
| Класа 1, осим групе рачуна 14 | I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036) | 0031 | 8 | 17.627 | 25.216 | 9.450 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0032 | 8 | 8.026 | 7.308 | 4.744 |
| 11 и 12 | 2. Недовршена производња и готови производи | 0033 | | | | |
| 13 | 3. Роба | 0034 | 8 | 263 | 472 | 397 |
| 150, 152 и 154 | 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи | 0035 | 8 | 9.338 | 17.436 | 4.309 |
| 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 | 9 | 78.583 | 71.411 | 83.111 |
| 204 | 1. Потраживања од купаца у земљи | 0039 | 9 | 78.583 | 71.411 | 83.111 |
| 205 | 2. Потраживања од купаца у иностранству | 0040 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 200 и 202 | 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи | 0041 | | | | |
| 201 и 203 | 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству | 0042 | | | | |
| 206 | 5. Остала потраживања по основу продаје | 0043 | | | | |
| 21, 22 и 27 | IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047) | 0044 | | 7.610 | 3.995 | 2.638 |
| 21, 22 осим 223 и 224, и 27 | 1. Остала потраживања | 0045 | | 7.610 | 1.469 | 2.638 |
| 223 | 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 0046 | | 0 | 2.526 | 0 |
| 224 | 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | 0047 | | | | |
| 23 | V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056) | 0048 | 10 | 31.500 | 11.150 | 27.150 |
| 230 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица | 0049 | | | | |
| 231 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица | 0050 | | | | |
| 232, 234 (део) | 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи | 0051 | 10 | 31.500 | 11.150 | 27.150 |
| 233, 234 (део) | 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству | 0052 | | | | |
| 235 | 5. Хртије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности | 0053 | | | | |
| 236 (део) | 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха | 0054 | | | | |
| 237 | 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели | 0055 | | | | |
| 236 (део), 238 и 239 | 8. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0056 | | | | |
| 24 | VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ | 0057 | 11 | 11.415 | 28.241 | 11.759 |
| 28 (део), осим 288 | VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0058 | 13 | 3.650 | 3.757 | 4.229 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030) | 0059 | | 360.051 | 336.408 | 305.398 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0060 | 29 | 69.513 | 69.513 | 69.513 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0 | 0401 | | 40.209 | 37.881 | 44.064 |
| 30, осим 306 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 0402 | 15 | 44 | 44 | 44 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0403 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 306 | III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА | 0404 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0405 | | | | |
| 330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337 | V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0406 | | | | |
| дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА | 0407 | | | | |
| 34 | VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410) | 0408 | 17 | 40.165 | 37.837 | 44.020 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0409 | 17 | 37.485 | 37.133 | 30.246 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0410 | 17 | 2.680 | 704 | 13.774 |
| | VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0411 | | | | |
| 35 | IX. ГУБИТАК (0413 + 0414) | 0412 | 18 | 0 | 0 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0413 | | 0 | 0 | 0 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0414 | | | 0 | 0 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428) | 0415 | | 81.393 | 55.947 | 67.963 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419) | 0416 | 19 | 75.014 | 55.947 | 67.963 |
| 404 | 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0417 | 19 | 75.014 | 55.947 | 67.963 |
| 400 | 2. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0418 | | | | |
| 40, осим 400 и 404 | 3. Остала дугорочна резервисања | 0419 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427) | 0420 | 20 | 6.379 | | |
| 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 | 20 | 6.379 | | |
| 415 и 416 (део) | 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству | 0425 | | | | |
| 413 | 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности | 0426 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|--|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 419 | 7. Остале дугорочне обавезе | 0427 | | | | |
| 49 (део), осим 498 и 495 (део) | III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0428 | | | | |
| 498 | V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0429 | | 0 | 0 | 0 |
| 495 (део) | Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ | 0430 | 27 | 148.990 | 146.676 | 129.859 |
| | Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454) | 0431 | | 89.459 | 95.904 | 63.512 |
| 467 | I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 0432 | | | | |
| 42, осим 427 | II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0433 | | 4.252 | | |
| 420 (део) и 421 (део) | 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи | 0434 | | | | |
| 420 (део) и 421 (део) | 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству | 0435 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део) | 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке | 0436 | | | | |
| 422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака | 0437 | 22 | 4.252 | | |
| 423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део) | 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства | 0438 | | | | |
| 426 | 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности | 0439 | | | | |
| 428 | 7. Обавезе по основу финансијских деривата | 0440 | | | | |
| 430 | III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0441 | 23 | 23.203 | 20.458 | 18.985 |
| 43, осим 430 | IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448) | 0442 | 23 | 22.332 | 13.518 | 19.236 |
| 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 | 23 | 22.332 | 13.518 | 19.236 |
| 436 | 4. Обавезе према добављачима у иностранству | 0446 | | | | |
| 439 (део) | 5. Обавезе по меницама | 0447 | | | | |
| 439 (део) | 6. Остале обавезе из пословања | 0448 | | | | |
| 44,45,46, осим 467, 47 и 48 | V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452) | 0449 | | 16.333 | 40.007 | 12.206 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 44, 45 и 46 осим 467 | 1. Остале краткорочне обавезе | 0450 | 24 | 120 | 29.408 | 89 |
| 47,48 осим 481 | 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 0451 | 25 | 12.518 | 10.441 | 12.117 |
| 481 | 3. Обавезе по основу пореза на добитак | 0452 | 26 | 3.695 | 158 | 0 |
| 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 | 27 | 23.339 | 21.921 | 13.085 |
| | Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0 | 0455 | | | | |
| | Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455) | 0456 | | 360.051 | 336.408 | 305.398 |
| 89 | Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0457 | 29 | 69.513 | 69.513 | 69.513 |

| | |
|------------------------|--------------------|
| 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 08831149

