

I J F R



Niš, Medijana ul. Branka Krsmanovića 20/34
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfnis@gmail.com

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

JKP „ČISTOĆA“ KRALJEVO

Niš, maj 2024. godine

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora osnivaču društva JKP "ČISTOĆA" KRALJEVO	—
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2023. godine	—
Bilans stanja na dan 31.12.2023. godine	—
Napomene uz finansijske izveštaje za 2023. godinu	—
Godišnji izveštaj o poslovanju za 2023. godinu	—
	—
	—

Izveštaj nezavisnog revizora osnivačima društva, organu upravljanja i rukovođenja JKP "ČISTOĆA" KRALJEVO

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva **JKP "ČISTOĆA" KRALJEVO**, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine i odgovarajući bilans uspeha koji se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje. Takođe smo izvršili i revidiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2023. godinu u skladu sa čl. 33., 34. Zakona o računovodstvu.

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

Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Preduzeće je na dan 31.12.2023. godine iskazalo potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 423.676 hiljada dinara bruto i kumuliranu ispravku vrednosti u iznosu od 292.395 hiljada dinara. Nismo bili u mogućnosti da pribavimo potpuno pouzdane informacije o starosnoj strukturi navedenih potraživanja, zbog čega nismo bili u mogućnosti da potvrdimo da je indirektan otpis potraživanja objektivno procenjen i priznat u finansijskim izveštajima u skladu sa usvojenom računovodstvenom politikom. Takođe, tokom obavljanja revizije nismo se mogli uveriti u istinitost i objektivnost iskazanog stanja potraživanja od kupaca u zemlji, usled toga što ista nisu u dovoljnoj meri potvrđena nezavisnim confirmacijama salda. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekte navedenog na finansijske izveštaje.

2. Preduzeće je iskazalo finansijske prihode po osnovu obračunatih kamata na nenaplaćena potraživanja od kupaca u iznosu od 22.854 hiljade dinara. Prema objašnjenju rukovodstva, zbog karakteristika računarskog informacionog sistema koji primenjuje Preduzeće, ne postoji mogućnost da se reviziji prezentuju obračuni kamata za neblagovremeno izmirenje obaveza od strane dužnika, na osnovu kojih su evidentirani prihodi. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekte navedenog na finansijske izveštaje.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, osim za efekte pitanja iznetih u Osnovama za mišljenje sa rezervom, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj **JKP "ČISTOĆA" KRALJEVO** na dan 31. decembra 2023. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja prpravna lica i računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

I J F R



Niš, Medijana ul. Branka Krsmanovića 20/34
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfrnis@gmail.com

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezerve u odnosu na već dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

1. Preduzeće nije izvršilo usklađivanje kapitala upisanog u Agenciji za privredne registre, registrovani kapital iznosi 100,00 dinara, sa iskazanim i obelodanjenim osnovnim kapitalom u poslovnim knjigama Preduzeća, na dan 31.12.2023. godine, koji je iskazan u iznosu od 28.043 hiljade dinara. Alternativnim revizorskim postupcima nismo utvrdili razloge nastanka navedenih neslaganja i eventualne efekte koji bi bili iskazani u finansijskim izveštajima za 2023. godinu.

Ostala pitanja

U skladu sa obavezom koja proističe iz čl. 33. Zakona o računovodstvu ("Sl. Glasnik RS" br. 73/2019 i 44/2021-dr.zakon), i čl. 39. Zakona o reviziji ("Sl. Glasnik RS" br.73/2019), izvršili smo revidiranje Godišnjeg Izveštaja o poslovanju u cilju provere usklađenosti godišnjeg Izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za 2023. godinu, kao i proveru da li je Godišnji Izveštaj o poslovanju sastavljen, po svojoj strukturi, u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

Po našem Mišljenju Godišnji Izveštaj o poslovanju za 2023. godinu je:

- Usklađen sa Finansijskim Izveštajima Društva za 2023. godinu
- Sastavljen u skladu sa važećim zakonskim Odredbama u skladu sa čl. 34. Zakona o računovodstvu ("Sl. Glasnik RS" br. 73/2019 i 44/2021-dr.zakon)

Na osnovu razumevanja i poznavanja Društva i njegovog okruženja, tokom revizije, kao i rizika kojima je Društvo izloženo, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u godišnjem Izveštaju o poslovanju za 2023. godinu.

I J F R



Niš, Medijana ul. Branka Krsmanovića 20/34
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfrnis@gmail.com

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaja

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica, i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih Izveštaja Rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa načelom stalnosti, obelodanjajući, ukoliko je to potrebno, pitanja koja su od važnosti i bitno utiču na stalnost poslovanja kao i računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da postupi u skladu sa navedenim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

I J F R



Niš, Medijana ul. Branka Krsmanovića 20/34
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za obavljanje
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfnis@gmail.com

Rukovodstvo Društva je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju informacije uključene u Godišnji Izveštaj o poslovanju, ali ne uključuju godišnje finansijske izveštaje i Izveštaj nezavisnog revizora o njima.

U vezi sa našom revizijom godišnjih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i pri tom razmotrimo da li postoji nedoslednost koja je materijalno značajna u odnosu na finansijske izveštaje, ili da li prema našim najboljim saznanjima, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja. Ukoliko zaključimo da postoji materijalno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, u obavezi smo da tu činjenicu obelodanimo u Izveštaju.

Niš, 31.05.2024. godine

Ovlašćeni revizor
Nikola Šofranac, dipl.ek.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190905

Шифра делатности 3811

ПИБ 100242682

Назив Јавно комунално предузеће Чистоћа Краљево

Седиште КРАЉЕВО, ЖИЧКА 10В

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		595.597	510.214
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		23.956	24.215
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		23.956	24.215
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		549.223	463.367
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		549.223	463.367
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			2
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		22.418	22.630
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		573.536	507.483
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		14.355	14.619
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		62.951	60.429
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		390.680	338.987
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		305.301	262.889
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		46.253	42.337
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		39.126	33.761
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		30.307	25.830
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		255	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		18.465	16.310
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		12.717	4.603
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		43.806	46.705

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		22.061	2.731
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		22.882	19.380
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		22.854	19.380
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		28	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		9.066	5.360
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		4.007	1.848
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1	1
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		5.058	3.511
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		13.816	14.020
	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			9.477
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		40.639	29.208
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		9.271	6.149
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		1.511	1.025
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		627.750	545.220
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		624.752	543.076
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.998	2.144
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		66	284
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		2.932	1.860

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		2.494	1.563
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			94
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		1.625	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		2.063	203
	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).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190905

Шифра делатности 3811

ПИБ 100242682

Назив Јавно комунално предузеће Чистоћа Краљево

Седиште КРАЉЕВО, ЖИЧКА 10В

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		133.563	96.210	90.762
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4	140	77	344
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4	140	77	344
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	132.994	95.669	89.918
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	5	128.837	91.512	87.006
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	2.912	2.912	2.912
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	5	1.245	1.245	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	6	429	464	500

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	6	429	464	500
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7	2.508	884	978
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		154.973	154.389	144.974
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	10.202	11.328	11.800
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8	6.449	7.161	6.961
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	8	2	2	1
13	3. Роба	0034	8	3.250	3.805	4.612
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	8	501	360	226
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	131.281	134.550	128.880
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	9	131.281	134.550	128.880
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	11	705	3.872	1.804
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	11	625	1.242	1.724
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	11	80	2.630	80
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	12	271	472	72
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050	12	71	72	72
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	12	200	400	
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	13	11.839	2.474	1.525
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		675	1.693	893
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		291.044	251.483	236.714
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		303.045	306.902	307.039
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	15	119.726	108.185	107.982
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	15	28.043	28.043	28.043
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	15	478	376	376
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	15	34.605	25.026	25.026
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	15	56.600	54.740	54.537
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	15	54.537	54.537	54.263
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	15	2.063	203	274
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	16	88.164	51.603	52.718
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	16	59.961	51.603	50.225
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	16	59.961	51.603	50.225
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		28.203		2.493
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		28.203		2.493
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		83.154	91.695	76.014
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	17	31.000	38.000	30.228
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	17	31.000	38.000	30.228
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	18	1.116	1.008	1.832
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	19	20.325	23.827	17.070
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	19	20.325	23.827	17.070
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	20	21.683	21.926	20.981

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	20	17.251	16.884	14.301
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	21	4.255	5.042	4.329
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		177		2.351
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	22	9.030	6.934	5.903
	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		291.044	251.483	236.714
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	23	303.045	306.902	307.039

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).

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН И ЗА
ГОДИНУ КОЈА СЕ ЗАВРШАВА НА ДАН 31. ДЕЦЕМБАР 2023.
ГОДИНЕ**

ЈКП „ЧИСТОЋА“ КРАЉЕВО

март 2024. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Јавно комунално предузеће "ЧИСТОЋА" Краљево, основано је 23.09.1954. године.

Седиште Предузећа је у Краљеву у улици Жичка 10 в.

Скраћени назив је ЈКП "Чистоћа" Краљево.

Матични број Предузећа: 07190905

Порески идентификациони број (ПИБ): 100242682

Назив и шифра делатности: 3811 - Скупљање отпада који није опасан

Поред наведене претежне делатности, Предузеће обавља и следеће делатности:

- Прање и поливање улица,
- Озелењавање јавних површина и одржавање истих,
- Услуге на гробљу.

Просечан број запослених у години на коју се односи финансијски извештај је 292.

Предузеће је разврстано као мало правно лице.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основе за састављање финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа укључују Биланс стања на дан 31. децембра 2023. године, Биланс успеха и Напомене уз финансијске извештаје.

Вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врши се у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева примену Закона о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 73/2019, 44/2021 – др.

закони) и Међународних стандарда финансијског извештавања (ИФРС) за мале и средње ентитете ("Службени Гласник РС" бр. 117/2014.).

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа за период од 01. јануара до 31. децембра 2023. године презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 73/2019, 44/2021 – др. закони) и 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).

Износи у финансијским извештајима су исказани у хиљадама динара (РСД), то јест у валути која представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Начело сталности пословања

Приложени финансијски извештаји су састављени на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Правила процењивања - основне претпоставке

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја, пословни догађај се признаје када је настао и укључује се у финансијске извештаје у периоду на који се односи, независно од пријема исплате новца у вези са тим пословним догађајем.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Предузеће да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

3.2. Признавање елемената финансијских извештаја

Средство се признаје у билансу стања када је вероватно да ће по основу коришћења средстава будуће економске користи притицати у Предузеће и када средство има набавну вредност или цену коштања или вредност која може да се поуздано измери. Обавеза се признаје у билансу стања када је вероватно да ће одлив ресурса који садржи економске користи проистећи из подмирења садашњих обавеза и када се износ обавезе која ће се подмити може поуздано да измери.

Приход се признаје у билансу успеха када је повећање економских користи повезано са повећањем средства или смањењем обавеза које могу поуздано да се измере, односно да признавање прихода настаје истовремено са признавањем повећања средстава или смањења обавеза.

Расходи се признају у билансу успеха када смањење економских користи које је повезано са смањењем средстава или повећањем обавеза може поуздано да се измери, односно да признавање расхода настаје истовремено са признавањем пораста обавеза и смањењем средстава.

Капитал се исказује у складу са финансијским концептом капитала као уложени новац или уложена куповна моћ и представља нето имовину Предузећа. Из финансијског концепта капитала проистиче концепт очувања капитала. Очување капитала мери се номиналним монетарним јединицама – РСД. По овом концепту добитак је зарађен само ако финансијски (или новчани) износ нето имовине на крају периода премашује финансијски (или новчани) износ нето имовине на почетку периода, након укључивања било каквих расподела власницима или доприноса власника у току године.

3.3. Учинци промена курсева стране валуте

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене. Средства и обавезе исказане у иностраној валути признају се по средњем курсу утврђеном на Међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан настанка трансакције.

Средњи курсеви најзначајнијих валута који су утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

ВАЛУТА	31.12.2023.	31.12.2022.
EUR	117,1737	117,3224
USD	105,8671	110,1515
CHF	125,5343	119,2543

3.4. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се почетно мери по својој набавној вредности или цени коштања, а након почетног признавања вреднује се по својој набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и евентуалне губитке по основу обезвређења.

Амортизација нематеријалне имовине врши се путем пропорционалног метода, применом стопа утврђених на основу процењеног корисног века трајања, на основицу коју чини набавна вредност умањена за резидуалну вредност.

Ако није могућа поуздана процена корисног века трајања нематеријалне имовине, она се амортизује пропорционалном методом у периоду од десет година.

Преиспитивање усвојеног метода амортизације, као и корисног века трајања се врши на крају обрачунског периода (пословне године) уколико постоје наговештаји да је дошло до значајне промене у односу на претходни период.

Улагања у истраживања и развој, исказују се као расход периода.

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема која испуњава услове за признавање као средство, почетно се мери по набавној вредности, односно цени коштања, а након почетног признавања мери се по набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 17 Некретнине, постројења и опрема.

У набавну вредност некретнина, постројења и опреме укључују се сви трошкови набавке увећани за зависне трошкове набавке. У набавну вредност НПО се не могу укључивати трошкови настали у вези са позајмљивањем средстава.

Сопствене услуге код набавке некретнина, постројења и опреме признају се у набавну вредност највише по тржишној цени (нпр: трошкови превоза опреме и слично), док се неуобичајено високи трошкови исказују на терет расхода периода у којем су настали.

Вредност извршене услуге превоза некретнина, постројења и опреме сопственим камионом приликом набавке утврђују се на основу за ове потребе састављене спецификације трошкова у којој су садржани подаци о трошку рада, горива и амортизације. Тржишна вредност услуга превоза утврђује се по званичном ценовнику превозника или када то није могуће на основу добијене понуде превозника.

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

- да је његов корисни век трајања дужи од годину дана,
- да је његова набавна вредност/цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања/изградње, већа од 50.000,00.

Уколико један материјално значајан део некретнина, постројења и опреме има исти корисни век и метод амортизације као и други материјално значајан део тог средства

приликом утврђивања трошкова амортизације, такви делови се групишу. У противном, сваки део средства се амортизује засебно.

3.6. Корисни век некретнина, постројења и опреме и амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава на вредност некретнина, постројења

опреме на почетку године, односно на набавну вредност опреме стављене у употребу током године, применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средства, уз примену следећих стопа:

ОПИС	Корисни век трајања (у годинама)	Стопа амортизације (%)
НЕКРЕТНИНЕ		
Грађевински објекти за вршење комуналних делатности од тврдог материјала (зграде, стакленици, путеви)	75	1,30
Грађевински објекти за вршење комуналних делатности од привременог карактера (киосци, монтажне гараже, ограда)	40	2,5
Остали грађевински објекти (монтажни дрвени објекти, надстрешнице)	20	5
Депонија	2	50
ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА		
Возила (камиони, смећари, ауточистилице, аутоцисерне, питничка возила)	7	15
Остала возила (трактори, прикључна возила, бицикле)		
Радне машине (ровокопачи, булдожери, утоваривачи)	8	12,5
Алат и ситан инвентар (мотокултиватори, моторне косачице, тримери)	8	12,5
Канцеларијски намештај	8	12,5
Рачунарска опрема, телекомуникациона опрема	4	25
НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА		
Софтвер, лиценце и остала права	4	25

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

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

3.7. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине се држе ради зараде од закупнине. Ова имовина обухвата земљиште и грађевинске објекте намењене издавању у закуп. Приликом почетног признавања, инвестициона некретнина вреднује се по набавној вредности, односно по цени коштања.

Након почетног признавања, инвестициона некретнина процењује се по фер вредности ако се фер вредност може поуздано утврдити без прекомерних трошкова и напора. Фер вредност проверава се на сваки датум извештавања, а промене фер вредности признају се као добитак или губитак у Билансу успеха.

3.8. Залихе

Залихе се мере по набавној цени, односно по цени коштања или по нето тржишној вредности, у зависности од тога која је вредност нижа.

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

У набавну вредност залиха укључују се сви трошкови набавке и други трошкови који су настали довођењем залиха на садашњу локацију и садашње стање.

Сопствене услуге код набавке залиха се признају у набавну вредност највише по тржишној цени (нпр: трошкови утовара и истовара у сопственој режији, превоз и слично), док се неуобичајено високи трошкови исказују на терет расхода периода у коме су настали.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала и резервних делова врши се по методи просечне пондерисане цене.

Процену степена и износа обезвређења залиха материјала, резервних делова, ситног инвентара и робе врши пописна комисија коју образује директор предузећа.

Процењивање залиха недовршене производње и готових производа врши се по цени коштања или по нето продајној вредности, ако је нижа, на начин прописан у Одељку 13 Залихе.

Процену степена и износа обезвређења залиха недовршене производње, готових производа и залиха пољопривредних производа произведених као плод сопствених биолошких средстава врши пописна комисија коју образује директор предузећа.

3.9. Финансијски инструменти

Финансијски инструмент је сваки уговор на основу којег настаје финансијска имовина једног пословног субјекта и финансијска обавеза или власнички инструмент другог пословног субјекта.

Финансијска имовина обухвата уделе и акције код повезаних субјеката, зајмове повезаним субјектима, улагања у придружене субјекте, улагања у хартије од вредности, дате кредите и депозите, осталу финансијску имовину.

Финансијска имовина процењује се у складу са Одељком 11 Основни финансијски инструменти и Одељком 12 Питања везана за остале финансијске инструменте.

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања и краткорочне финансијске пласмане, готовину и готовинске еквиваленте.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе.

3.10. Исправка вредности потраживања

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

Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 107 дана.

Исправка потраживања од купаца која су претходно обезбеђена инструментима обезбеђења у виду: уписане хипотеке на непокретности у власништву дужника или трећих лица у складу са Законом о хипотеци, ручне залоге у складу са Законом о облигационим односима (у даљем тексту: ЗОО) или заложног права на покретним стварима (дужника или трећих лица) уписаним у регистар залогe у складу са одредбама Закона о заложном праву, добијеним гаранцијама од стране трећих лица, добијеним јемством на основу претходно закљученог уговора о јемству са јемцем у складу са ЗОО, добијеном меницом у складу са прописима којима је уређено пословање са меницама, врши се на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности уколико је инструмент обезбеђења благовремено активиран и уколико је од активирања протекло најмање 120 дана. Исправка потраживања од купаца која претходно нису обезбеђена инструментима обезбеђења врши се на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности уколико је од рока за њихову наплату прошло најмање 107 дана.

Индикатори вероватне ненаплативости потраживања су: кашњење купца у измиривању своје обавезе, блокада рачуна купца, над купцем је покренут поступак стечаја или ликвидације, приликом усклађивања потраживања и обавеза, купац не признаје исказано потраживање итд.

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода се врши уколико је ненаплативост извесна и документована (нпр: привредно друштво није успело судским путем да изврши њихову наплату, потраживање је застарело у складу са релевантним прописима којима се уређује застарелост попут ЗОО, купаца је немогуће лоцирати услед тога што је брисан из надлежног регистра и сл).

Приликом утврђивања индиректног и директног отписа потраживања узимају се у обзир одредбе Одељка 32 Догађаји после извештајног периода. Када предузеће после датума извештајног периода, а до 15. фебруара утврди да околности које су претходно узроковале умањење вредности потраживања (индиректан или директан отпис) више не постоје (када су потраживања наплаћена или је продужен рок за плаћање) предузеће сторнира износ умањења вредности потраживања, с тим што је сторнирање ограничено на износ првобитног губитка због умањења вредности потраживања по основу индиректног или директног отписа преко рачуна исправке вредности на предлог комисије за попис потраживања и краткорочних пласмана .

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

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

3.11. Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

а) Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности: све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Предузеће нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

б) Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима су обавезе плаћања добављачу за преузету робу или примљене услуге у редовном току пословања. Обавезе према добављачима се класификују као текуће уколико доспевају за плаћање у року од 1 године или краћем (односно у оквиру редовног циклуса пословања уколико је дужи). У супротном, ове обавезе се исказују као дугорочне.

3.12. Дугорочна резервисања

Процењивање резервисања врши се на начин прописан Одељком 21 Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина.

Резервисања се врши на терет расхода периода по основу:

- 1) резервисања за судске спорове;
- 2) друга резервисања у складу са Одељком 21 МСФИ за МСП на основу Одлуке надлежног органа.

а) Резервисања за судске спорове

Резервисања за судске спорове врше се на основу предлога, односно извештаја правне службе или адвокатске канцеларије, који је састављен на основу веродостојне документације о покренутом спору, а који је усвојен од стране Надзорног одбора директора.

б) Резервисања за примања запослених

Резервисања се врши на терет расхода периода по основу:

- резервисања за отпремнине запосленима за технолошки вишак
- резервисања за отпремнине запосленима по основу одласка у пензију
- резервисања за неискоришћене одморе запослених
- резервисања за јубиларне награде запосленима и резервисања за судске спорове.

Резервисања за отпремнине запосленима за технолошки вишак врши се на основу унапред дефинисаног плана отпуштања.

Предузеће је на дан 31.12.2023. године вршило резервисања за примања запослених. Обрачун резервисања за примања запослених за 2023. годину је урадио овлашћени актуар, а предузеће је извршило књижење резервисања на основу обрачуна.

3.13. Порез на добитак

а) Текући порез

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основуцу утврђену у пореском билансу Предузећа. Пореска основуца приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању порезом на добит Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основуце будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

б) Одложени порез

Одложени пореска средства и обавезе, односно одложени порески приходи и расходи исказују се у складу са Одељком 29 МСФИ за МСП.

Одложена пореска средства утврђују се по основу:

- Више обрачунате амортизације по рачуноводственим прописима у одосу на амортизацију обрачунату по пореским прописима, што се исказје као позитивна или негативна разлика између пореске и рачуноводствене основуце;
- Дугорочих резервисања за отпремнине услед одласка у пензију;
- Дугорочна резервисања за издате гаранције и друга јемства;
- Обезвређења залиха робе и материјала;
- Обезвређење инвестиционих некретнина које се процењују по фер вредности;
- Обезвређење ХОВ којима се тргује;
- Обрачунатих јавних дажбина које нису плаћене у текућем пореском периоду;
- Губитака ранијих година који су исказани у пореском билансу и за оје се проценом утврдида се у будућим пореским периодима могу искористити за смањење пореза на добит;
- Неискоришћених пореских кредита исказаних на Обрасцу ПК, односно обрасцу ПК-1, за које се процено утврди да ће у будућим пореским периодима моћи да се искористе за смањење пореза на добит.

Одложене пореске обавезе се утврђују:

По основу више обрачунате амортизације по пореским прописима у односу на амортизацију обрачунату по рачуноводственим прописима, што се исказује као позитивна разлика између рачуноводствене и пореске основуце;

По коначном утврђивању одложених пореских ефеката обавезно се врши пребијање одложених пореских средстава и обавеза и у билансу стања се исказује само нето одложено пореско средство, односно нето одложена пореска обавеза.

3.14. Примања запослених

а) Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у

износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе. Предузеће није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

3.15. Приходи и расходи

Процењивање позиција биланса успеха, односно позиција прихода и расхода (пословних, финансијских и осталих) врши се на начин прописан у Одељку 5 Извештај о укупном резултату и биланс успеха и Одељку 23 Приходи.

3.16. Рачуноводствене процене

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Предузећа да врши процене и утврђује претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

4. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Нематеријала имовина	Софтвер и остала права	Укупно
На дан		
Стање на дан 31.12.2023.	140	140
Стање на дан 31.12.2022.	77	77

Нематеријална имовина односи се на софтвер за СМС наплату и систем за сателитско праћење возила.

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште	Грађевинско земљиште	Грађевински објекти	Постројење и опрема	Некретнине постројење и опрема у припреми	Укупно
Набавна вредност на почетку године	/	/	/	339.550	4.157	343.707
Укупна повећања	/	/	/		1.245	1.245
Набавка од добављача	/	/	/	68.120		68.120
Укупна смањења	/		/	7.392		7.392
Набавна вредност на крају године	/	/	/	400.278	4.157	404.435
Исправка вредности на почетку године	/	/	/	248.038		248.038
Укупна повећања	/	/	/	30.307		30.307
Амортизација	/	/	/	278.345		278.345
Смањење по основу корекције	/	/	/	6.905		6.905
Исправка вредности на крају године	/	/	/	271.441		271.441
Нето вредност на крају године	/	/	/			
31.12.2023.	/	/	/	128.837	4.157	132.994
31.12.2022.	/	/	/	91.512	4.157	95.669

Амортизација Софтвера за сателитско праћење је 76.862,23 РСД, што је укупна амортизација за нематеријална улагања у 2023. години.

Ред. Бр.	Основно средство	Износ
1	Булдожер (улагање)	69.600,00
2	Ауточистилица KARCHER	15.564.000,00
3	Аутосмећар (улагање)	631.475,00
4	Теретно фургон ЗОО Хигијена (улагање)	169.800,00
5	Аутоподизач (улагање)	198.071,10
6	Пумпа ХДС 80	58.900,00
7	Булдожер	18.439.000,00
8	Мини багер за ископ	3.390.000,00
9	Аутосмећар	17.980.000,00
10	Камион за одвоз смећа (улагање)	67.000,00
11	Малчер бочни	480.000,00
12	Аутосмећар (улагање)	150.000,00
13	Половни аутоподизач	246.600,00
14	Половни аутосмећар (улагање)	141.000,00
15	Чистилица	84.000,00
16	Аутосмећар Ресор (улагање)	405.098,00
17	Аутосмећар Ресор (улагање)	146.320,00
18	Половни аутосмећар (улагање)	142.000,00
19	Погребно возило Мерцедес	177.916,67
УКУПНО		58.540.780,77

6. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Дугорочни финансијски пласмани	Остали дугорочни финансијски пласмани	Укупно
Бруто вредност на почетку године	464	464
Укупна смањења по основу корекције	35	35
Повећање по основу ревалоризације	/	/
Бруто вредност на крају године	429	429
31.12.2022.	464	464
31.12.2023.	429	429

Наш радник Ивановић Емилија која има уговор о откупу стана са ЈКП „Чистоћа“ је у 2018. години отишла у пензију, и након тога је наставила уредно да плаћа рате за кредит.

Дугорочни пласмани су исказани по основу Уговора о окупу стана бр. 1151 од 15.12.2005. године Ивановић Емилији. Укупан број преосталих рата је 156,5 а рата износи 2.968,60 рсд, није рађена ревалоризација за 2023 годину.

7.ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	2023	2022
Одложена пореска средства по основу амортизације	2508	884

8.ЗАЛИХЕ

ЗАЛИХЕ	2023	2022
МАТЕРИЈАЛ		
Набавна вредност материјала	3.203	4.520
Исправка вредности материјала	/	/
Нето вредност материјала	3.203	4.520
РЕЗЕРВНИ ДЕЛОВИ		
Набавна вредност резервних делова	755	993
АЛАТ И ИНВЕНТАР		
Алат и инвентар у складишту	2.492	1.648
Алат и инвентар у употреби	54.095	56.937
Исправка вредности алата и инвентара у употреби	54.095	56.937
Нето вредност алата и инвентара	2.492	1.648
Свега залихе и материјала	6.449	7.161
ГОТОВИ ПРОИЗВОДИ	2	2
РОБА		
Роба у магацину	14	23
Роба у промету на велико	15	19
Роба у промету на мало	3.221	3.763
Свега роба	3.250	3.805
Плаћени аванси за материјал, резервне делове и инвентар	501	360
Свега дати аванси	501	360
Стање на дан 31.12.	10.202	11.328

Надзорни одбор Предузећа је донео одлуку о усвајању Елабората о попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2023. године. За исказано стање донете су Одлуке, које су и прокњижене.

СТАРОСНА СТРУКТУРА ЗАЛИХА	До једне године	Преко једне године	Преко три године	Укупно
Материјал	3.552	150	255	3.958
Роба	3.155	95	0	3.250
Готови производи	2			2
Алат, инвентар и готови производи	2.332	160	0	2.492
УКУПНО	9.041	405	255	9.701

СТАРОСНА СТРУКТУРА ДАТИХ АВАНСА	Аванси до 365 дана старости	Аванси преко 365 дана старости	Укупно
Дати аванси	501	/	501
Нето дати аванси	501	/	501

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	КУПЦИ У ЗЕМЉИ	УКУПНО
Бруто стање на почетку године	426.946	426.946
Повећање	612.250	612.250
Повећање по основу продаје	612.250	612.250
Смањење	615.520	615.520
Смањење по основу наплате	615.520	615.520
Бруто стање на крају године	423.676	423.676
Исправка вредности на почетку године	268.597	268.597
Укупна повећања	26.402	26.402
Нове исправке	/	/
Укупна смањења	2.604	2.604
Наплата отписаних потраживања	/	/
Искњижавање	/	/
Исправка вредности на крају године	292.395	292.395
31.12.2023.	131.281	131.281
31.12.2022.	134.550	134.550

Искњижавање исправке вредности извршено је по одлуци надлежног органа Предузећа и споразума закључених са одређеним купцима.