Шифра делатности 5221

ПИБ 103635323

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ PARKING SERVIS NOVI SAD

Седиште НОВИ САД, Филипа Вишњића 47

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012) | 1001 | | 665.218 | 560.250 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004) | 1002 | | | |
| 600, 602 и 604 | 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1003 | | | |
| 601, 603 и 605 | 2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007) | 1005 | 31 | 556.107 | 452.902 |
| 610, 612 и 614 | 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1006 | 31 | 556.107 | 452.902 |
| 611, 613 и 615 | 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту | 1007 | | | |
| 62 | III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1008 | | | |
| 630 | IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1009 | | | |
| 631 | V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА | 1010 | | | |
| 64 и 65 | VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1011 | 32 | 96.105 | 82.546 |
| 68, осим 683, 685 и 686 | VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1012 | 39 | 13.006 | 24.802 |
| | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024) | 1013 | | 663.187 | 557.106 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1014 | | | |
| 51 | II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1015 | 33 | 32.508 | 27.239 |
| 52 | III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019) | 1016 | | 297.276 | 279.789 |
| 520 | 1. Трошкови зарада и накнада зарада | 1017 | 34 | 226.655 | 212.594 |
| 521 | 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада | 1018 | 34 | 37.738 | 35.397 |
| 52 осим 520 и 521 | 3. Остали лични расходи и накнаде | 1019 | 34 | 32.883 | 31.798 |
| 540 | IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1020 | 35 | 35.630 | 27.139 |
| 58, осим 583, 585 и 586 | V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ) | 1021 | 40 | 63.548 | 48.961 |
| 53 | VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1022 | 36 | 94.871 | 87.309 |
| 54, осим 540 | VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА | 1023 | 35 | 37.490 | 4.644 |
| 55 | VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1024 | 36 | 101.864 | 82.025 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0 | 1025 | | 2.031 | 3.144 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0 | 1026 | | 0 | 0 |
| | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031) | 1027 | 37 | 241 | 288 |
| 660 и 661 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1028 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА | 1029 | 37 | 231 | 283 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1030 | 37 | 10 | 5 |
| 665 и 669 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 1031 | | | |
| | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036) | 1032 | 38 | 214 | 172 |
| 560 и 561 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | 1033 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА | 1034 | 38 | 196 | 167 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ | 1035 | 38 | 18 | 5 |
| 565 и 569 | IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 1036 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0 | 1037 | | 27 | 116 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0 | 1038 | | | |
| 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 | | | |
| 67 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1041 | 41 | 4.100 | 7.801 |
| 57 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1042 | 42 | 2.742 | 22.093 |
| | Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041) | 1043 | | 669.559 | 568.339 |
| | Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042) | 1044 | | 666.143 | 579.371 |
| | М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0 | 1045 | | 3.416 | |
| | Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0 | 1046 | | | 11.032 |
| 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 | 43 | | 14.296 |
| 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 | 43 | 1.023 | |
| | П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0 | 1049 | 28 | 2.393 | 3.264 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0 | 1050 | | | |
| | С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1051 | 28 | 6.260 | 360 |
| 722 дуг. салдо | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1052 | | | 2.200 |
| 722 пот. салдо | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1053 | 28 | 6.547 | 0 |
| 723 | Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1054 | | | |
| | Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0 | 1055 | | 2.680 | 704 |
| | У. 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 _____ 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).



ПАРКИНГ СЕРВИС

Јавно комунално предузеће
„Паркинг сервис“ Нови Сад

Филипа Вишњића 47
21000 Нови Сад, Србија
тел: + 381 21 48 99 111

факс: + 381 21 48 99 119
office@parkings.rs
www.parkings.rs



ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, НОВИ САД

НАПОМЕНЕ

УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2021. ГОДИНУ

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

Јавно комунално предузеће “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад (у даљем тексту ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад, или Предузеће) обавља делатност одржавања, уређивања и обележавања јавних паркиралишта и јавних гаража на територији Града Новог Сада, као делатност од општег интереса.

Поред наведене делатности Предузеће обавља и друге послове на:

- унапређењу и развоју мирујућег саобраћаја на територији Града Новог Сада,
- уклањању непрописно паркираних возила која ометају пешачки и колски саобраћај и оштећују јавне површине,
- уклањању возила затечених на јавним зеленим површинама и
- друге послове који се односе на рад јавних паркиралишта и јавних гаража.

Регистрована шифра делатности: 5221 – услужне делатности у копненом саобраћају.

ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад (матични број 08831149) је организовано као јавно предузеће на основу одлуке Скупштине Града Новог Сада од 16. децембра 2004. године и уписано је у Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре по решењу број БД. 21832/2005 од 17. јуна 2005. године.

ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад, је на основу законом утврђених критеријума за разврставање, разврстано у мала правна лица.

Седиште Предузећа је у Новом Саду у улици Филипа Вишњића 47.

Органи Предузећа су: директор и надзорни одбор.

Просечан број запослених у току 2021. године био је 225 (у 2020. години 224).

Финансијски извештаји су усвојени од стране Надзорног одбора Предузећа 15.03.2022 године.

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

У ревизорском извештају о финансијским извештајима за 2020. годину изражено је позитивно мишљење. У 2021. години није мењан ревизор.

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Приложени финансијски извештаји састављени су у складу са Законом о рачуноводству (“Службени гласник РС”, бр. 73/2019 и 44/2021-др.закон, у даљем тексту: Закон) и Међународним стандардом финансијског извештавања за мала и средња правна лица (“Сл. гласник РС”, бр. 83/2018 - у даљем тексту: МСФИ за МСП).

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна Друштва, задруге и предузетнике (“Сл. гласник РС”, бр. 89/2020).

Контни оквир и садржина рачуна у Контном оквиру прописана је Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна Друштва, задруге и предузетнике (“Сл. гласник РС”, бр. 89/2020 - у даљем тексту: Правилник о контном оквиру).

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у Напомени 3. Ове политике су доследно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

Приложени финансијски извештаји представљају редовне (појединачне) финансијске извештаје Предузећа за 2021. годину. Предузеће нема зависна друштва и не саставља консолидоване финансијске извештаје.

ЖКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

Финансијски извештаји су приказани у РСД, који је у исто време и функционална валута Предузећа. Износи су исказани у РСД, заокружени на најближу хиљаду осим ако није другачије назначено.

Редован годишњи финансијски извештај за 2021. годину усвојен је од стране Надзорног одбора Предузећа на основу Одлуке број 2022-0-346/5 од 18. марта 2022. године.

2.2. Коришћење процњивања

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ за МСП захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Предузећа. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањени су у Напомени 4.

2.3. Наставак пословања

Финансијски извештаји за 2021. годину састављени су у складу са начелом наставка пословања, који претпоставља да ће Предузеће наставити са пословањем у догледној будућности.

2.4. Упоредни подаци

Предузеће је саставило први финансијски извештај у складу са МСФИ за МСП на дан који се завршава 31. децембра 2014. године, а датум преласка на примену МСФИ за МСП је 1. јануар 2013. године, као датум од којег почињу да се приказују упоредни подаци у финансијском извештају састављеном у складу са МСФИ за МСП.

2.5. Прерачунавање страних валута

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан извештавања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног девизног курса Народне банке Србије важећег на тај дан. Трансакције у страниој валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције или вредновања по коме се ставке поново одмеравају.

Позитивне и негативне курсне разлике настале из измирења таквих трансакција и из прерачуна монетарних средстава и обавеза изражених у страним валутама на крају године, признају се у билансу успеха, као део финансијских прихода, односно финансијских расхода.

Курсеви примењени на дан билансирања су следећи:

| | | 31. децембар 2021. | 31. децембар 2020. |
|-----|---|--------------------|--------------------|
| EUR | 1 | 117,5821 | 117,5802 |
| CHF | 1 | 113,6388 | 108,4388 |

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања чине улагања у лиценце, софтвер набављен независно од рачунара и улагања у прикључке за телефон.

У тренутку набавке нематеријална улагања се почетно вреднују по трошку набавке, односно по набавној вредности или по цени коштања. У набавну вредност нематеријалних средстава укључује се нето фактурна цена добављача, сви директни зависни трошкови набавке и дажбине који се могу директно приписати припреми средства за намеравану употребу. У набавну вредност нематеријалног улагања за која је обавезно потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу, укључују се и трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању нематеријалног средства.

Након почетног признавања нематеријална улагања вреднују се по набавној вредности умањеној за исправку вредности и евентуални губитак од обезвређења који се утврђује само у случају индикације да је дошло до обезвређености тог улагања.

Основицу за амортизацију нематеријалних улагања са ограниченим веком употребе чини трошак набавке умањен за остатак вредности. Остатак вредности улагања сматра се једнаком нули у свим случајевима, изузев када постоји уговорна обавеза трећег лица да откупи средство на крају његовог века трајања или када за то средство постоји активно тржиште.

Обрачун амортизације почиње наредног месеца од месеца када је средство расположиво за коришћење, док се са обрачуном амортизације престаје када је садашња вредност једнака нули, када се улагање расходује или отуђи, или када се рекласификује у стално средство које се држи за продају.

Амортизација се обрачунава пропорционалном методом по стопама од:

| | Стопа амортизације (%) |
|---------------------------------|---------------------------|
| 1. Лиценце и слична права | 20 |
| 2. Остала нематеријална улагања | 20 |

Изузеци од амортизације су нематеријална улагања са неограниченим веком трајања, као што су прикључци на телефонску мрежу. Нематеријална улагања са неограниченим веком трајања тестирају се појединачно на умањење вредности, најмање једном годишње.

3.2. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема чине групе средстава сличне природе и употребе у пословању Предузећа, као што су:

- грађевински објекти,
- постројења и опрема,
- остале некретнине, постројења и опрема,
- некретнине, постројења и опрема у припреми,
- аванси за некретнине, постројења и опрему,
- улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми.

Предузеће исказује ставку на позицији некретнине, постројења и опрема уколико она испуњава два критеријума: очекује се да ће будућа економска корист повезана са тим средствима притицати у Предузеће и ако се појединачна набавна вредност у моменту набавке може поуздано утврдити, уз услов да је она већа од једне просечне бруто зараде по запосленом према последњем објављеном податку републичког органа.

У тренутку набавке некретнине, постројења и опрема се почетно вреднују по трошку набавке, односно по набавној вредности или по цени коштања.

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

У набавну вредност некретнина, постројења и опреме укључује се нето фактурна цена добављача, сви директни зависни трошкови набавке и дажбине који су настали приликом набавке, односно довођења у стање функционалне приправности.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему настају по основу доградње средства, замене делова и њиховог сервисирања, уколико су испуњени услови за признавање. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у период у којем су настали.

Предузеће је искористило могућност да на датум преласка на МСФИ за МСП (01.01.2013. године) процени грађевинске објекте по фер вредности и да тако процењену вредност будуће сматра набавном вредношћу (параграф 35.9. (ц)).

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема вреднују се по свом трошку набавке, умањеном за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Основицу за амортизацију некретнина, постројења и опреме чини набавна вредност умањена за остатак вредности. Ако је остатак вредности средства безначајан, сматра се да је једнак нули, а када је значајан, остатак вредности се процењује на дан стицања и не повећава се накнадно због промене цена.

Обрачун амортизације почиње наредног месеца од месеца када је средство расположиво за коришћење, док се са обрачуном амортизације престаје када је садашња вредност једнака нули, када се средство расходује или отуђи, или када се рекласификује у стално средство које се држи за продају.

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се за свако посебно средство применом методе пропорционалног отписивања, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања, применом следећих амортизационих стопа:

| | Стопа амортизације (%) |
|--|-----------------------------------|
| 1. НЕКРЕТНИНЕ (ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ) | |
| - Зграде од тврдог материјала | 2,00 |
| - Монтажне зграде од метала и паркинг кабине | 2,00 |
| - Дрвени киоск | 2,00 |
| 2. ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА | |
| - Даска за снег | 5,00 |
| - Возила за уклањање (паук) и кипер возила | 6,67-8,33 |
| - Аутоматски урањајући стубићи | 12,00 |
| - Катерпилар вишенаменски | 10,00 |
| - Путничка возила | 8,33 |
| - Рачунарска опрема и видео опрема за паркиралишта | 33,00 |
| - Остала опрема | 10,00-33,00 |

Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми евидентирају се у оквиру основних средстава по основу уговора о закупу којим Предузеће не стиче додатна права на коришћење објекта и ако им се набавна вредност може поуздано утврдити. Амортизација улагања у туђе некретнине, постројења и опрему врши се у периоду трајања закупа или у периоду века употребе извршеног улагања, ако је рок краћи од трајања закупа.

Добитак који настане приликом продаје основних средстава књижи се у корист осталих прихода, а губитак настао приликом отуђивања основних средстава књижи се на терет осталих расхода.

Земљиште се исказује по набавној вредности, коју чини фактурна вредност добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења у стање функционалне приправности. Код грађевинског земљишта, у набавну вредност урачунавају се сви издаци који су извршени за набавку, али и за припрему земљишта за коришћење. У вредност земљишта улазе и евентуални трошкови промене намене земљишта.

Земљиште не подлеже обавези обрачуна амортизације.

3.3. Умањење вредности нефинансијских средстава (осим залиха)

На сваки датум биланса стања, за некретнине, постројења и опрему, врши се провера да ли постоје индикатори да је њихова вредност умањена. Уколико постоји индикатор могућег обезвређења, врши се процена њихове надокнадиве вредности која се потом пореди са њиховом књиговодственом вредности. Уколико је надокнадива вредност нижа, књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и губитак због умањења вредности се признаје у текућем билансу успеха.

Надокнадива вредност је фер вредност средства умањена за трошкове продаје, или вредности у употреби, у зависности која од ових вредности је виша. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину).

Нефинансијска средства код којих је дошло до умањења вредности ревидирају се на сваки извештајни датум због могућег укидања ефеката умањења вредности.

3.4. Основни финансијски инструменти

Основни финансијски инструменти Предузећа укључују готовину, депозите по виђењу и депозите са фиксним роком, потраживања и обавезе из пословања, дате и примљене кредите и позајмице.

Потраживања по основу продаје и остала потраживања из пословања

Продају својих услуга, Предузеће врши на основу уобичајених услова продаје и таква потраживања нису каматносна. У случају када се продаја врши уз дугорочни период кредитирања, потраживања се исказују по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе. На сваки датум биланса стања, књиговодствена вредност потраживања се анализира са циљем да се утврди да ли постоје објективни разлози да књиговодствена вредност неће бити надокнађена у целини. Уколико постоје, губитак по основу обезвређења се признаје у текућем билансу успеха.

Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања

Обавезе према добављачима настају на основу уобичајених услова и не носе камату. Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања накнадно се вреднују по номиналној (фактурној) вредности. Дугорочне обавезе из пословања накнадно се одмеравају по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе.

Финансијска средства која се вреднују по фер вредности

Финансијска средства која се вреднују по фер вредности обухватају хартије од вредности којима се тргује и хартије од вредности расположиве за продају. Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активном тржишту заснива се на котираним тржишним ценама на дан биланса стања. Котирана тржишна цена која се користи за финансијска средства Предузећа представља текућу цену понуде. Фер вредност финансијских инструмената којима се не тргује на активном тржишту утврђује се различитим техникама процене.

Обавезе по основу кредита и зајмова

Обавезе по основу кредита и зајмова се исказују по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе. Расход камата се исказује у оквиру финансијских расхода текућег биланса успеха.

3.5. Залихе

Залихе се вреднују по нижој од набавне вредности, односно цене коштања и нето продајне вредности.

Набавна вредност материјала, резервних делова и робе представља вредност по фактури добављача увећану за транспортне и остале зависне трошкове набавке.

Нето продајна вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања, умањена за процењене варијабилне трошкове продаје.

Излаз са залиха се утврђује методом просечне пондерисане цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха материјала и робе у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност.