Старосна граница за вршење исправке вредности потраживања по основу неизвесности њихове наплате за претходну годину била је 107 дана, а за текућу годину 107 дана.

Бруто потраживања од купаца у земљи, односе се на*:

1. Потраживања од купаца – друга правна лица - 66.704 (15,75%)
2. Потраживања од купаца за паркинг - 11.240 (2,66%)
3. Потраживања од купаца за погребну опрему – 3.788 (0,90%)
4. Потраживања од купаца – предузетници – 15.715 (3,7%)
5. Потраживања од купаца грађана – 283.239 (66,85%)
6. Потраживања од купаца за одржавање и закуп гробља – 18.757 (4,42%)
7. Спорна потраживања – 12.315 (2,9%)
8. Потраживања од купаца за ПДПК 11.918 (2,82%)

Стање на дан 31. децембар 2023. године је 423.676

Спорна потраживања од купаца у земљи, односе се на*:

1. Спорна потраживања од купаца – привреда – 6.195
2. Спорна потраживања од купаца – паркинг - 226
3. Спорна потраживања од купаца – грађани – 3.633
4. Спорна потраживања од купаца – предузетници 2.261

Стање на дан 31. децембар 2023. године је 12.315

*подаци су исказани у хиљадама динара

10.ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	Остала потраживања из специфичних послова	Укупно
Бруто стање на почетку године	/	/
Повећање	/	/
Повећање по сонову продаје	/	/
Бруто стање на крају године	/	/
Нето стање на крају године	/	/
31.12.2023.	/	/
31.12.2022.	/	/

11. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	Потраживања од запослених	Потраживања за више плаћен порез на добит	Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	Укупно
Бруто стање на почетку године	1.162	80	80	1.322
Повећање	737	2.550	5.410	6.147
Смањење	1.303	/	5.461	6.764
По основу наплате	1.303	/	/	1.647
Бруто стање на крају године	596	80	29	705
31.12.2022.	1.162	2.630	80	3.872
31.12.2023.	596	80	29	705

12. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ	Краткорочни кредити и зајмови у земљи	Укупно
Бруто стање на почетку године	471	471
Повећање	15.200	15.200
Дате позајмице другом правном лицу		
Смањење	15.400	15.400
Враћене позајмице		
Бруто стање на крају године	271	271
Нето стање		
31.12.2023.	271	271
31.12.2022.	472	472

13. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	2023	2022
Текући рачун	11.566	2.440
Благајна	47	11
Девизни рачун	226	23
УКУПНО	11.839	2.474

Стање готовине исказано на текућим пословним рачунима, усаглашено је са стањем исказаним у изводима пословних банака.

Готовински еквиваленти и готовина, исказани на дан биланса на текућим пословним рачунима односе се на новчана средства код следећих банака:

БАНКА	Бр. последњег извода	2023
Комерцијална банка	128	236
Поштанска штедионица	588	1.314
Intesa Banca	1.321	9.769
Societe Generale	3	3
АИК банка	45	39
Војвођанска банка	5	5
Intesa Banca -рачун боловања	1	1
Intesa Banca-паркинг сервис	276	92
Прелазни рачун инкасо-пазар прошао у 2022.	9	17
Прелазни рачун паркинг-пазар прошао у 2022.	7	4
Прелазни рачун 241900	12	12
Прелазни рачун продавнице	45	74
Управа за трезор		2
Прелазни рачун гробље		
Стање на дан 31. децембар	/	11.568

Готовински еквиваленти у благајни исказани на дан биланса односе се на следеће благајне:

НАЗИВ БЛАГАЈНЕ	СТАЊЕ НА ДАН 31.12.2023.
Главна благајна	6
Благајна паркинга	41
УКУПНО	47

14. КАПИТАЛ

КАПИТАЛ	2023	2022
Државни капитал	28.043	28.043
Остали основни капитал		
Резерве	35.083	25.402
Свега основни капитал	63.126	53.445
Нераспоређени добитак ранијих година	54.537	54.537
Нераспоређени добитак текуће године	2.063	203
Свега добитак	56.600	54.740
Губитак текуће године	/	/
Свега губитак	/	/
Стање на дан 31. децембар	119.726	108.185

Код Агенције за привредне регистре није регистрован основни капитал Предузећа.

У 2023. години није било промена на основном капиталу Предузећа.

Предузеће је у 2023.години радило процену вредности имовине тако да су по том основу Резерве увећане за 9.579.000,00 дин.

15.КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	2023	2022
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	31.000	38.000
Стање 31. децембра	31.000	38.000

Предузеће је у 2023.години закључило два уговора о кредиту са Banca Intesa-ом – Кредит за финансирање набавке обртних средстава (Револвинг кредит) и Кредит за финансирање текуће ликвидности. Предузеће је у току 2023.године измиривало обавезе према банкама у складу са Плановима отплате кредита.

Дугорочни кредит

Кредитор	Почетак отплате	Рок отплате	Каматна стопа	Средства обезбеђења	Валута	31.12.2023.
Banca Intesa	22.04.2023.	22.03.2027.				28.203
УКУПНО						

Предузеће је 22.03.2023. године склопило Уговор о наменском кредиту са Banca Intesa-ом на период од 4 године. Кредит је наменски и одобрен је за финансирање пројекта – набавка возила за вршење комуналне делатности.

Обавеза за примљене кредите је усаглашена са пословном банком на дан 31.12. путем Извода отворених ставки.

16.ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

ПРИМЉЕНИ АВАНСИ ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	2023	2022
Примљени аванси у земљи	1.116	1.008
УКУПНО	1.116	1.008

Примљени аванси се углавном односе на плаћање услуге закуп и одржавање гробних места, где корисници плаћају за више година унапред.

17. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	Обавезе према добављачима у земљи	Укупно
Стање на дан 31.12.2022.	23.827	23.827
Повећање	236.542	236.542
Нове обавезе	236.542	236.542
Смањење	240.044	240.044
Стање на дан 31.12.2023.	20.325	20.325

Старосна структура обавеза из пословања

	До једне године	Преко једне године	Преко три године	Укупно
Обавезе према добављачима у земљи	20.298	6	21	20.325
Укупно	20.298	6	21	20.325

18. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	2023	2022
Обавезе на нето зараде и накнаде зарада осим накнада које се рефундирају	9.887	10.235
Обавезе за порез на зараде и накнаде на терет запосленог	1.262	1.205
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	2.692	2.529
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде на терет послодавца	2.011	1.886
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада	13.160	15.855
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања		
Обавезе према запосленима	1.345	1.029
Остале обавезе	4.255	5.042
Свега остале обавезе	5.600	6.071
Стање на дан 31.12.	18.760	21.926

Старосна структура краткорочних обавеза

	До једне године	Укупно
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада које сerefундирају	9.887	9.887
Обавезе за порез на зараде и накнаде на терет запосленог	1.262	1.262
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на теретзапосленог	2.692	2.692
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада натерет послодавца	2.011	2.011
Остале обавезе		
Укупно		

19. ОБАВЕЗЕ ЗА ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	2023	2022
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фатурама по општој стопи (осим примљених аванса)		
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	3.741	2.974
Укупно	3.741	2.974

20. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	2023	2022
Обавезе за порез из резултата		1.563
Обавеза за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	441	441
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	72	64
Укупно		2.068

Структура обавеза за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова

	2023	2022
Обавеза за порез на имовину	0	0
Обавеза за порез на шуме	69	69
Обавеза за порез за унапређење животне средине	372	372
Порез на употребу оружја		
Остале обавезе за порез		
Укупно		441

21. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	2023	2022
Обрачунати приходи будућег периода	9.030	6.934
Стање на дан 31.12.	9.030	6.934

Обрачунати приходи будућег периода, исказани у износу од 9.030 хиљада динара, односе се на плаћен закуп гробних места на период од 10, 20 година.

22. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	2023	2022
Роба узета у комисион и консигнацију	0	624
Туђа основна средства	299.951	306.105
Месечне претплатне паркинг карте	3.094	174
Стање на дан 31. децембар	303.045	306.903

Ванбилансна пасива обухвата следеће изворе ванбилансних средстава:

	2023	2022
Обавезе за робу узету у комисион и консигнацију	0	624
Обавезе за туђа основна средства	299.951	306.105
Обавезе за месечне претплатне паркинг карте	3.094	174
Стање на дан 31. децембар	303.045	306.903

23. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	2023	2022
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	23.956	24.215
Укупно приходи од продаје робе	23.956	24.215
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	549.223	463.367
Укупно приходи од продаје производа и услуга	549.223	463.367
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина		
Приходи по основу донација	22.000	22.212
Укупно приходи од премија, субвенција, дотација	22.000	22.212
Приход од закупнина	418	420
Укупно други пословни приходи	418	420
Стање на дан 31.децембар	595.597	510.214

Структура прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту:

1. Праће и поливање.....107.285
 2. Приходи од вршења услуга-сакупљање отпада.....216.266
 3. Приходи од ванредног изношења смећа..... 37.074
 4. Приходи од вршења услуга-кафилерија..... 13.348
 5. Приходи од вршења услуга-паркинг сервис..... 60.274
 6. Санација депоније.....
 7. Проходи од вршења услуга на гробљу.....26.877
 8. Приходи од вршења услуга-одржавање зелених површина.... 73.468
 9. Остали приходи од продаје производа и услуга..... 14.631
- Стање на дан 31.12.2023..... 549.223**

	2023	2022
Набавна вредност продате робе	14.355	14.619
Укупно набавна вредност продате робе	14.355	14.619
Смањење вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга		2
Трошкови материјала за израду	1.511	729
Трошкови осталог материјала (режијског)	7.269	9.316
Трошкови резервних делова	4.187	4.000
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	8.308	6.163
Укупно трошкови материјала	21.275	20.208
Трошкови горива и енергије	41.676	40.221
Трошкови зарада и накнада зарада(бруто)	305.301	262.889
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	46.253	42.337
Трошкови накнада по уговору о делу		
Трошкови накнада члановима надзорног одбора	2.441	2.119
Остали лични расходи и накнаде	36.685	31.642
Укупно трошкови зарада и накнада зарада и остали лични расходи	390.680	338.987
Трошкови транспортних услуга	8.526	6.485
Трошкови услуга одржавања	6.086	6.741
Трошкови закупнина	1.718	1.511
Трошкови рекламе и пропаганде	383	311
Трошкови осталих услуга	1.752	1.262
Укупно трошкови производних услуга	18.465	16.310
Трошкови амортизације и резервисања	43.024	30.433
Расходи од усклађивања вредности имовине	255	
Трошкови непроизводних услуга	35.343	39.482
Трошкови репрезентације	293	303
Трошкови премија осигурања	2.955	2.488
Трошкови платног промета	1.938	1.627
Трошкови чланарина	157	174
Трошкови пореза	341	282
Остали нематеријални трошкови	2.779	2.349
Укупно нематеријални трошкови	43.806	46.705
Стање на дан 31.12.2023.	573.536	507.483

Структура трошкова транспортних услуга	2023
Трошкови ПТТ услуга	4.940
Трошкови транспортних услуга у земљи	117
Трошкови телефонских услуга	1.949
Трошкови оператера за СМС услуге (паркинг)	1.520
УКУПНО 31.12.2023.	8.526

Структура осталих личних расхода	2023
Трошкови превоза запослених на посао	14.521
Трошкови јубиларних награда	2.376
Трошкови отпремнина	5.128
Трошкови дневница за службени пут	284
Остали лични расходи и накнаде	14.174
УКУПНО 31.12.2023.	23.482

Структура трошкова амортизације	2023
Трошкови амортизације за грађевинске објекте	
Трошкови амортизације за опрему	30.307
УКУПНО 31.12.2023.	30.307

Структура трошкова непроизводних услуга	2023
Трошкови студентских и омладинских задруга	25.483
Трошкови стерилизације паса	333
Трошкови стручног усавршавања запослених	74
Трошкови одржавања рачунарског система	1.041
Трошкови осталих непроизводних услуга	4.947
УКУПНО 31.12.2023.	31.878

Структура осталих непоменутих расхода	2023
Накнада штете трећим лицима	166
Остали непоменути расходи	610
УКУПНО 31.12.2023.	776

24.ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Структура финансијских расхода	2023	2022
Расходи камата по краткорочним и дугорочним кредитима/зајмовима	3.967	1.798
Расходи камата по купопродајним односима	40	50
УКУПНО 31.12.	4.007	1.848

25.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Структура финансијских прихода	2023	2022
Приходи од камата (од трећих лица)	22.854	19.380
Позитивне курсне разлике	28	
УКУПНО 31.12.	22.882	19.380

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

Структура финансијских прихода	2023	2022
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	40.639	29.208
УКУПНО 31.12.	40.639	29.208

27. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2023	2022
Вишкови	1	0
Наплаћена отписана потраживања	4.111	2.623
Приходи од смањења обавеза	4.359	3.224
Остали непоменути приходи	800	302
Укупно 31.12.2023.	9.271	6.149

28. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2023	2022
Губици по основу расходања и продаје нематеријаних улагања, постројења и опреме	425	562
Мањкови	16	
Расход по основу директних отписа потраживања	73	86
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	282	82
Остали непоменути расходи	715	295
Укупно остали расходи	1.511	1.025
Обезвређење некретнина, постројења и опреме		
Укупно расходи по основу обезвређења имовине		
Стање на дан 31. децембар	1.511	1.025

29. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице	2023
Добитак пословне године пре опорезивања	2.932
Пореска амортизација	23.177
Рачуноводствена амортизација	30.307
Опорезива пословна добит	16.628
Умањење за износ губитка из ранијих година	
Пореска основица	16.628
Укупно утврђени обрачунати порез	2.494

30. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

а)Преглед судских спорова у која друга правна и физичка лица воде против Предузећа на дан 31.12.2023.