3.6. Ванбилансна средства и обавезе

Ванбилансна средства/обавезе укључују: туђу имовину узету у закуп, осим средстава узетих у финансијски закуп, и остала средства која нису у власништву Предузећа.

3.7. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Резервисања

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

Када је ефекат временске вредности новца значајан, износ резервисања је садашња вредност очекиваних издатака захтеваних да се обавеза измири, добијен дисконтовањем помоћу стопе пре пореза која одражава текуће тржишне процене временске вредности новца и ризике специфичне за обавезу. Када се користи дисконтовање, књиговодствена вредност резервисања се повећава у сваком периоду, тако да одражава проток времена. Ово повећање се исказује као трошак позајмљивања.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене.

Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Потенцијалне обавезе и потенцијална средства

Потенцијалне обавезе се не признају у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

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

3.8. Закупи

Предузеће као закупца

Финансијски закуп

Закуп се класификује као финансијски закуп ако се њим суштински преносе на закупца сви ризици и користи повезани са власништвом. Финансијски закуп се капитализује на почетку закупа по вредности нижој од фер вредности закупљеног средства и садашње вредности минималних плаћања закупнине. Свака закупнина се распоређује на обавезе и финансијске расходе како би се постигла константна периодична каматна стопа на преостали износ обавезе. Финансијски расходи се признају у билансу успеха периода на који се односе. Закупљена средства на бази финансијског закупа амортизују се у току периода краћег од корисног века трајања средства или периода закупа.

Оперативни закуп

ЖКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

Закуп се класификује као оперативни закуп ако закуподавац суштински задржава све ризике и користи повезане са власништвом. Плаћања извршена по основу оперативног закупа исказују се на терет биланса успеха на пропорционалној основи током периода трајања закупа.

3.9. Примања запослених

Отпремнине

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

Обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију се процењују на годишњем нивоу. Актуарски добици и губици који проистичу из обрачуна, евидентирају се на терет или у корист биланса успеха периода у коме су настали.

Јубиларне награде

Предузеће обезбеђује јубиларне награде за одређени број навршених година рада у непрекидном трајању код Послодавца. Под радом у непрекидном трајању подразумева се континуирани рад код Послодавца са прекидом не дужим од 30 дана.

Обавезе по основу јубиларних награда се процењују на годишњем нивоу. Актуарски добици и губици који проистичу из обрачуна, евидентирају се на терет или у корист биланса успеха периода у коме су настали.

3.10. Државна додељивања

Државна додељивања су помоћ државе у облику преноса средстава Предузећу по основу испуњења одређених услова који се односе на његово пословање. Државна додељивања везана за покриће расхода или губитка признају се као приход обрачунског периода у ком су настали и повезани расходи, тј. на основу принципа сучељавања прихода и расхода.

Државно додељивање везано за покриће расхода који ће се десити у наредном периоду признаје се као одложени приход, тј. одлаже се на рачуну пасивних временских разграничења и признаје као приход у наредним обрачунским периодима.

Државна давања везана за средства евидентирају се као одложени приход, по номиналној вредности и признају се у приходе на систематичној и пропорционалној основи током употребног века средства на бази сучељавања са расходима за амортизацију.

3.11. Признавање прихода

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

Приход од продаје услуга

Предузеће продаје услуге продаје паркинг карата, паушалних претплатних картица за паркирање, прихода од уклањања непрописно паркираних возила и слично. Ове услуге се пружају на бази утрошеног времена и материјала, или путем уговора са фиксном ценом, са уобичајено дефинисаним уговореним условима.

Приход од уговора на бази утрошеног времена и материјала, признаје се по уговореним накнадама с обзиром да су утрошени радни сати и да су настали директни трошкови.

Приход од камата

Приход од камата потиче од камата на депонована средства код банака. Приходи од камата се признају у периоду у коме је Предузеће стекло право да се камата прими.

3.12. Признавање расхода

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

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

Пословни расходи

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

Финансијски расходи

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

3.13. Порез на добит

Трошкови пореза на добит периода обухватају текући и одложени порез. Порез се признаје у билансу успеха, осим до висине која се односи на ставке које су директно признате у капиталу. У том случају порез се такође признаје у капиталу.

Текући порез

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица и релевантним подзаконским актима. Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу.

Губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез

Одложени порез на добит се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима.

Одложени порез на добит се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и неискоришћене износе преносивих пореских кредита и пореских губитака, до мере до које је извесно да је ниво очекиване будуће опорезиве добити довољан да се све одбитне привремене разлике, пренети неискоришћени порески кредити и неискоришћени порески губици могу искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства.

Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређеног добитка из ранијих година, односно губитка ранијих година.

Материјално значајном грешком сматра се грешка која је у појединачном износу или у кумулативном износу са осталим грешкама већа од 5% прихода од продаје.

4. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ – УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

4.1. Фактори финансијског ризика

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима: тржишни ризик, кредитни ризик и ризик ликвидности. Управљање ризицима у Предузећу је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Предузећа сведу на минимум.

4.2. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

Предузеће прати капитал на основу коефицијента задужености. Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Предузећа и његовог укупног капитала. Нето дуговање се добија када се укупни кредити (укључујући краткорочне и дугорочне, као што је приказано у билансу стања) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупни капитал се добија када се на капитал, исказан у билансу стања, дода нето дуговање.

5. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

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

Предузеће прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима. О проценама и претпоставкама које садрже ризик да ће проузроковати материјално значајне корекције књиговодствених вредности средстава и обавеза у току наредне финансијске године биће речи у даљем тексту.

(а) *Процене и претпоставке*

Корисни век употребе нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме

Нематеријална улагања и некретнине, постројења и опрема се амортизују током њиховог корисног века употребе. Корисни век употребе се заснива на процени дужине периода у коме ће средство генерисати приходе. Процену периодично врши Руководство Предузећа и врши одговарајуће измене, уколико се за тим јави потреба. Промене у проценама могу да доведу до значајних промена у садашњој вредности и износа који су евидентирани у билансу успеха у одређеним периодима.

Обезвређење нефинансијске имовине

На дан извештавања, руководство Предузећа анализира вредности по којима су приказана нематеријална улагања и некретнине, постројења и опрема Предузећа. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења.

Разматрање обезвређења захтева од руководства субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања

Предузеће обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају јер корисници услуга и остали дужници нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређивања за сумњива потраживања, Предузеће се ослања на старост потраживања, раније искуство са отписом, бонитет купаца и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини.

ЖКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

Исправка вредности потраживања по основу продаје врши се на основу рачуноводствене политике Предузећа и то за потраживања у земљи старија од 60 дана. Одлуку о индиректном отпису потраживања доноси надзорни одбор Предузећа. Директан отпис на терет расхода врши се само у случају када је немогућност наплате потраживања извесна и документована, а одлуку о директном отпису потраживања доноси надзорни одбор Предузећа.

Резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда

Трошкови утврђених накнада запосленима након одласка у пензију након испуњених законских услова утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада и будућих повећања накнаде по одласку у пензију. Предузеће самостално врши свеобухватну актуарску процену потребну за израчунавање обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију.

За потребе процене резервисања у недостатку поузданијих показатеља примењује се референтна стопа НБС као дисконтна стопа, која је актуелна у моменту увођења резервисања.

Настали актураски добици/губици настали приликом поновне процене резервисања приликом одласка у пензију се признају у оквиру добитка или губитка, односно биланса успеха. Приликом обрачуна резервисања не узима се у обзир претпоставка морталитета, али се узима у обзир претпостављена флукуација запослених. Флукуација запослених се утврђује на основу просека уз уважавање сопствених искустава, као и очекивања у наредном периоду. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене. Претпоставке актуарског обрачуна су обелодањене у Напомени 17 уз финансијске извештаје.

Резервисање по основу судских спорова

Предузеће је укључено у већи број судских спорова који проистичу из његовог свакодневног пословања и односе се на комерцијална питања, као и питања која се тичу радних односа, а која се решавају или разматрају у току регуларног пословања. Предузеће редовно процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Руководство Предузећа процењује да расходи настали по основу судских спорова нису материјално значајни, те стога није извршен обрачун резервисања по основу судских спорова.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Одложена пореска средства

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

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

6. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

У хиљадама РСД
Укупно
нематеријална
улагања

| Набавна вредност | |
|--|----------------------|
| Стање 31. децембра 2020. | 76.218 |
| Повећање у току године (набавка, реконструкција и др.) | 25.716 |
| Повећање у току године (софтвери) | 1.930 |
| Повећање у току године (аванси) | 9.265 |
| Смањење у току године (продаја, расходовање и др.) | 0 |
| Амортизација и обезвређивање | 0 |
| Стање 31. децембра 2021. | 113.129 |
| Исправка вредности | |
| Стање 31. децембра 2020. | 29.208 |
| Смањење у току године (продаја и расходовање) | 0 |
| Амортизација и обезвређење | 5.918 |
| Стање 31. децембра 2021. | 35.126 |
| <u>Садашња вредност 31.12.2020.</u> | <u>47.010</u> |
| <u>Садашња вредност 31.12.2021.</u> | <u>78.003</u> |

7. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама РСД

| | Земљиште | Грађевински објекти | Постројења и опрема, алат и инвентар + дати аванси | Остале некретнине, постројења и опрема | Некретнине, постројења и опрема у припреми | Улагања на туђим некретнинама постројењима и опреми | Укупно некретнине, постројења и опрема |
|--|----------------------|------------------------|--|---|---|---|---|
| Набавна вредност | | | | | | | |
| Стање 31. децембра 2020. | 17.581 | 24.206 | 365.000 | 231 | 13.974 | 4.246 | 425.238 |
| Нове набавке и дати аванси, промена конта | - | 949 | 58.690 | 13.596 | - | - | 73.235 |
| Отуђивање, расходовање, смањење | - | - | (4.999) | - | (13.974) | - | (18.973) |
| <u>Стање 31. децембра 2021.</u> | <u>17.581</u> | <u>25.155</u> | <u>418.691</u> | <u>13.827</u> | <u>-</u> | <u>4.246</u> | <u>479.500</u> |
| Исправка вредности | | | | | | | |
| Стање 31. децембра 2020. | - | 12.940 | 276.945 | - | - | 3.118 | 293.003 |
| Амортизација за 2021. годину, промена конта | - | 493 | 59.470 | 486 | - | 240 | 60.688 |
| Отуђивање и расходовање, смањење | - | - | (4.958) | - | - | - | (4.958) |
| <u>Стање 31. децембра 2021.</u> | <u>-</u> | <u>13.433</u> | <u>331.457</u> | <u>486</u> | <u>-</u> | <u>3.358</u> | <u>348.734</u> |
| <u>Садашња вредност 31.12.2020.</u> | <u>17.581</u> | <u>11.266</u> | <u>88.055</u> | <u>231</u> | <u>13.974</u> | <u>1.128</u> | <u>132.235</u> |
| <u>Садашња вредност 31.12.2021.</u> | <u>17.581</u> | <u>11.722</u> | <u>70.760</u> | <u>13.341</u> | <u>-</u> | <u>888</u> | <u>114.292</u> |

Предузеће је искористило могућност коју пружа прва примена МСФИ за МСП и одмерило је постојеће ставке земљишта и грађевинских објеката на датум преласка на овај стандард по фер вредности и користило ту фер вредност као вероватну набавну вредност на тај датум у складу са одељком 35 МСФИ за МСП.

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

Процену по фер вредности земљишта и грађевинских објеката на датум преласка на овај стандард извршио је независни проценитељ.

На основу стања утврђеног пописом имовине на дан 31. децембар 2014. године и одлуке Надзорног одбора Предузећа, грађевински објекти и земљиште које Предузеће користи за обављање своје делатности, а који нису били евидентирани у пословним књигама, уведени су у пословне књиге по вредности утврђеној од стране независног проценитеља. Предузеће поседује доказ да наведене непокретности нису прокњижене у пословним књигама Града Новог Сада.

На дан 31. децембра 2021. године, сви грађевински објекти и земљиште евидентирани у пословним књигама Предузећа су у власништву Града Новог Сада.

Евиденцију о укупном броју паркинг места, као дела јавне површине на територији Града Новог Сада у зони наплате, предузеће води у оквиру посебне електронске базе података тзв. техничка база података о паркиралиштима.

Набавна вредност потпуно амортизоване некретнине, постројења и опреме која је још у употреби износи РСД 203.979 хиљада.

8. ЗАЛИХЕ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|---|---------------|-------------------------|
| <u>Залихе</u> | 17.627 | 25.216 |
| <i>Материјал, резервни делови и ситан инвентар</i> | 8.026 | 7.308 |
| Материјал за израду | 3.133 | 4.080 |
| Резервни делови | 20 | 20 |
| Алат и ситан инвентар | 4.873 | 3.208 |
| <i>Роба</i> | 263 | 472 |
| Роба на стању | 202 | 344 |
| Роба на складишту других правних лица | 61 | 95 |
| <i>Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи</i> | 9.338 | 17.436 |
| Дати аванси за материјал | 0 | 0 |
| Дати аванси за робу | 624 | 102 |
| Дати аванси за услуге | 8.714 | 17.334 |

9. ПОТРАЖИВАЊА

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|---|---------------|-------------------------|
| <u>Потраживања од купаца у земљи</u> | | |
| Купци у земљи | 387.779 | 394.525 |
| Исправка вредности потраживања (напомена 12) | (309.196) | (323.114) |
| | 78.583 | 71.411 |
| <u>Друга потраживања</u> | | |
| Потраживања за више плаћен порез на добит и имовину | 0 | 2.530 |
| Потраживања од запослених–позајмице | 3.780 | 6 |
| Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса | - | - |
| Остала потраживања: | | |
| - потраживања од фондова по основу исплаћених накнада запосленима | 1.650 | 784 |
| - остала разна краткорочна потраживања из пословања | 366 | 225 |
| | 5.796 | 3.545 |

ЖКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

Структура потраживања од купаца у смислу њихове доспелости на наплату на дан 31. децембра 2021. године приказана је у следећој табели:

| | У хиљадама РСД | | |
|--|----------------------------|-----------------------|---------------------------|
| | Бруто износ потраживања | Исправка вредности | Нето износ потраживања |
| Недоспела потраживања од купаца | 78.036 | - | 78.036 |
| Доспела, исправљена потраживања од купаца | 309.679 | 309.196 | 483 |
| Отпис исправљених потраживања | | | |
| Доспела, неисправљена потраживања од купаца | 64 | - | 64 |
| | 387.779 | 309.196 | 78.583 |

Недоспела потраживања у износу од РСД 78.583 хиљада, доспевају на наплату у периоду од 0 – 30 дана након датума издавања фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања.