Тужилац	Предмет спора	Датум покретања спора	Износ по тужби	Процена руководства о исходу спора
Косовац Павле	накнада штете	6.7.2022.	3.385.552,00	делимично успешно(у току)
Алекса Бошкић	накнада штете	6.6.2022.	61.500,00	делимично успешно (окончан поступак)
Ђурђевић Миливоје	накнада штете	5.8.2022.	54.999,00	делимично успешно (у току)
Павловић Дејан	накнада штете	17.11.2022.	40.000,00	делимично успешно (у току)
Симовић Владан	накнада штете	2.3.2021.	40.000,00	делимично успешно (у току)
Милосављевић Данијела	накнада штете	24.5.2022.	230.000,00	делимично успешно (окончан поступак)
Миленовић Дејан	накнада штете	10.01.2020	450.000,00	делимично успешно (окончан поступак)
Ерац Раде	накнада штете	4.10.2021.	100.000,00	успешно (потврђена првостепена пресуда)
Сарић Никола	накнада штете	08.06.2023.	128.800,00	делимично успешно (у току)
Александар Андрић	накнада штете	18.10.2023.	70.000,00	делимично успешно (у току)
Штефица Ромчевић	накнада штете	18.10.2023.	50.000,00	делимично успешно (у току)
Зорица Луковић	накнада штете	14.11.2023.	50.000,00	делимично успешно (у току)
Снежана Угљаревић	накнада штете	18.10.2023.	70.000,00	делимично успешно (у току)
Теодор Пековић	накнада штете	10.07.2023.	50.000,00	делимично успешно (у току)
Вуковић Ђорђе	накнада штете	22.06.2023.	75.000,00	делимично успешно (у току)
Вања Рајковић	накнада штете	27.07.2023.	80.000,00	делимично успешно (у току)
Ана Татић	накнада штете	01.12.2023.	50.000,00	делимично успешно (у току)
Гордана и Андрија Богићевић	накнада штете	20.10.2023.	100.000,00	делимично успешно (у току)
Стојковић Живка	накнада штете	18.10.2023.	70.000,00	делимично успешно (у току)

Зора Стевановић	накнада штете	11.08.2023.	120.000,00	делимично успешно (у току)
ОЈТ Краљево ДРИ	привредни преступ	22.03.2023.	120.000,00	плаћена новчана казна у износиу по тужби
Милан Карапандић	тужба за заштиту података о личности	18.10.2023.	9000,00	делимично успешно (у току)

б) Преглед судских спорова у току које Предузеће води против других правних и физичких лица на дан 31.12.2023.

Тужилац	Предмет спора	Датум покретања спора	Износ по тужби	Процена руководства о исходу спора
МЗ Бока ДОО	накнада штете	4.7.2019.	46.953,00	позитивно по предузеће
Краљевић Промет	накнада штете	21.5.2021.	43.586,00	делимично успешно (окончан поступак)
Аутосервис Јеврић	накнада штете	9.7.2021.	78.258,00	добијена првостепена уложена жалба
Петровић Предраг	накнада штете	20.5.2022.	5.412,80	изгубљен спор у другостепеном поступку
Радојка Мишкин	накнада штете	7.6.2022.	1000,00	повучена жалба
Петровић Сандра	накнада штете	23.9.2022.	1000,00	вансудско поравнање
Екстра Бојадикс ДОО	накнада штете	28.09.2023.	507.625,87	судско поравнање делимично успешно
Клуб Моде ДОО	накнада штете	10.11.2023.	1.060.797,15	делимично успешно (у току)
Шутић Милета	накнада штете	24.02.2023.	20.904,74	делимично успешно (вансудско поравнање)
Никачевић Миленко	накнада штете	21.04.2023.	14.943,11	делимично успешно (вансудско поравнање)
Вукашиновић Вукашин	накнада штете	22.03.2023.	18.360,40	делимично успешно (вансудско поравнање)

31. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање капиталом

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Предузећа има за циљ очувње Могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући Приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Предузећа преиспитују структуру капитала на годишњем нивоу.

	2023	2022
Укупна задуженост	59.203	38.000
Готовина и готовински еквиваленти	11.839	2.474
Нето задуженост	47.364	35.526
Капитал	119.726	108.185
Укупан капитал	167.090	143.711
Показатељ задужености	28,35%	32.84%

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Предузећа је изложено различитим финансијским ризицима и то: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Предузећа је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Предузећа. Предузеће не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање, због тога што такви инструменти нису у широкој употреби, а не постоји ни органозовано тржите таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Предузеће је изложено финансијским ризицима и у том склопу је изложено тржишном ризику који се јавља као : 1) девизни ризик и 2) ризик од промене каматних стопа.

Каматни ризик

Предузеће је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Предузеће нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Кредитни ризик

Предузеће је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Предузећу измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Предузећа. Кредитни ризик обухвата дугорочне и краткорочне финансијске пласмане, потраживања и дате гаранције и јемства трећим лицима. У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава. Услед тога, Предузеће је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком усвојеном од стране руководства Предузећа. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Предузеће примењује механизме предвиђене пословном политиком. Изложеност Предузећа кредитном ризику ограничена је углавном на потраживања од купаца на дан биланса. Номинални износ потраживања од купаца, пре извршене исправке вредности, састоје се од великог броја потраживања, од којих највећи део чине потраживања од купаца.

Ризик ликвидности

Руководство Предузећа управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Предузеће у сваком тренутку мора да испуњава све своје доспеле обавезе. Предузеће управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа прилива финансијских средстава и доспећа обавеза.

32.НАЧЕЛО СТАЛНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Финансијски извештаји су састављени на начелу настанка пословног догађаја (начело узрочности) и начелу сталности пословања.

Према начелу настанка пословног догађаја учинци пословних промена и других догађаја се признају у моменту настанка (а не када се готовина или њен еквивалент прими или исплати). Финансијски извештаји састављени на начелу настанка пословног догађаја (осим Извештаја о токовима готовине) пружају информације не само о пословним променама из претходног периода, које укључују исплату и пријем готовине, већ такође и о обавезама за исплату готовине у будућем периоду и о ресурсима који представљају готовину која ће бити примљена у будућем периоду.

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком да ће Предузеће да послује у неограниченом временском периоду и да ће да настави са пословањем и у догледној будућности.

33.ДОГАЂАЈИ НАСТАЛИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА

Као датум за сагледавање накнадних догађаја одређује се 15. фебруар 2024. године. Није било значајних накнадних догађаја који би захтевали корекције у приложеним финансијским извештајима.

34.УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Предузеће је вршило усаглашавање својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. октобра 2023. године. На датум 31.10.2023 послато је 654 извода отворених ставки купцима, од чега је враћено 230, од којих је 190 ИОС-а усаглашено што чини 35%, а 24 ИОС-а неусаглашено, што чини 3,7%. Потраживања на дан 31.10.2023. године износе 84.571.050,18 РСД, од тога је усаглашен износ потраживања 5.307.585,33 РСД што чини 6,27% укупних потраживања. Износ неусаглашених потраживања је 611.930.43 РСД, што чини 0.72% укупних потраживања.

У циљу усаглашавања стања обавеза према добављачима на дан 31.10.2023. укупно има 265 добављача, од тога примљено је 42 извода отворених ставки, при чему је неусаглашено 5 што чини 1,9%. Укупан износ обавеза је 19.698.085,59 РСД а износ неусаглашених обавеза је 182.062,04 РСД или 0,9%.

35.АКТУЕЛНА ЕКОНОМСКА СИТУАЦИЈА И ЊЕН УТИЦАЈ НА ПОСЛОВАЊЕ ПРЕДУЗЕЋА

Пословање предузећа је под утицајем глобалне финансијске кризе и погоршаних привредних услова. Због садашње кризе на глобалном тржишту и његовог утицаја на наше тржиште, Предузеће послује у отежаним условима и неизвесним привредним околностима. Утицај кризе на пословање предузећа тренутно није могуће у потпуности предвидети, те је због тога присутан елемент опште неизвесности. Пословање у оваквој ситуацији ће вероватно утицати на положај одређених грана делатности, што се може послредно одразити на пословање предузећа.

36. ПОРЕСКИ РИЗИК

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и често се мењају. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на у односу на трансакције и активности предузећа могу се разликовати од тумачења руководства предузећа. Услед тога неке трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и оредузећу може бии одређен доатни износ пореза, казни и камата који може бити од материјалног значаја. Перид застарелоси пореске обавезе је пет година, односно порески орган има право да одредиплаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

У Краљеву, 28.03.2024.године

**Лице одговорно за састављање
Финансијског извештаја**

М.П.

Законски заступник

Дигитално потписано
LIŠANIN NOVICA
издавалац сертификата:
Privredna Komora Srbije
28.03.2024. 12:53:47

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЧИСТОЋА“ КРАЉЕВО



**Г О Д И Ш Њ И
И З В Е Ш Т А Ј
О**

ПОСЛОВАЊУ ЗА ПЕРИОД ОД 01.01 - 31.12.2023. ГОДИНЕ

ОСНИВАЧ:	ГРАД КРАЉЕВО
СЕДИШТЕ:	КРАЉЕВО, ЖИЧКА 10В
МАТИЧНИ БРОЈ:	07190905
ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:	3811
ПИБ:	100242682

КРАЉЕВО, ЈУН 2024.ГОДИНЕ

САДРЖАЈ

1.	ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА	.....	3
1.1.	УВОДНЕ НАПОМЕНЕ	.....	3
1.2.	РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА	.....	4
2.	ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2023. ГОДИНИ	.....	5
2.1.	ОДРЖАВАЊЕ ЧИСТОЋЕ ЈАВНИХ ПОВРШИНА	.....	5
2.2.	ЗЕЛЕНИЛО И ПРОИЗВОДЊА	.....	7
2.3.	ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ И ПРАТЕЋЕ АКТИВНОСТИ	.....	9
2.4.	ЗООХИГИЈЕНА, ПРИХВАТИЛИШТЕ ЗА ПСЕ	.....	10
2.5.	ПАРКИНГ СЛУЖБА	.....	11
3.	ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ	.....	11
3.1.	ПРИХОДИ	.....	11
3.2.	РАСХОДИ	.....	13
3.3.	ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ	.....	14
	ИЗВРШЕЊЕ ЗА 2023 (ТАБЕЛАРНИ ПРИКАЗ)	.....	15
	БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2023	.....	18
	БИЛАНС УСПЕХА 01.01.-31.12.2023	.....	24
3.4.	ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2023.г	.....	27
3.5.	ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА	.....	28
3.6.	ЗАДУЖЕНОСТ	.....	30
3.7.	СУБВЕНЦИЈЕ	.....	31
3.8.	СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	.....	31
4.	ИНВСТИЦИОНА УЛАГАЊА	.....	32
5.	КРЕТАЊЕ ЦЕНА И УСЛУГА	.....	32
6.	ПОЛИТИКА ЗАПОШЉАВАЊА	.....	33
6.1.	СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ	.....	33
7.	ЗАКЉУЧАК	.....	34

1. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

1.1.УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име:	ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЧИСТОЋА“
Седиште:	КРАЉЕВО
Претежна делатност:	3811
Матични број:	07190905
ПИБ:	100242682

Јавно комунално предузеће „ЧИСТОЋА“ Краљево је основано Одлуком Скупштине општине Краљево (“Сл. Лист општине Краљево“ бр.6/90) која је одлуком о усклађвању оснивачког акта ЈКП “Чистоћа“ Краљево („Сл.лист града Краљева“ бр 26/16, 30/16 и 12/18) усклађена са важећим Законом о јавним предузећима и своју делатност је обављало у 2023. години преко 4 радне јединице и једног сектора.

РЈ „КОМУНАЛНА ХИГИЈЕНА“
РЈ „ГРАДСКО ЗЕЛЕНИЛО“
РЈ „ГРАДСКО ГРОБЉЕ“
РЈ „ПАРКИНГ СЕРВИС“
СЕКТОР ЗАЈЕДНИЧКИХ ПОСЛОВА

У оквиру основне делатности ЈКП „ЧИСТОЋА“ се бави следећим пословима:

- чишћењем и прањем јавно прометних површина
- изношењем и депоновањем смећа
- уређењем и одржавањем јавних зелених површина
- погребним услугама и и услугама уређења и одржавања гробља
- одржавањем и наплатом коришћења јавних паркиралишта
- пословима хватања и збрињавања напуштених паса (зоохигијеничарска служба)

У оквиру споредне делатности ЈКП „ЧИСТОЋА“ обавља :

- производњу цвећа и дендро материјала
- набавку и продају цвећа и садног материјала
- набавку и продају погребне опреме и обележја гробних места
- послове изградње и подизања зелених површина по уговору
- изградњу оквира око гробних места.

Предузеће део средстава за финансирање основне делатности обезбеђује из буџета Града Краљева (одржавање хигијене јавно-прометних површина, уређење и одржавање јавних зелених површина и рад зоохигијеничарске службе). За други део послова из основне делатности и то за услуге изношења и трајног депоновања смећа, погребне услуге и услуге уређења и одржавања гробља, одржавање и наплату коришћења паркинг простора средства се обезбеђују наплатом од привреде и грађана за које се услуге и обављају.

Споредне делатности предузећа финансирају се из сопствених средстава.

У току 2023. године ЈКП “ЧИСТОЋА” Краљево је своју делатност обављало у складу са усвојеним Програмом пословања за 2023. годину.

Годишњи финансијски извештај за 2023. годину састављен је у складу са Законом о рачуноводству („Сл. Гласник РС“ 73/2019 и 44/2021 – др.закон) и прописима донетим на основу закона.

1.2. РЕЗУЛТАТИ ПОСЛОВАЊА

У 2023.години ЈКП „ЧИСТОЋА” Краљево је пословало позитивно. Укупно остварени приходи су 627.753.036,58 динара а укупни расходи 624.820.128,72 динара. Остварен је позитиван резултат од 2.932.907,86 динара али уз корекцију пореских расхода периода и одложених пореских расхода периода исказан је добитак у износу од 2.063.277,21 динара.

ОСТВАРЕНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ ПО СТРУКТУРИ I-XII 2022 И 2023.године

	2023	2022	Индекс 2023/2022
1.			
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	595.597.000	510.214.000	116,73
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	573.536.000	507.483.000	113,02
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК			
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	22.061.000	2.731	807,80
2.			
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	22.882.000	19.380.000	118,07
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	9.066.000	5.360.000	169,14
ФИНАНСИЈСКИ ДОБИТАК	13.816.000	14.020.000	98,54
3.			
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	9.271.000	6.149.000	150,77
ОСТАЛИ РАСХОДИ	1.511.000	1.025.000	147,41
РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ	40.639.000	29.208.000	139,14
НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	66.000	284.000	23,24
4.			
БРУТО ДОБИТ ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	2.932.000	1.860.000	157,63
5.			
ОДЛОЖ. ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА		94.000	0,00
ОДЛОЖ. ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1.625.000		0,00
6.			
ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	2.494.000	1.563.000	159,56
7.			
НЕТО ДОБИТАК	2.063.000	203.000	1.016,26
НЕТО ГУБИТАК			

У прилогу материјала дати су појединачни износи свих прихода и расхода ЈКП „ЧИСТОЋА“ Краљево.

2. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ У 2023. ГОДИНИ

2.1 ОДРЖАВАЊЕ ЧИСТОЋЕ ЈАВНИХ ПОВРШИНА

2.1. ОДРЖАВАЊЕ ЧИСТОЋЕ ЈАВНИХ ПОВРШИНА

У радној јединици „КОМУНАЛНА ХИГИЈЕНА“ у Служби за изношење смећа ниво услуга изношења смећа у 2023. години је на нивоу планираних, а у односу на остварење у претходној години ниво услуга је као и у 2022. години када је дошло до проширења услуга на нова домаћинства и повећаног обухвата већ постојећих.

Процес сакупљања и одвожења отпада реализује се са 17 аутосмећара, 5 аутоподизача и 2 трактора. Смећари и аутоподизачи раде у преподневној смени, а по потреби и у другој смени, док трактори раде у две смене. Један аутосмећар је ангажован на прикупљању рециклажног отпада на територији МЗ Рибница и МЗ Ковачи, где је обухваћено око 3030 домаћинстава. У протеклих дванаест месеци сакупљено је 31.380 кг рециклажног материјала.

Просечна старост возила је око 19 година. Количина депонованог отпада износи 45.875 т на годишњем нивоу за 2023. годину. За сакупљање отпада на територији коју покрива ЈКП „Чистоћа“ Краљево редовним и ванредним изношењем отпада, користе се контејнери V=1,1 м3, типске канте и остале посуде (које нису типске и отворени контејнери/киштре, запремине V=5 м3). Број контејнера који се налази на територији града Краљева је око 1780 запремине 1,1м3, око 6.850 канти од 120 л, и отворених контејнера/киштри 28 комада. Уговором о пружању услуга изношења отпада из 28 киштре, закљученим са Градском управом града Краљева – Одсеком за заштиту животне средине опредељена су средства у износу од 13.000.000 динара са ПДВ-ом. Редовном услугом изношења отпада обухваћено је око 26.699 домаћинстава, 1.126 локала и 1.030 привредна субјекта.

У оквиру РЈ „Комунална хигијена“ још крајем 2022.године почела су да се реализују одређена планирана улагања у смислу набавке нове механизације. Наиме, планом и програмо за 2022.годину планиране су набавке за које су покренути поступци јавне набавке за куповину једне ауточистилице и једног камиона за пражњење киштри, контејнера и канти а чија је реализација планирана из средстава дугорочног кредита, КfW кредитне линије. У првом кварталу 2023.године реализована је куповина ауточистилице у износу од 15.564.000,00 динара без ПДВ-а, а у другом кварталу је реализована набавка камиона за пражњење киштри, контејнера и канти у укупној вредности 17.980.000,00 без ПДВ.

Проблеми са којима се сусреће ЈКП „Чистоћа“ се свакодневно јављају на терену, а обично су неадекватно коришћење судова, бацање шута, грађевинског отпада и других врста отпада који нису намењени за бацање у судове за смеће. Ова врста отпада проузрокује честе кварове и ломове на возилима. Врло чест проблем је са местима за контејнере поготову у приградским насељима због неадекватне ширине улица. У циљу решавања ових проблема планира се замена контејнера типским кантама код индивидуалних домаћинстава. Тенденција је проширење услуга на сеоске месне заједнице, тј.на целокупну територију града, зашта је потребно набавити још комуналних возила (смећара) као и посуда за одлагање отпада. Проширењем услуга на целокупну територију

града спречило би се стварање дивљих депонија јер би редовна услуга изношења отпада била доступна свим грађанима.

Услугу ванредног изношења смећа користило је 49 фирми и укупна вредност реализованих услуга износи 43.597.230,72 динара, а према месним заједницама услуга ванредног изношења смећа је реализована у износу од 12.993.123,99 динара.

ЈКП „Чистоћа“ Краљево је у трећем кварталу 2023.године из субвенција оснивача Града Краљева набавила један булдожер вредности од 18.439.000,00 дин без ПДВ-а за потребе рада Службе депоновања. Служба депоновања отпада са 31.12.2023.године располаже са три булдозера, једаним камион кипером 14м3, једном комбинованом машином и једаним камионом кипером са утоварном руком. Радови се изводе на разастирању и прекривању депонованог отпада, прављењу интерних саобраћајница и платоа за истовар.

У служби депоновања отпада ангажовано је 4 руковаоца радних машина и 1 возач моторног возила.

У 2023.години Служба чишћења и прања извршила је предвиђене активности по Програму и плану ЈП за уређивање грађевинског земљишта „Краљево“.

У оквиру службе спроведени су следећи радови:

- Ручно чишћење јавно – прометних површина где је при свакодневним пословима ангажовано 20 радника обавља се на површинама од 68.034.792 м2
- Машинско чишћење јавно – прометних површина помоћу 3 ауточистилице се обавља на површинама од 31.853.266 м2.
- Прање јавно – прометних површина ангажовањем 4 аутоцистерне са по два перача и једним возачем се обавља на површинама од 14.979.486 м2.
- Рад два усисивача за чишћење јавних прометних површина – 978 часова рада.

Радови су извршени у Краљеву, Матарушкој Бањи, Ратини, Ушћу и Студеници у предвиђеном року. Поред планом утврђених редовних активности, радници и механизација су додатно ангажовани и на пословима уређивања простора пре и после одржавања бројних манифестација у граду и околини.

Проблеми који се јављају у току рада су велика фреквенција пешачког, путничког и теретног саобраћаја, неадекватно понашање возача и лоше стање појединих улица, тротоара и осталих јавних површина који се овим процесом рада третирају. Велики проблем ствара и велика старост аутоцистерни (просек 31 година) што проузрокује честе кварове и застој у послу.

Куповином нове ауточистилице почетком 2023.године решен је проблем чишћења одређених локација у граду које су биле проблематичне због саме приступачности истим. Ауточистилице су у добром стању и просечна старост је 10 година.

Услуге ванредног прања и чишћења је користило 3 фирме и укупна вредност тих услуга је 56.800,00 динара са ПДВ-ом, а услугу чишћења и сакупљања отпада са заузетих јавних површина користило је 70 фирми и вредност тих услуга је 1.399.230,00 динара.

У 2023.години финансијска реализација износи :	
- чишћење и прање јавно-прометних површина	117.815.942,88
- зимско одржавање	180.999,28
УКУПНА ВРЕДНОСТ ИЗВРШЕНИХ РАДОВА :	117.996.942,16

Опредељена средства за процесе рада у 2023.години износила су 118 милиона динара и реализација програма износи 100 %.

2.2 ЗЕЛЕНИЛО И ПРОИЗВОДЊА

РЈ „Градско зеленило“ за 2023. Годину је кроз програме одржавања планирала следеће радове:

- одржавање јавно-зелених површина (кошење, сакупљање откоса, плевљење цветних површина, сеча стабала, резивање, сакупљање органског и неорганског отпада итд.)
- обнављање и формирање нових јавних зелених површина (формирање нових цветних рондела и других пејзажно архитектонских засада, као и занављање постојећих са сезонским цвећем и вишегодишњим садним материјалом)
- декорисање и уређивање града (тематске декорације – новогодишњи и божићни празници)

Укупна реализација радова који су дефинисани поменути програмима за 2023.годину је остварен у вредности од 82.990.423,01 динара или процентуално 100% од укупно уговорене вредности 83 милиона динара.

Годишњим одржавањем јавних зелених површина изводе се радови на одржавању травњака, дрвореда, цветних површина, жардињера, парковског инвентара, санација дивљих депонија и празнична декорација града.

Јавне зелене површине одржавају се углавном машински и то позиције које су везане за кошење и одржавање дрвореда и живих ограда. На одржавању је ангажовано 18 радника који раде са машинама и на располагању је 10 моторних тримера, 13 самоходних косачица, 3 рото косачице, 2 моторне фрезе, 2 моторна дувача лишћа, 7 моторних тестера, 4 моторних маказа за ограду и 2 телескопа. На ручном одржавању (грабуљање, утовар и окопавање) и на сакупљању отпада са травнатих површина ангажовано је 12 радника.

Градско зеленило располаже са два возила за превоз радника и алата, два трактора и једним специјалним возилом-дизалицом које опслужују 4 радника - возача. За потребе утовара покошеног материјала и лишћа на располагању су два трактора са приколицама и два возача што је недовољно да би се посао обавио на време, односно у што краћем року уклонио откос и биљни отпад.

РЈ Градско зеленило је на време и у складу са временом и годишњом, односно месечним динамикама деловала на терену, што се види по проценту реализације по кварталима

- Процент изведених радова на крају 1. квартала 15,18 %
- Процент изведених радова на крају 2. квартала 49,73 %
- Процент изведених радова на крају 3. квартала 82,34 %
- Процент изведених радова на крају 4. квартала 100,00 %

Први квартал 2023. године дефинише зимски период и у складу са истим извршавали су се радови који дефинишу празнични период у јануару месецу, односно одржавању комуналног реда у данима када је падао снег, као и другим радовима који су резервисани за овај период када мирује вегетација (орезивање, сече стабала, и др.). Пун капацитет радне снаге РЈ “Градско зеленило” је био на располагању зимској служби у поменути активностима. Извођење радова је протекло у складу са динамиком и без већих проблема у раду. Јануар месец поред чишћења снега, обележила је и демонтажа празничне декорације након Православне Нове године као и послови на резивању и сечи стабала, санитарном уклањању грана и формирању крошњи како у складу са програмом, тако и на основу решења Комуналне инспекције. У јануару су отпочели и радови на грабуљању лишћа у складу са временским условима.

Фебруар су обележили радови сличаног делокруга и готово исте динамике радова као и претходни сем демонтаже празничне декорације. Наиме, радови на резивању, грабуљању, сечи

су били доминантни у другом месецу ове године како би формирали крошње, санирали последице снеголома и зимског периода уопште, како би несметано ушли у вегетативну сезону.

На крају првог квартала поред поменутих радова, реализовани су и радови на подизању травњака сетвом траве, односно крчењем шибља на појединим локацијама и интензивирали грабуљање лишћа како би обезбедили несметан раст траве на јавним зеленим површинама. Обзиром на временске услове створила се потреба за кошењем појединих локација иако су годишњом динамиком биле планиране за месец април.

Други квартал бележи пораст у процентуалној реализацији годишњег програма. У априлу су у складу са потребама и годишњом динамиком извођени радови на кошењеу, сакупљању откоса, вршена је фолијална прихрана ружа, окопавање, спорадичне сече и грабуљање лишћа и друге радне операције.

Последња два месеца другог квартала 2023.године поред редовних радова обележила је и садња сезонског цвећа на јавно прометним површинама које је у претходном кварталу произведена у оквиру ЈКП „Чистоћа“ Краљево.

У трећем кварталу је велики акценат на интензивном кошењу травних површина, сакупљању, утовару и одвозу откоса, као и на резивању живе ограде, ручним и машинским путем и формирању масива. Због великих временских непогода, вршене су операције сече сувих стабала, које су у непогодама поломљене, као и чишћење и резивање сувих грана. У поменутих непогодама, дошло је и до изливања реке Ибар, где је рађена санација градске плаже. У овом периоду је такође поступано по Одлуци о комуналном уређењу, са свом расположивом механизацијом и појачаном радном снагом. Такође, биле су присутне операције заливања и окопавања цветних површина и фолијарна прихрана ружа.

У трећем кварталу из сопствених средстава реализована је набавка бочног малчера за потребе радне јединице „Градско зеленило“ набавне вредности 480.000,00 без ПДВ-а чиме је омогућено брже и ефикасније кошење травнатих површина, а пре свега са косина на бедемима које је резултирало да се одређени број радника који је био ангажован на тим пословима распореди на друге радне задатке и локације.

Завршни квартал ове године огледа се у грабуљању лишћа, утовару и одвозу истог на Трговима, у блоковима и парковима, на резивању и сечи сувих стабала и формирању круна резивањем по решењу комуналне инспекције, као и на вађењу пањева. Овој период бележи и сеча прецветалих цветова и згртање ружа. Такође, вршено је и набавка и садња зимзеленог и листопадног жбуња, као и садња четинара (тује, оморике и јуниперуса) и лишћара (клена, липе и шљиве). Служба обнављања вредно је радила и на сетви траве, прављењу малча. Крај квартала, обележила је и монтажа новогодишње декорације на динамиком предвиђеним локацијама у Краљеву, Матарушкој Бањи и у Ушћу.

Услуге поправки (одржавања, механичарске услуге, услуге хидраулике, вулканизера, поправки моторних машина и друге) у 2023.години за радну јединицу износе 1.179.239,66 динара без ПДВ-а. Недостатак радне снаге (НК и КВ радника) у оквиру службе је превазиђен додатним ангажовањем радника у оквиру предузећа, односно трудили се да организационо и у сарадњи са РЈ „Комунална хигијена“ и РЈ „Градско гробље“ преорјентишемо исте на послове кошења и грабуљања откоса нарочито у почетку вегетативне сезоне.

2.3 ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ И ПРАТЕЋЕ АКТИВНОСТИ

У оквиру РЈ „Градско гробље“ послују две службе:

- служба погребних услуга и услуга уређења и одржавања гробља и
- служба за грађевинску оперативу т.ј. служба за изградњу оквира око гробних места.

Обе службе раде са потешкоћама, а узроци су веома различити и бројни. Цене услуга су релативно ниске и не покривају трошкове а постоји проблем недостатке радне снаге, пре свега НК радника на пословима сахрањивања и извођења грађевинских радова.