Доспела потраживања која нису исправљена у износу од РСД 908 хиљада, односе се на потраживања од једног броја купаца за које у скоријој прошлости нису установљени пропусти у плаћању.

Старосна структура доспелих неисправљених потраживања:

| | У хиљадама РСД | |
|--------------------|----------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| До 30 дана | 78.583 | 61.060 |
| Од 31 до 90 дана | - | - |
| Од 91 до 180 дана | - | - |
| Од 181 до 365 дана | - | - |
| | 78.583 | 61.060 |

10. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали краткорочни пласмани у износу од РСД 31.500 хиљада (2020. година РСД 11.150 хиљада) се односе на дате зајмове правним лицима у земљи до једне године (РСД 1.000 хиљада) као и на потраживања за орочена средства код пословне банке (РСД 30.500 хиљада; орочена код „Ерсте банке“ а.д. Нови Сад, на рок од 3 месеца са каматом од 1%).

11. ГОТОВИНА

| | У хиљадама РСД | |
|-------------------------|----------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Прелазни рачун | 443 | 251 |
| Текући (пословни) рачун | 10.972 | 27.990 |
| | 11.415 | 28.241 |

12. ПОТРАЖИВАЊА ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|------------|
| | 2021. | 2020. |
| ПДВ у примљеним фактурама: | | |
| - по општој стопи, | 1.801 | 433 |
| - по посебној стопи, | 13 | 16 |
| - пдв у датим авансима по општој стопи, | 1 | 1 |
| - пдв у датим авансима по посебној стопи, | - | - |
| - потраживања за више плаћени ПДВ | - | - |
| | 1.815 | 450 |

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

13. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Активна временска разграничења: | | |
| - Унапред плаћени трошкови, | 246 | 189 |
| - Потраживања за нефактурисани приход | 123 | 123 |
| - Обрачунате камате по финансијском лизингу | - | - |
| - Разграничени трошкови осигурања | 3.281 | 3.445 |
| - Остала активна временска разграничења | 427 | 2.996 |
| | 4.707 | 6.753 |
| -Одложена пореска средства | 16.944 | 10.397 |

14. ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|----------------|
| | 2021. | 2020. |
| Потраживања | | |
| Стање 01. јануара | 323.114 | 353.158 |
| Исправке у току године на терет резултата | (14.018) | (30.044) |
| Отпис исправљених потраживања | - | - |
| Стање 31. децембра | 309.096 | 323.114 |

15. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад, у износу од РСД 44 хиљада (2020. година РСД 44 хиљада) обухвата државни капитал.

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

У 2005. години, на основу члан 4. став 2. и члана 28. став 2. Одлуке о оснивању ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад, као и члана 3. став 4. Одлуке о Програму уређивања грађевинског земљишта (Сл. лист Града Новог Сада, број 10/2005), преузете су од оснивача и других јавних предузећа, некретнине и опрема које су у пословним књигама евидентирани у укупној вредности од РСД 25.270 хиљада. По основу ових бесповратно добијених средстава, ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад, повећао је у пословним књигама основни капитал за износ од РСД 25.270 хиљада. У 2008. години су ова средства пренета на пасивна временска разграничења.

16. РЕЗЕРВЕ

У 2013. години статутарне резерве у износу од РСД 2.945 хиљада искоришћене су за покриће губитка из ранијих година одлуком Надзорног одбора Предузећа.

17. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Добитак у износу од РСД 40.165 хиљада обухвата нераспоређени добитак ранијих година од РСД 37.485 хиљада и нераспоређени добитак текуће године РСД 2.680 хиљада.

| | У хиљадама РСД | |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Стање на почетку године | 37.837 | 44.020 |
| Кориговано почетно стање | 37.837 | 44.020 |
| Нето добит периода | 2.680 | 704 |
| Покриће губитка | 0 | 0 |
| | (352) | (6.887) |
| | 40.165 | 37.837 |

ЖКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

18. ГУБИТАК

Промене на губитку до висине капитала су:

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|-------------------------|----------|-------------------------|
| Стање на почетку године | 0 | 0 |
| Покриће губитка | 0 | 0 |
| Заокружење | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

19. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|---------------|-------------------------|
| Накнаде и друге бенефиције запослених | | |
| Стање на почетку године | 55.947 | 67.963 |
| Додатна резервисања извршена у току периода | 37.512 | 4.644 |
| Искоришћена резервисања | (18.445) | (16.661) |
| Укидање резервисања | 0 | 0 |
| | 75.014 | 55.947 |
| Судски спорови | | |
| Стање на почетку године | 0 | 0 |
| Додатна резервисања извршена у току периода | 0 | 0 |
| Искоришћена резервисања | 0 | 0 |
| Укидање резервисања | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Дугорочна резервисања | 75.014 | 55.947 |

Резервисања за отпремнине и јубиларне награде се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене. Имајући у виду да у Републици Србији не постоји развијено тржиште за овакве обвезнице, коришћене су стопе тржишних приноса на државне обвезнице.

Подаци за обелодањивање:

| Претпоставке коришћење приликом израде обрачуна резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију | 2021. година | 2020. година | 2019. година |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Дисконтна стопа | 1,00 | 5,00 | 2,25 |
| Процењена стопа раста просечне зараде | 7,00 | 5,00 | 5,40 |
| Процент флукуације | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| Износ отпремнине у моменту резервисања | 285.936,00 | 249.318,00 | 228.288,00 |
| Износ отпремнине у претходном периоду | 249.318,00 | 228.288,00 | 207.036,00 |
| Укупан број запослених на дан 1.1. текуће године | 226 | 221 | 218 |
| Број пензионисаних радника којима је исплаћена отпремнина | 4 | 2 | 4 |
| Укупан број запослених на дан 31.12. текуће године | 227 | 226 | 221 |
| Да ли је било измена у општем акту у погледу износа резервисања на које запослени остварују право приликом одласка у пензију у односу на претходни период | не | не | не |
| Начин признавања актуарских добитака /губитака | у оквиру Биланса успеха | у оквиру Биланса успеха | у оквиру Биланса успеха |

ЖКП „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

| Претпоставке коришћење приликом израде обрачуна резервисања за јубиларне награде | 2021. година | 2020. година | 2019. година |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Дисконтна стопа | 1,00 | 5,00 | 2,25 |
| Процењена стопа раста просечне зараде | 7,00 | 5,00 | 5,40 |
| Износ јубиларне награде у моменту резервисања | 91.344,00 | 83.000,00 | 65.000,00 |
| Износ јубиларне награде у претходном периоду | 83.000,00 | 65.000,00 | 65.500,00 |
| Укупан број запослених на дан 1.1. текуће године | 226 | 221 | 218 |
| Број радника којима је исплаћена јубиларна награда | 20 | 26 | 21 |
| Укупан број запослених на дан 31.12. текуће године | 227 | 226 | 221 |
| Да ли је било измена у општем акту у погледу износа резервисања на које запослени остварују право на јубиларну награду у односу на претходни период | не | не | не |
| Начин признавања актуарских добитака /губитака | у оквиру Биланса успеха | у оквиру Биланса успеха | у оквиру Биланса успеха |

20. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по дугорочним кредитима су обавезе које доспевају у року дужем од годину дана од дана чинидбе, односно од дана годишњег билансирања.