У 2023. години на градским гробљима (старом и новом) обављено је 621 сахрана и 365 превоза опреме и покојника а у претходној 2022.години обављено је 632 сахрана и 509 превоза покојника и опреме.

Закључно са 31.12.2023.године закључено је 481 уговор за грађевинске радове (за изградњу оквира 341 уговора и за остале грађевинске радове-гредице и стазе 140 уговора). Сви закључени уговори су реализовани 95% а преостали ће се реализовати у 2024.години, а односе се на кориснике који су унапред обезбедили гробна места.

Вредност реализованих услуга на гробљу (организовање сахрана, превоз посмртних остатака, закуп и одржавање и др.) у 2023.години износи 31.209.439,03 динара без ПДВ-а и реализација је у складу са планом, док је вредност реализованих занатских услуга на гробљу (изградња оквира и осталих грађевинских радова) 6.875.752,63 динара без ПДВ-а односно реализација је 85,95% у односу на план за 2023.годину.

Сходно Одлуци о управљању гробљима и сахрањивању и погребној делатности, скупштина града Краљева дала је сагласност на локацију – место за закопавање патоанатомског отпада на К.П. 1985/1 КО Краљево која се налази на Новом градском гробљу – Барутани и по овом основу је са 31.12.2023.године вредност реализоване услуге износила 329.750,00 динара са ПДВ-ом.

Инвестициони радови у Радној јединици „Градско гробље“ реализовани су у више сфера у 2023. години, и то:

- реконструисан је кровни и поткровни део капеле на Старом гробљу, саниран вишегодишњи проблем прокишњавања на капели, као и проблем продирања голубова у исту;
- на Новом гробљу је реконструисан део крова, као и поткровни део капеле изнад простора за одржавање опела, постављена је противградна мрежа и такође елиминисано продирање голубова који су правили велике проблеме;
- завршени су радови на уређењу централне стазе на Старом гробљу, а носилац пројекта је Јавно предузеће за уређење грађевинског земљишта;
- проширење Новог гробља „Барутана“ – одрађено је крчење и равнање терена за будуће парцеле, носилац пројекта је Јавно предузеће за уређење грађевинског земљишта;
- завршено је асфалтирање 4 стазе око нових парцела у делу који је обухватао прошлогодишњу прву фазу проширења;
- редован годишњи сервис хладњаче (није било кварова у последње три године као резултат ове врсте одржавања);
- у другом кварталу 2023.године из субвенција оснивача Града Краљева купљен је један мини багер за ископ у вредности од 3.390.000,00 дин без ПДВ-а, који је пре свега велика помоћ при организовању сахрана (копање тамо где је могућ приступ багера) као и на другим грађевинским радовима.

РЈ „Градско гробље“ има 27 запослених радника од чега су 3 радника ангажована преко агенције. Ново гробље се од периода 2012. године значајно проширило са тенденцијом даљег ширења те је потреба за ангажовањем додатног броја радника постала неминовност јер је у овим условима отежано нормално функционисање делатности радне јединице. Када је повећан обим посла а поготову у пролећном и летњем периоду када креће и грађевинска сезона и кошење зелених површина ангажују се као помоћ радници из РЈ „Градско зеленило“ и РЈ „Комунална хигијена“ који у многоме доприносе одржавању гробља. Поред возача погребног возила, недостаје још најмање 4 радника на сахрањивању и одржавању гробља и један административни радник – благајник.

2.4 ЗООХИГИЈЕНА, ПРИХВАТИЛИШТЕ ЗА ПСЕ

По програму рада зоохигијеничарске службе ЈКП „Чистоћа“ Краљево за 2023. годину ова служба извршила је следеће радове :

- Збринула и стерилисала	220 паса
- Уклањено је животињских лешева	240 комада
- Удомљивање паса	25 пса
- Уклонила анимални отпад крупне стоке.....	26.370 кг

Ухваћени напуштени пси су храњени сувом, гранулираном храном и појени водом из градског водовода. Удомљени пси су прошли свеобухватни третман у прихватилишту за псе и као такви дати на усвајање. Објекат прихватилишта и сточне гробнице је редовно чишћен и дезинфикован.

Зоохигијеничарска служба је поступала по свим решењима комуналне инспекције изласком екипе хватача паса на лице места у смислу уклањања лешева животиња са јавних површина. У 2023. години зоохигијеничарска служба ЈКП „Чистоћа“ и даље самостално врши услугу уклањања лешева животиња без ангажовања другог физичког или правног лица, уз обавезно присуство ветеринарског инспектора и поступајућег комуналног инспектора.

Услуга хватања и смештај напуштених паса је обустављена 03.02.2023.године по препорукама РВИ рашког управног округа из разлога што прихватилиште не испуњава услове из правилника које морају да испуњавају пансионери и прихватилишта за напуштене псе. Инвестиција у 2023. години није било, а што је утицало на сам објекат прихватилишта у смислу одржавања истог (није реализовано по решењу РВИ одвајање чистог и прљавог дела прихватилишта), а након привремене поделе прихватилишта исто је почело са радом у октобру месецу.

Зоохигијеничарска служба ЈКП „Чистоћа“ Краљево поседује један комби за хватање напуштених паса. У саставу службе је запослено 7 радника (пословођа, ветеринар, возач, магационер и хигијеничари). На дан 31.12.2023.године у прихватилишту се налази 76 паса.

Програм збрињавања напуштених паса на територији града Краљево за наведени период је реализован 100% и оверен од стране надзорног органа, што финансијски износи 15.999.876,00 динара.

2.5 РЈ ПАРКИНГ СЕРВИС

РЈ “Паркинг сервис“ пословање спроводи у две зоне у граду и то: улица Цара Лазара, улица Цара Душана, улица Милоша Великог, улица Хајдук Вељкова, улица 4.краљевачки батаљон, улица Вељка Влаховића, улица Хероја Маричића, улица Октобарских жртава и посебна паркиралишта (паркинг иза зграде Градске управе, паркинг између објекта „СТАТУС“ и Дома технике и паркинг иза аутобуске станице), затим улица Војводе Степе, улица Олге Милутиновић, улица Југ Богданова и улица Обилићева.

Укупан број паркинг места на којима се врши наплата паркирања у 2023.години је износио 1200, од чега је на посебним паркиралиштима 137 паркинг места. Контролу плаћања на паркиралиштима врши 10 контролора.

Реализација од 01.01 - 31.12.2023.год. је остварена у износу од 60.414.964,26 динара без ПДВ-а динара и то по основу дневних пазара, претплатних месечних паркинг карти за физичка и правна лица, СМС услуга, резервација паркинг места и посебних дневних паркинг карти.

У 2023.години број издатих посебних дневних паркинг карти је 14.470 од чега је сторнирано 1.124 (око 7,7% - погрешно укуцане словне/бројчане ознаке), тако да је од 13.346 посебних дневних паркинг карти наплаћено 11.247 посебних дневних паркинг карата што износи око 84% успешности наплате. У 2023.години је остало 2.099 ненаплаћених посебних дневних паркинг карти.

Реализација наплате посебних дневних паркинг карти слањем опомена је око 38% од укупног броја послатих опомена, што значајно утиче на реализацију наплате.

Проблем контроле наплате на терену, а сходно површини зона на којима се врши контрола, директно је везан за број извршиоца, који због законских ограничења утиче на реализацију ове службе. Како би систем СМС наплате могао успешно да функционише, неопходно је ангажовати адекватан број радника који би вршили контролу на терену. Оптималан број радника на овим пословима је 22 контролора а на тим пословима је распоређено 10 контролора који раде у две смене.

3. ФИНАНСИЈСКИ РЕЗУЛТАТИ

Детаљни преглед свих врста прихода и расхода за 2023. годину дат је у наставку у табеларном облику са упоредним подацима остварење за 2022. годину и плана за 2023.години и исказаним индексима.

3.1 ПРИХОДИ

У 2023.години остварен је укупан приход од 627.753.036,58 динара и у односу на прошлогодишње остварење, укупан приход је већи за 15,13%.

Значајније повећање прихода је на позицији прихода од основне делатности и то за 86,48 милиона динара у односу на прошлу годину из разлога добијања додатних средстава у ребалансу средином године, позиција финансијских прихода и осталих прихода је за 3,48 милиона динара

мања у односу на реализацију претходне године а позиција приходи од споредне делатности је мања за 478.694,00 динара. Детаљан преглед је дат у табели Извршење за 2023. годину.

У структури укупних прихода највеће учешће имају пословни приходи основне делатности који са износом од 538.817.257,16 динара чине 85,83% укупних прихода.

Структура учешћа појединих прихода у укупним приходима била би :

Р.бр.	ВРСТА ПРИХОДА	2022	2023
1.	Приход од услуга изношења смећа	39,17%	40,32 %
2.	Приход од прања и чишћења улица	16,39%	17,09 %
3.	Приход од одржавања јавних зелених површина	11,21%	11,70 %
4.	Приход од паркинг сервиса	9,12%	9,62 %
5.	Приходи од услуга на гробљу	4,68%	4,97 %
6.	Приходи од зоохигијеничарске службе	2,39%	2,13 %
7.	Приходи споредне делатности	6,47%	5,54 %
8.	Финансијски и остали приходи	10,57	8,63 %

Приходи споредне делатности у које спадају приходи од:

- производње цвећа и дендро материјала
- трговине цвећем ,
- трговине погребном опремом и
- занатских услуга на гробљу

су у овој години остварени у износу од 34.779.944,42 динара и испод су нивоа прошлогодишњих. Учешће прихода споредних делатности у укупним приходима износи 5,54 % .

Р.бр.	ПРИХОДИ	ОСТВАРЕЊЕ 2022	% УЧЕШЋА	ОСТВАРЕЊЕ 2023	% УЧЕШЋА
1	ОСНОВНА ДЕЛАТНОСТ	452.340.075,47	92,77	538.817.257,94	93,94
2	СПОРЕДНА ДЕЛАТНОСТ	35.258.638,56	7,23	34.779.944,42	6,06
	УКУПНО	487.598.714,03	100	573.597.202,36	100

Приходи и расходи по радним јединицама и службама нису равномерно распоређени. Најбоље послују делови предузећа који имају уговор са градом о обављању комуналне делатности. Разлог за то је што се обим послова и цена уговарају на почетку године а наплата је сигурна и стопроцентна. Уговор са Градом у оквиру РЈ „Комуналана хигијена“и РЈ „Градско зеленило“ имају:

- Служба чишћења и прања јавно прометних површина
- Служба уређивања и одржавања јавних зелених површина
- Служба хватања и збрињавања напуштених паса (зоохигијеничарска служба)

3.2 РАСХОДИ

Расходи пословања 2023.године износе 624.820.128,72 динара и већи су за 14,99% у односу на претходну годину, или номинално 81.446.842,11 динара.

Посматрајући структуру трошкова може се видети да има одступања у односу на прошлу годину, као и одступање у односу на план па је потребно направити мали осврт на њих.

Трошкови материјала за израду су остварени у износу од 1.495.886,21 динара и у односу на 2022. годину су већи за 809.645,85 динара. Ови трошкова се односе на улагања у сопствену производњу цвећа не само из прикупљеног семенског материјала већ и набавком нових семенских врста. Земљу/супстрат за производњу смо комбинацијом компостираног материјала и земље делимично производили, а делимично смо набављали . Све то је утицало на повећање трошкова али и прихода по том основу што је у крајњем случају и био циљ већег улагања.

Сви остали трошкови сировине и материјала су у просеку мањи у односу на 2022.годину за 22,17%. Највеће смањење се види код трошкова сировина и материјала, материјала за оквире, хране за псе. У току 2023.године дошло је до повећања цена одређених сировина и материјала на тржишту што се у многоме одразило на веће повећање вредности свих трошкова.

Трошкови енергије (гориво, угаљ и електрична енергија) износе за 2023.годину 41.6766.272,78 динара и већи су од прошлогодишњих за 3,62 %, а мањи су од планираних трошкова за 2023. годину за 22,51%. Потрошња горива је планирана у очекиваним оквирима потрошње јер се пошло од претпоставке да ћемо успети да зановимо возила, а наставила се рационална потрошња захваљујући увођењу система за праћење и надзор возила ГПС.

Приликом израде плана и програма за 2023.годину, такође, пошло се од претпоставке да су нам опрема, нарочито возила у врло лошем стању због старости, те да су неопходни већи издаци резервних делова који су планирани у износу од 4.800.000,00 динара и утрошено је на тој позицији 4.186.526,65 динара, што је 12,78 % мање од планираних.

Трошкови отписа ауто гума и ХТЗ опреме су већи у односу на прошлу годину , али су у просеку у оквиру плана за 2023.годину. Већа разлика се јавља код отписа ауто гума из разлога набавке нових возила као и динамике давања предлога за отпис, што је и ситуација код динамике остваривања права радника на ХТЗ опрему, а у складу са Правилником о нормативима за коришћење ХТЗ опреме .

Трошкови отписа ситног инвентара и алата у односу на 2022. годину су на приближном истом нивоу, а знатно мањи у односу на план за 2023.годину (алат који се отписује у целини, основна средства мале вредности које се води као ситан инвентар).

Трошкови зарада (нето зарада са топлим obroком и регресом и припадајућим порезом на зараде и доприносима на терет радника) износе 305.300.897,98 динара и већи су у односу на 2022.годину за 16,13%. Маса зарада запослених је реализована са 91,03% од планиране масе. Трошкови доприноса на терет послодавца реализовани су у износу од 46.253.085,06 динара.

У овом периоду накнаде члановима надзорног одбора су исплаћене у износу од 2.440.740,72 динара и у границама су планираних.

Трошкови дневница за службена путовања износе 340.350,00 динара и мањи су од планираних трошкова и то за 51,38%.

Трошкови јубиларних награда износе 2.376.339,41 динара и за 9,88% су мањи од планираних. Исплата јубиларних награда се врши у месецу у ком се оствари право на јубиларну награду.

Трошкови отпремнина реализовани су у износу од 5.128.176,41 и већи су за 22,20% у односу на планиране трошкове из разлога одласка запослених у инвалидску пензију.

Трошкови превоза запослених за 2023. годину планирани су у износу од 15.600.000 динара а реализовано 14.520.411,98 динара и мањи су за 6,92% од планираних. Доношењем Правилника о условима за остваривање права на накнаду трошкова превоза запослених за долазак на рад и одлазак са рада 2020. године повећао се број радника који остварује право на надокнаду а и промене тарифе која се примењује у обрачуна цене превоза путника у градском и приградском саобраћају којом су повећане цене средином 2022.године (усвојене на седници Скупштине града Краљева одржаној дана 08.07.2022. године).