Предузеће има обавеза по основу лизинга у земљи у износу од РСД 6.379 хиљада. Обавеза проистиче из Уговора о финансијском лизингу са „Raiffeisen Leasing“ d.o.o. Beograd – куповина камиона кипера са роком отплате од 36 месеци и ефективном каматном стопом од 4,43%.

21. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне обавезе у износу од РСД 0,00 хиљада (2020.година РСД 0,00 хиљада).

22. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|--------------|-------------------------|
| Део дугорочних обавеза који доспева до једне године: | - | - |
| - део осталих дугорочних обавеза | 0 | 0 |
| - уговор о финансијском лизингу | 4.252 | 0 |
| | 4.252 | 0 |

23. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------|
| Обавезе према добављачима у земљи | 22.332 | 13.518 |
| Примљени аванси, депозити и кауције | 23.203 | 20.458 |

24. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|---|------------|-------------------------|
| Обавезе из специфичних послова | 30 | 29 |
| Обавезе за нето накнаде зарада, порезе и доприносе | 0 | 20.161 |
| Обавезе за учешће у добитку | 0 | 6.887 |
| Остале обавезе (накнаде члановима надзорног одбора) | 90 | 2.331 |
| | 120 | 29.408 |

JKP „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

25. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|---------------|-------------------------|
| Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода | 12.518 | 10.441 |
| | 12.518 | 10.441 |

26. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОБИТАК

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|-------------------------------------|--------------|-------------------------|
| Обавезе по основу пореза на добитак | 3.695 | 158 |
| | 3.695 | 158 |

27. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|---|----------------|-------------------------|
| Пасивна временска разграничења: | | |
| - Обрачунати приходи будућег периода | 23.339 | 18.926 |
| - Обрачунати трошкови периода који нису фактурисани | 0 | 0 |
| - Одложени приходи и примљене донације | 147.157 | 144.777 |
| - Одложени приходи и примљене донације-капитал | 1.833 | 1.899 |
| - Остала временска разграничења | - | 2.996 |
| | 172.329 | 168.597 |

Примљена државна давања (додељивања) Предузеће евидентира преко рачуна 495 – Одложени приходи и примљене донације а укидање овог разграничења и преношење на рачун прихода (рачун 641) применом МРС 20 иако Предузеће примењује МСФИ за МСП (уз напомену да МСФИ за МСП на идентичан начин регулише признавање и вредновање државних додељивања).

Промене на одложеним приходима и примљеним донацијама односе се на:

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|----------------|-------------------------|
| Примљена средства из буџета Града за основна средства | | |
| Стање на почетку године | 144.777 | 127.893 |
| Повећање у току године | 57.443 | 24.978 |
| Смањење у корист прихода | (55.063) | (8.094) |
| | 147.157 | 144.777 |
| Примљена средства – оснивачки капитал | | |
| Смањење у току године | 1.899 | 1.960 |
| | (66) | (66) |
| | 1.833 | 1.899 |
| Примљена средства | 148.990 | 146.676 |

У 2005. години, на основу члан 4. став 2. и члана 28. став 2. Одлуке о оснивању ЈКП “ПАРКИНГ СЕРВИС”, Нови Сад, као и члана 3. став 4. Одлуке о Програму уређивања грађевинског земљишта (Сл. лист Града Новог Сада, број 10/2005), преузете су од оснивача и других јавних предузећа, некретнине и опрема које су у пословним књигама евидентирани у укупној вредности од РСД 25.270 хиљада. Ова средства се отписују у висини годишње амортизације у корист прихода.

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

28. ПОРЕСКИ РАСХОД/ПРИХОД ПЕРИОДА

Главне компоненте пореза на добитак за 2020. и 2021. годину су следеће:

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--------------------------------------|------------|-------------------------|
| Порески расход периода | 6.260 | 360 |
| Одложени порески расходи периода | - | 2.200 |
| Одложени порески приходи периода | 6.547 | - |
| Порески расход/приход периода | 287 | 2.560 |

Усаглашавање рачуноводственог добитка пре опорезивања и текућег пореза према пореском билансу је следеће:

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|---------------|-------------------------|
| Добитак пословне године | 2.393 | 3.264 |
| Губитак пословне године | - | - |
| Расходи који се не признају | 45.611 | 11.586 |
| Непризнати расходи ранијих година који се признају | 18.445 | 16.660 |
| Рачуноводствена амортизација | 35.630 | 27.139 |
| Амортизација у пореске сврхе | (23.455) | (22.928) |
| Губитак из пореског биланса из претходних година | - | - |
| Пореска основица | 41.734 | 2.401 |
| Обрачунати порез | 6.260 | 360 |
| Умањење за улагања у основна средства | 0 | 0 |
| Порез по умањењу | 6.260 | 360 |

Одложена пореска средства и обавезе

Промене на рачуну одложена пореска средства у току године биле су као што следи:

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|---------------|-------------------------|
| Стање 01. јануара | 10.397 | 12.597 |
| Кориговано почетно стање | - | - |
| Смањење у току године | 99 | 2.649 |
| Повећање у току године у корист одложених пореских прихода | 6.646 | 449 |
| 16.944 | 16.944 | 10.397 |

Одложена пореска средства обухватају износе пореза из добити који могу да се поврате у наредним периодима по основу одбитних привремених разлика и по основу неискоришћених пореских кредита.

Одложена пореска средства настају као последица различитих правила за утврђивање рачуноводственог и опорезивог добитка (разлика између рачуноводствене и пореске амортизације), и по том основу формираних одбитних привремених разлика.

29. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|--------|-------------------------|
| - туђа имовина добијена на коришћење (монтажна гаража) | 33.851 | 33.851 |
| - земљиште под монтажном гаражом | 12.224 | 12.224 |
| - туђа имовина добијена на коришћење (привремена паркиралишта) | 15.687 | 15.687 |

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

- туђа имовина добијена на коришћење (стална паркиралишта)

| | 2021. | 2020. |
|--|---------------|---------------|
| | 1.283 | 1.283 |
| | 69.513 | 69.513 |

30. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2021. године:

- Неусаглашена потраживања износе 479.640,00 динара а купци нису одговорили на наш захтев за усаглашавањем у износу од 75.021.683,36 динара;
- Неусаглашене обавезе износе 0,00 динара а добављачи нису одговорили на наш захтев за усаглашавањем у износу од 17.848.031,36 динара.

31. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|---|----------------|-------------------------|
| Приходи од продаје на домаћем тржишту: | | |
| - приходи од продаје производа и услуга | 556.107 | 452.902 |
| | 556.107 | 452.902 |

32. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--------------------------------|---------------|-------------------------|
| ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 96.105 | 82.546 |
| Приходи по основу донација | 55.129 | 48.161 |
| <i>Приходи од субвенција</i> | 55.129 | 48.161 |
| Приходи од закупнина | 634 | 513 |
| Остали пословни приходи | 40.342 | 33.872 |
| <i>Други пословни приходи</i> | 40.976 | 34.385 |

33. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|---------------|-------------------------|
| Трошкови материјала за израду | 3.324 | 5.480 |
| Трошкови осталог материјала (режијског) | 7.341 | 6.714 |
| Трошкови горива и енергије | 10.266 | 9.649 |
| Трошкови резервних делова | 3.544 | 1.093 |
| Трошкови ситног инвентара и резервних делова | 8.033 | 4.303 |
| ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 32.508 | 27.239 |

34. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | 2021. | У хиљадама РСД 2020. |
|--|---------|-------------------------|
| Трошкови зарада и накнада зарада (брutto) | 226.655 | 212.594 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца | 37.738 | 35.397 |
| Обрачун разлике по Закону о привременом уређењу основица | - | - |
| Трошкови накнада по уговору о делу | - | - |
| Трошкови накнада по ауторским уговорима | - | - |
| Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима | 3.522 | 4.469 |

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора | - | - |
| Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора | 1.255 | 1.485 |
| Остали лични расходи и накнаде: | | |
| - накнада трошкова запосленима на службеном путу | 1.388 | 1.084 |
| - накнада за смештај и исхрану на терену | - | - |
| - накнаде трошкова превоза на рад и са рада | 7.888 | 8.313 |
| - добровољно пензијско осигурање | 3.694 | 2.697 |
| - отпремнине | 298 | 100 |
| - јубиларне награде | 873 | 611 |
| - давања запосленом која се не сматрају зарадом | 10.439 | 10.287 |
| - солидарна помоћ запосленима | 1.328 | 1.391 |
| - разна давања која не представљају зараду | 2.119 | 1.281 |
| - разна давања физичким лицима која нису запослени | 79 | 80 |
| | 297.276 | 279.789 |

35. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

| | У хиљадама РСД | |
|---------------------------------|----------------|--------|
| | 2021. | 2020. |
| Трошкови амортизације | 35.630 | 27.139 |
| Трошкови дугорочних резервисања | 37.490 | 4.644 |

36. ОСТАЛИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА И НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | У хиљадама РСД | |
|---|----------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Трошкови услуга на изради учинака | 58.269 | 50.370 |
| Трошкови транспортних услуга | 7.626 | 6.657 |
| Трошкови услуга одржавања | 22.378 | 23.624 |
| Трошкови закупнине | 5.532 | 5.419 |
| Трошкови сајмова | 240 | 200 |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 826 | 1.039 |
| ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 94.871 | 87.309 |
| Трошкови извршитеља | 15.185 | 12.748 |
| Трошкови здравствених услуга | 97 | 118 |
| Трошкови адвокатских услуга | 15.229 | 11.785 |
| Трошкови ревизије | 490 | 350 |
| Трошкови услуга на одржавању и измени постојећих програма | 10.406 | 0 |
| Трошкови стручног образовања запослених | 838 | 396 |
| Трошкови здравствених услуга – систематски прегледи | 1.942 | 0 |
| Трошкови осталих непроизводних услуга | 28.644 | 30.774 |
| Трошкови репрезентације | 762 | 623 |
| Трошкови премија осигурања | 6.104 | 5.398 |
| Трошкови платног промета | 1.948 | 1.634 |
| Трошкови чланарина | 2.128 | 1.478 |
| Трошкови пореза | 1.884 | 1.867 |
| Остали трошкови | 16.207 | 14.854 |
| НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 101.864 | 82.025 |

37. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама РСД | |
|----------------------|----------------|-------|
| | 2021. | 2020. |
| Приходи од камата: | | |
| - по основу депозита | 231 | 283 |

ЖКП „Паркинг сервис“ Нови Сад

Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

| | 10 | 5 |
|---|---------------|----------------|
| Позитивне курсне разлике | <u>241</u> | <u>288</u> |
| 38. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | | |
| | 2021. | 2020. |
| | | У хиљадама РСД |
| Финансијски расходи из односа са повезаним правним лицима | 0 | 0 |
| Расходи камата | 196 | 167 |
| Негативне курсне разлике | 18 | 5 |
| | <u>214</u> | <u>172</u> |
| 39. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂАВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ | | |
| | 2021. | 2020. |
| Приходи од усклађивања вредности краткорочних потраживања | 13.006 | 24.802 |
| | <u>13.006</u> | <u>24.802</u> |
| 40. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂАВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ | | |
| | 2021. | 2020. |
| Расходи по основу исправке вредности краткорочних потраживања | 63.548 | 48.961 |
| | <u>63.548</u> | <u>48.961</u> |
| 41. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | | |
| | 2021. | 2020. |
| | | У хиљадама РСД |
| Добици од продаје основних средстава | 1.318 | 0 |
| Приходи од смањења обавеза | 180 | 0 |
| Приходи од укидања дугорочних резервисања | 2.192 | 7.505 |
| Приходи од накнађених штета | 262 | 188 |
| Приходи по основу накнадно примљених рабата | 0 | 0 |
| Приходи по основу поклона | 0 | 0 |
| Вишак по попису | 0 | 0 |
| Остали приходи | 148 | 108 |
| | <u>4.100</u> | <u>7.801</u> |
| 42. ОСТАЛИ РАСХОДИ | | |
| | 2021. | 2020. |
| | | У хиљадама РСД |
| Губици по основу расходовања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме | 0 | 0 |
| Расходи по основу директног отписа потраживања | 0 | 6.769 |
| Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе | 0 | 0 |
| Трошкови спорова | 653 | 13.119 |
| Накнаде штете трећим лицима | 1.326 | 1.454 |
| Издаци за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене | 750 | 750 |
| Остали непоменути расходи | 13 | 1 |
| | <u>2.742</u> | <u>22.093</u> |
| 43. НЕТО ГУБИТАК/ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | | |

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад
Напомене уз финансијске извештај за годину завршену 31. децембра 2021. године

| | У хиљадама РСД | |
|--|----------------|---------------|
| | 2021. | 2020. |
| Расходи по основу исправке грешака из ранијих година | 1.023 | 489 |
| Приходи по основу исправке грешака из ранијих година | 0 | 14.785 |
| | 1.023 | 14.296 |

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

На дан 31. децембра 2021. године, Предузеће се јавља као тужена страна у одређеном броју судских спорова. Укупно процењени износ тужбених захтева износи РСД 7.808 хиљада на име радних спорова и РСД 2.130 на име спорова за накнаду штете, не узимајући у обзир евентуалне затезне камате по овом основу.

Коначан исход судских спорова у току је неизвестан.

45. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Предузећа и могу се разликовати од тумачења руководства Предузећа. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

46. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Ширење вируса COVID-19 са свим утицајем на друштвена и економска кретања како на глобалном плану тако и у Републици Србији, може имати за последицу ревидирање претпоставки и процене, што може изазвати корекцију књиговодствене вредности средстава и обавеза у току наредне године. У овој фази руководство Предузећа није у могућности да поуздано процени утицај јер се догађаји одвијају дан за дан.

Дугорочно гледано, последице могу утицати на обим услуга, токове готовине и профитабилност предузећа. Без обзира на напред наведено, на дан издавања ових финансијских извештаја Предузеће и даље испуњава своје обавезе у року доспећа те наставља да примњује начело сталности пословања као рачуноводствну основу за састављање финансијских извештаја.

У Новом Саду, 18. марта 2022. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

Зоран Будаков

М.П.

Законски заступник

Стеван Лугоња