Трошкови осталих накнада реализовани су у просеку 90,25% од планираних и износе 13.808.849,61 динара. Ове накнаде се односе на солидарну помоћ радницима са припадајућим порезом, која је изменом Закона предвиђена за исплату Јавним предузећима и давања деци запослених у виду новогодишњих пакетића.

Трошкови телефонских и ПТТ услуга износе 6.889.046,24 динара и већи је су у односу на прошлогодишње трошкове за 1.850.781,90 динара из разлога повећања цена услуга телефоније као и ПТТ трошкова. Сви радници су умрежени и имају телефоне ради ефикаснијег и бржег обаљања послова. Део рачуна који су радници направили изнад дозвољеног лимита се редовно обрачунава и наплаћује од радника.

Трошкови услуга одржавања основних средстава износе 6.085.937,20 динара и мањи су од трошкова из 2022.године за 9,72%. И поред повећаних трошкови одржавања основних средстава због повећаних цена услуга добављача из претходне године које су имале утицај на овај трошак успели смо те трошкове у 2023.години да смањимо поправкама које су изводили радници из Службе раднице. Према рачуноводственим политикама предузећа свако улагање у основно средство које је веће од 50.000,00 динара не оптерећује трошкове предузећа али утиче на увећање вредности основног средства.

Трошкови рекламе и пропаганде и трошкови спонзорства и донаторства остварени су у износу од 382.971,94 динара и реализовани су у оквиру планираних трошкова.

По препоруци ДРИ од 2020.године обрачунавамо и резервишемо трошкове за отпремнине, јубиларне награде и судске трошкове за будуће периоде, како би се ови трошкови равномерно распоредили, па тако трошкови за резервисања за отпремнине и јубиларне награде износе 12.717.716,54 динара.

Трошкови ангажовања радника преко агенције за 2023.годину износе 25.482.671,90 динара. Увођењем нове законске регулативе у област ангажовања радника преко агенције, а продужењем важења Закона о максималном броју радника у јавном сектору били смо принуђени да одређени број радника ангажујемо преко агенције. У 2023.години реализација ових трошкова је била мања за 15,52% у односу на остварење из 2022.године из разлога ангажовања мањег броја радника преко агенције као и периода на који су исти били ангажовани.

Расходи камата у 2023.години износе 4.006.772,73 динара и у односу на претходну годину су већи за 16,82% као резултат повећања каматних стопа на банкарском тржишту.

3.3 ПОСЛОВНИ РЕЗУЛТАТ

Разлика између остварених прихода и расхода представља финансијски резултат предузећа и у овој години је остварен добитак у износу од 2.063.277,21 динар. Предузеће је по Међународно-рачуноводственом стандарду (МРС) 12 исказало добит пословања у износу од 2.932.907,86 динара који је коригован за порески расход периода у износу од 2.494.225,95 и одложене пореске приходе у износу 1.624.595,30 динара, па је нето добитак за 2023. годину 2.063.277,21 динара.

ИЗВРШЕЊЕ за период 01.01 - 31.12.2023.год

рб	конто	ОПИС	ОСТАВАРЕЊЕ		ИЗВРШЕЊЕ		ИНДЕКС 5/3	ИНДЕКС 5/4
			2022	ПЛАН за 2023	01.01-31.12.2023.год			
1	2	3	4	5	6	7	8	
		ПРИХОДИ	545.233.603,91	671.950.000,00	627.753.036,58	115,13	93,42	
		ПРИХОДИ ОД ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ	509.973.358,75	622.800.000,00	592.973.092,16	116,28	95,21	
		ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ ОСН.ДЕЛАТНОСТ	452.340.075,47	516.800.000,00	538.817.257,94	119,12	104,26	
1		Изношење смећа	213.543.283,86	261.000.000,00	253.090.715,30	118,52	96,97	
2		Одржавање јавних зелених површина	61.137.938,24	62.400.000,00	73.468.331,93	120,17	117,74	
3		Прање и чишћење улица	89.381.296,37	89.400.000,00	107.285.547,42	120,03	120,01	
4		Услуге на гробљу	25.517.953,32	31.000.000,00	31.209.439,03	122,30	100,68	
5		Реализација од паркинг сервиса	49.734.771,28	60.000.000,00	60.414.964,26	121,47	100,69	
6		Реализација од ЗОО хигијен.службе	13.024.832,40	13.000.000,00	13.348.260,00	102,48	102,68	
7		Реализација службе сепарације комун. Отпада						
		ФИНАНСИЈСКИ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ	57.633.283,28	106.000.000,00	54.155.834,22	93,97	51,09	
8		Приходи од камата	19.379.535,74	16.500.000,00	22.854.074,84	117,93	138,51	
9		Остали приходи	16.042.139,54	3.500.000,00	9.301.759,38	57,98	265,76	
10		Приходи од реализације у сопств.режији						
11		Приходи од донација	22.211.608,00	86.000.000,00	22.000.000,00	99,05	25,58	
		ПРИХОДИ ОД СПОРЕДНЕ ДЕЛАТНОСТИ	35.258.638,56	49.150.000,00	34.779.944,42	98,64	70,76	
1		Реализација цвећаре	1.884.250,76	2.000.000,00	2.662.806,72	141,32	133,14	
2		Занатске услуге на гробљу	8.371.698,21	8.000.000,00	6.875.752,63	82,13	85,95	
3		Реализација прод. Анемона	3.759.281,91	4.000.000,00	4.188.829,04	111,43	104,72	
4		Реализација прод.погребне опреме 1	6.824.459,12	8.000.000,00	6.405.559,16	93,86	80,07	
5		Реализација прод.погребне опреме 2	8.912.494,24	12.000.000,00	7.739.505,85	86,84	64,50	
6		Реализација прод. КРИН	207.761,62	3.000.000,00	279.025,13	134,30	9,30	
7		Реализација прод.ЦВЕТ	4.080.789,55	5.000.000,00	5.023.701,51	123,11	100,47	
8		Реализација од умрлица	306.646,68	400.000,00	253.658,33	82,72	63,41	
9		Реализација прод.ОРХИДЕЈА	15.000,00	50.000,00		0,00	0,00	
10		Реализација изложбе цвећа		200.000,00			0,00	
11		Реализација од велепродаје		4.000.000,00			0,00	
12		Реализација од закупа	417.999,97	500.000,00	417.999,96	100,00	83,60	
13		Остали приходи од споредне делатности	478.256,50	2.000.000,00	933.489,69	195,19	46,67	
		ПОБЕЋ,-СМАЊЕЊ, залиха гот.производа	1.606,60		383,60	23,88		
		УКУПНИ РАСХОДИ	543.373.286,61	670.643.000,00	624.820.128,72	114,99	93,17	
		ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	60.429.191,84	86.770.000,00	62.950.519,95	104,17	72,55	
1	511000	Трошкови материјала за израду-цвећара	156.119,43	370.000,00	539.063,54	345,29	145,69	
2	511001	Трошкови материјала за израду-садни материјал	530.120,93	800.000,00	956.822,67	180,49	119,60	
3	512000	Остали трошкови сировине и материјала	4.421.793,58	5.115.000,00	2.936.001,89	66,40	57,40	
	511005							
	512001							
4	512002	Остали трошкови материјала-за оквире	2.013.942,96	2.670.000,00	1.722.349,20	85,52	64,51	
5	512003	Остали трошкови материјала-точкићи за контеј.	318.420,00	550.000,00	277.378,37	87,11	50,43	
6	512004	Остали трошкови материјала-средства за хигиј.	245.764,67	280.000,00	237.001,11	96,43	84,64	
7	512008	Остали трошкови материјала-браварски матер.	169.475,87	400.000,00	291.096,47	171,76	72,77	
8	512009	Остали трошкови материјала-храна за псе	872.948,30	800.000,00	800.000,00	91,64	100,00	
9	512010	Канцеларијски материјал	1.273.569,50	1.600.000,00	1.020.401,89	80,12	63,78	
10	512017	Трошкови санитарског материјала	43.000,00	810.000,00		0,00	0,00	
11	513000	Утршено гориво	35.296.219,90	45.600.000,00	35.433.055,65	100,39	77,70	
12	513010	Трошкови угља	1.591.250,37	3.000.000,00	1.825.773,03	114,74	60,86	
13	513030	Трошкови електр.енергије	3.333.339,35	5.180.000,00	4.417.444,10	132,52	85,28	
14	514005	Остали трошкови материјала-резервни делови	4.000.689,49	4.800.000,00	4.186.526,65	104,65	87,22	
15	515006	Остали трошкови материјала-четке за чистили.	314.909,49	1.690.000,00	607.516,32	192,92	35,95	
16	515015	Трошкови отписа ауто гума	1.390.724,00	1.800.000,00	2.546.677,00	183,12	141,48	
17	515020	Трошкови отписа ХТЗ опреме	1.514.561,40	2.700.000,00	2.167.492,22	143,11	80,28	
	515024							
	515025							
	515026							
	515030							
	515032							
18	515034	Трошкови отписа алата и ситног инвентара	2.942.342,60	8.605.000,00	2.985.919,84	101,48	34,70	
		ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКН.ЗАРАДА	338.986.936,43	427.699.000,00	390.679.916,92	115,25	91,34	
20	520000	Трошкови бруто зарада	262.889.029,94	335.375.020,00	305.300.897,98	116,13	91,03	
21	521000	Трош.доприноса на терет послодавца	42.336.700,92	50.809.314,00	46.253.085,06	109,25	91,03	

22	522000	Трош.уговора о делу		160.000,00				0,00
23	524000	Трош.уговора о приврем.и поврем.пословима						
24	525000	Трош.закупа од физ.лица по осн.оствар.угов.	183.394,69	200.000,00	201.267,75	109,75		100,63
25	526030	Трош.накнаде УО и НО	2.118.756,00	2.471.268,00	2.440.740,72	115,20		98,76
26	529000	Трош.дневница за службена путовања	397.346,00	500.000,00	296.535,00	74,63		59,31
27	529010	Трош.јубиларних награда	3.409.736,66	2.636.988,00	2.376.339,41	69,69		90,12
28	529020	Трошкови помоћи у случају смрти запосленог и набавка лекова	332.754,00	250.000,00	309.798,00	93,10		123,92
29	529030	Трош.отпремнина	2.411.977,83	4.196.410,00	5.128.176,41	212,61		122,20
30	529040	Трош.превоза са рада и на рад	12.123.490,09	15.600.000,00	14.520.411,98	119,77		93,08
31	529060	Трош.дневница за служб.путовања-иностран.		200.000,00	43.815,00			21,91
32	529070	Трош.ублажавања последица елем.непогода	12.354.616,21	14.800.000,00	13.619.513,99	110,24		92,02
33	529200	Остали лични расходи и накнада НГ и ВМ	429.134,09	500.000,00	189.335,62	44,12		37,87
		ТРОСКОВИ ПРОИЗВ. И ОСТАЛИХ УСЛУГА	16.309.646,27	22.719.000,00	18.464.986,72	113,22		81,28
34	531000	Трош.транспортних услуга	108.751,83	100.000,00	116.652,49	107,26		116,65
35	531010	Трошкови ПТТ услуга	3.571.130,13	4.600.000,00	4.939.618,29	138,32		107,38
36	531011	Трош.телефонских услуга	1.467.134,21	1.800.000,00	1.949.427,95	132,87		108,30
37	531012	Трош. Мобилних оператора-провизија СМС	1.338.223,09	2.000.000,00	1.520.597,95	113,63		76,03
38	532000	Трош.услуга одржавања основних средстава	6.741.397,41	9.850.000,00	6.085.937,20	90,28		61,79
39	533000	Трошкови закупа пословног простора	1.510.695,05	2.430.000,00	1.718.245,92	113,74		70,71
40	534000	Трош. Сајмова		100.000,00				0,00
41	535000	Трошкови рекламе и пропаганде	310.272,74	390.000,00	329.971,94	106,35		84,61
42	535010	Трошкови спонзорства		74.500,00	43.000,00			57,72
43	535011	Трошкови донаторства		74.500,00	10.000,00			13,42
44	539000	Трошкови регистрације возила	615.674,71	600.000,00	570.179,69	92,61		95,03
45	539030	Трошкови комуналних услуга-вода	646.367,10	700.000,00	1.181.355,29	182,77		168,77
		ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	30.432.771,51	33.000.000,00	43.024.306,95	393,64		91,84
46	540000	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	25.830.018,08	33.000.000,00	30.306.590,41	117,33		91,84
47	545000	Резервисања за отпремине и др бенефиције и јубиларне награде	4.602.753,43		12.717.716,54	276,31		
		НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	46.705.336,11	59.065.000,00	43.806.107,20	93,79		74,17
49	550000	Трошкови ангажовања радника	30.163.984,33	33.000.000,00	25.482.671,90	84,48		77,22
50	550050	Остале непроизводне услуге	5.005.015,27	8.915.000,00	5.280.070,58	105,50		59,23
51	550710	Трош.одржавања СМС софтвера	4.011.554,41	5.900.000,00	4.505.702,30	112,32		76,37
52	550060	Трошкови саветовања и стручног оспособљ.	327.358,33	300.000,00	74.326,31	22,70		24,78
53	551000	Трошкови репрезентације и просл.предузећа	302.531,40	300.000,00	292.969,78	96,84		97,66
54	552000	Трошкови осигур. основн.средст.и осиг.жив.	2.488.481,51	3.000.000,00	2.954.686,65	118,73		98,49
55	553000	Трошкови банкарских услуга	1.600.931,74	1.700.000,00	1.937.791,47	121,04		113,99
56	554000	Трошкови чланарина комори	174.568,00	250.000,00	157.480,00	90,21		62,99
57	555000	Трошкови пореза на имовину	198.535,08	300.000,00	240.719,72	121,25		80,24
58	555010	Трошкови грађевинског земљишта						
59	555011	Трошкови накнаде за заштиту животне средине	83.333,30	100.000,00	100.000,00	120,00		100,00
60	559000	Трошкови судских такси	312.136,03	2.000.000,00	156.468,00	50,13		7,82
61	559010	Остали ванредни трошкови	25.154,84	500.000,00	26.013,00	103,41		5,20
62	559020	Остали нематеријални трошкови-Синдикат	1.742.409,37	2.400.000,00	2.383.137,49	136,77		99,30
63	559600	Трошкови стр.литературе и оглашавања	269.342,50	400.000,00	214.070,00	79,48		53,52
		ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	5.359.359,27	8.890.000,00	9.065.761,60	169,16		101,98
64	562000							
64	562001	Расходи камата	1.847.955,13	5.390.000,00	4.006.772,73	216,82		74,34
65	564000	Расходи по основу валутне клаузуле						
66	563000	Негативне курсне разлике	804,14		688,87	85,67		
67	569000	Одобрен попуст 50% ПДПК	3.510.600,00	3.500.000,00	5.058.300,00	144,09		144,52
		ОСТАЛИ РАСХОДИ	30.531.195,97	9.500.000,00	42.473.788,29	139,12		447,09
68	574000	Мањкови	561.752,76		16.250,05	2,89		
69	576010	Расходи по основу директних отписа потраж.	86.079,02	1.500.000,00	73.133,58	84,96		4,88
70	570000	Губици по основу расхода прод.опreme и пос.	82.224,60	100.000,00	424.820,46	516,66		424,82
71	577000	Кало,растур, квар и лом		100.000,00	282.252,40			282,25
72	579030	Трош.спора,вештачења,пр нематер.штете	267.190,73	200.000,00		0,00		0,00
73	579900	Остали непоменути ванредни расходи	27.814,57	300.000,00	714.628,06	2.569,26		238,21
74	585000	Исправка вредности ненеплаћених потраж.	29.208.041,64	6.500.000,00	40.893.993,40	140,01		629,14
75	579910	Накнадно утврђени расходи из ранијих год.	298.092,65	800.000,00	68.710,34	23,05		8,59

		НАБАВНА ВРЕДНОСТ РОБЕ	14.618.849,21	23.000.000,00	14.354.741,09	98,19	62,41
1	501000	Набав. вредн. робе-прод.погреб.опреме 1	4.344.723,63	5.000.000,00	3.680.634,29	84,72	73,61
2	501005	Набав. вредн. робе-прод.погреб. опреме 11	5.361.756,56	6.500.000,00	4.894.773,08	91,29	75,30
3	501010	Набав. вредн. робе-продав. КРИН	171.473,72	3.500.000,00	149.306,35	87,07	4,27
4	501015	Набав. вредн. робе -продав. ЦВЕТ	2.721.809,13	3.000.000,00	3.484.066,66	128,01	116,14
5	501020	Набав. вредн. робе -продавн. ОРХИДЕЈА		0,00			
6	501025	Набавна вредн. робе-изложба цвећа		0,00	3.252,85		
7	501030	Набав. вредн. робе -продавн. АНЕМОНА	1.993.290,17	2.000.000,00	2.142.707,86	107,50	107,14
8	501035	Набавн. вредн. робе у цвећари	25.796,00	0,00		0,00	
9	501040	Набавна вредност робе у велепродаји		3.000.000,00			0,00
		ДОБИТ ПОСЛОВАЊА	1.860.317,30	1.307.000,00	2.932.907,86	157,66	224,40
		ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА					
	721	Порески расход периода	1.562.891,00		2.494.225,95	159,59	
	722 пот.	Одложени порески приход			1.624.595,30		
	722 дуг.	Одложени порески расход	94.104,30			0,00	
		НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК	203.322,00	1.307.000,00	2.063.277,21	1.014,78	157,86

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190905

Шифра делатности 3811

ПИБ 100242682

Назив Јавно комунално предузеће Чистоћа Краљево

Седиште КРАЉЕВО, ЖИЧКА 10В

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	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		133.563	96.210	90.762
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	4	140	77	344
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	4	140	77	344
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	5	132.994	95.669	89.918
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010				
023	2. Постројења и опрема	0011	5	128.837	91.512	87.006
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	5	2.912	2.912	2.912
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	5	1.245	1.245	
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	6	429	464	500

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. Учесћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учесћа 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 (картије од вредности које се вреднују по амортизованом 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	6	429	464	500
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	7	2.508	884	978
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		154.973	154.389	144.974
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	10.202	11.328	11.800
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	8	6.449	7.161	6.961
11 и 12	2. Недовршена проководња и готови производи	0033	8	2	2	1
13	3. Роба	0034	8	3.250	3.805	4.612
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	8	501	360	226
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	131.281	134.550	128.880
204	1. Потраживања од купца у земљи	0039	9	131.281	134.550	128.880
205	2. Потраживања од купца 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	11	705	3.872	1.804
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	11	625	1.242	1.724
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	11	80	2.630	80
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	12	271	472	72
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050	12	71	72	72
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	12	200	400	
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	13	11.839	2.474	1.525
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		675	1.693	893
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		291.044	251.483	236.714
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		303.045	306.902	307.039
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	15	119.726	108.185	107.982
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	15	28.043	28.043	28.043
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	15	478	376	376
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	15	34.605	25.026	25.026
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	15	56.600	54.740	54.537
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	15	54.537	54.537	54.263
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	15	2.063	203	274
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	16	88.164	51.603	52.718
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	16	59.961	51.603	50.225
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	16	59.961	51.603	50.225
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		28.203		2.493
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		28.203		2.493
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим картицама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		83.154	91.695	76.014
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	17	31.000	38.000	30.228
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	17	31.000	38.000	30.228
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	18	1.116	1.008	1.632
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	19	20.325	23.827	17.070
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	19	20.325	23.827	17.070
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	20	21.683	21.926	20.981

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	20	17.251	16.884	14.301
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	21	4.255	5.042	4.329
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		177		2.351
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	22	9.030	6.934	5.903
	Б. 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		291.044	251.483	236.714
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	23	303.045	306.902	307.039

у Краљево
 дана 28.03 2024 године


 Милош Мластурин
 Краљево

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07190905

Шифра делатности 3811

ПИБ 100242682

Назив Јавно комунално предузеће Чистоћа Краљево

Седиште КРАЉЕВО, ЖИЧКА 10В

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године


- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		595.597	510.214
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		23.956	24.215
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		23.956	24.215
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		549.223	463.367
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		549.223	463.367
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			2
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011		22.418	22.630
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		573.536	507.483
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		14.355	14.619
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		62.951	60.429
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		390.680	338.987
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		305.301	262.889
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		46.253	42.337
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		39.126	33.761
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		30.307	25.830
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		255	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		18.465	16.310
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		12.717	4.603
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		43.806	46.705

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		22.061	2.731
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		22.882	19.380
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		22.854	19.380
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		28	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		9.066	5.360
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		4.007	1.848
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		1	1
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		5.058	3.511
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		13.816	14.020
	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			9.477
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		40.639	29.208
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		9.271	6.149
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		1.511	1.025
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		627.750	545.220
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		624.752	543.076
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		2.998	2.144
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		66	284
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		2.932	1.860

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		2.494	1.563
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			94
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		1.625	
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		2.063	203
	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 Братоу
 дана 28.05 2024 године



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

3.4 - Финансијски показатељи за 2023. годину

Позиције биланса стања на дан 31.12.2023. године показују следеће:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023.

Укупна имовина предузећа – актива на дан 31.12.2023. године износи	291.044 милиона динара
и састоји се од:	у хиљадама динара
-нематеријалне имовине (софтвер за рачунаре) у износу	140
-некретнине ,постројења и опрема	132.994
од чега :	
постројења и опрема	128.837
некретн. построј. у припреми	2.912
некр.постројења и опрема и улагање на туђим некретнинама.....	1.245
-дугорочни финансијски пласмани	429
исказани по основу Уговора о откупу стана Емилији Ивановић	
- залихе	10.202
- потраживања по основу продаје (купци у земљи).....	131.281
- друга потраживања и потраживања из специфичних послова.....	705
- краткорочни финансијски пласмани	271
- готовина	11.839
- активна временска разграничења.....	675
- одложена пореска средства	2.508

Укупна пасива на дан 31.12.2023. године износи 291.044 милиона динара

и састоји се од :	у хиљадама динара
- Капитал предузећа износи	119.726
од чега : основни капитал	28.043
резерве	478
позитивне ревал.резерве	34.605
нераспоређена добит	54.537
добитак	2.063
- дугорочна резервисања	59.961
- дугорочне финансијске обавезе (дугорочни кредит)	28.203
-краткорочне финансијске обавезе (кредити банака).....	31.000
- примњени аванси депозити	1.116
- обавезе из пословања	20.325
од чега : обавезе према добављачима	20.325
-остале краткорочне обавезе	17.251
-обавезе по основу пореза	4.432
-пасивна временска разграничења	9.030
односе се на плаћен закуп гробних места на период од 10 и 20 година	

Мерење ефикасности пословања на резултате 2023. године се исказује кроз следеће индикаторе:

	2023.	2022.
Индикатор ликвидности		
1. Општа ликвидност – обрт. сред./краткор.обавезе	1,86	1,68
2. Убрзана ликвид. – обрт.сред-залихе/краткор.обавезе	1,74	1,56
Индикатор задужености		
1. Задуженост – укуп дуг/ укуп. средства	0,59	0,56
2.Однос дуга према капиталу- укуп дуг/укуп.капитал	1,43	1,32
4.Коеф. финанс. стабилн.- дуг.об+капит/стал.имов+залих	1,45	1,48
Индикатори рентабилности		
1. Профитна бруто маргина –укуп. добит/прих.од прод	0,01	0,00
2. Профитна нето маргина –нето добит/прих.од прод	0,00	0,00
3. Стопа повраћаја на капитал –нето добит/капитал	0,02	0,00
Индикатори економичности		
1. Економичност пословања- посл. приходи/посл.расходе	1,04	1,01
Индикатори продуктивности		
1. Јединични трошкови рада-бруто зараде +накнаде/укуп.прих.	0,62	0,62
2. Продуктивност рада – приходи од продаје/број запосл.	1.962.941,78 дин/зап.	1.722.904,59 дин/зап.

На основу резултата пословања за 2023.годину и извршених обрачуна показатеља ликвидности, рентабилности, економичности и продуктивности пословања може се констатовати да је предузеће пословало ефикасно и стабилно.

3.5 ОБАВЕЗЕ И ПОТРАЖИВАЊА

Обавезе	у хиљадама дин
Обавезе из пословања односно обавезе према добављачима :	
- на дан 31.12.2022. године износе.....	23.827
- на дан 31.12.2023. године износе.....	20.325

Старосна структура обавеза према добављачима у 2023 . години је следећа:

	У хиљадама динара			
	До једне године	преко једне године	преко три године	укупно
Обавезе према добављачима у земљи	20.298	6	21	20.325

Обавезе према добављачима из ранијих година су се делимично намиривале из текућег пословања. У 2023. години као и у претходној, предузеће је редовно измиривало доспеле обавезе стриктно примењујући Закон о роковима измирења ночаних обавеза у комерцијалним трансакцијама. Та ситуација је довела до тога да су у односу на обавезе из претходних година, обавезе из пословања предузећа буду значајно мање.

Дугорочне финансијске обавезе се односе на дугорочни кредит и на дан 31.12.2023.године предузеће је укупно дугорочно задужено са 28.203.272,53 динара.

Краткорочне финансијске обавезе се односе на краткорочне кредите у земљи и на дан 31.12.2023. године износе 31.000.000,00 динара.

Потраживања по основу продаје

Потраживања по основу продаје роба и услуга на крају 2023. године износе нето 131,281 милиона динара и мања су за 3,269 милиона у односу прошлу годину када су та потраживања износила 134,550 милиона динара.

У 2023. години предузете су мере за побољшање наплате потраживања :

- код физичких лица потписивање споразума о плаћању дуга на рате
- код правних лица (привреда и локали) редовна контрола пословања (гашење и отварање радњи) од стране инкасантске службе задужене за привреду
- код правних лица константно су позивани дужници , упућиване опомене пред утужење и вршене су припрема за утужење или вансудска поравнања.
- ангажовани су извршитељи ради ефикасније наплате .
- организована акција репрограма дуга је примењивана током 2023. године.
- стављени су под контролу трошкови и набавка робе.

На крају 2023. године бруто ненаплаћена потраживања за извршене услуге и продату робу износе :

	у хиљадама динара
Потраживања од купаца друга правна лица	66.704
Потраживања од купаца за паркинг	11.240
Потраживања од купаца за погребну опрему	3.788
Потраживања од купаца – предузетници	15.715
Потраживања од купаца грађана за изношење смећа.....	283.239
Потраживања од купаца за одржавање у закуп гробних места	18.757
Спорна потраживања од купаца	12.315
Потраживања од купаца за ПДК	11.918

Стање на дан 31.децембар 2023.године 423.676

Због законских обавеза извршена је исправка вредности потраживања по основу неизвесности њихове наплате за претходне године. Старосна граница за вршење исправке вредности потраживања износи 107 дана.

Поред ниских цена изношења смећа-цене су најниже у Републици Србији- потраживања од грађана имају и поред акција репрограма дуга и плаћања на рате, тенденцију успоренијег раста. Корисницима који редовно измирују обавезе одобрава се попуст од 5% и на тај начин се подстичу грађани да своје обавезе измирују у року.

Из тих разлога је наша активност на побољшању наплате усмерена баш на ту циљну групу.

Смањење ненаплаћених потраживања је присутно код физичких, правних лица и предузетника.

3.6. ЗАДУЖЕНОСТ ПРЕДУЗЕЋА

На крају 2023.године укупна кредитна задуженост предузећа износи 59.203.272,53 динара.

Краткорочни кредити у земљи

Кредитор	Почетак отплате	рок отплате	каматна стопа	валута	31.12.2023.
Интеза банка	17.07.2023.	18.07.2024.	3,9% + 3М EURIBOR	РСД	23.000.000
Интеза банка	20.04.2023.	21.04.2024.	2,75 % + 1М BELIBOR	РСД	8.000.000
Банка Интеза	17.03.2023.	18.03.2024.	3,71%	РСД	0
укупно:					31.000.000

У циљу одржавања текуће ликвидности у 2023. години предузеће се задужило са следећим кредитима:

- Ревољвинг кредит - краткорочни кредит за текућу ликвидност у износу од 30.000.000,00 динара је узет 17.07.2023.године од Интеза банке, до краја године је био у коришћењу 23.000.000,00 динара;
- Краткорочни кредит за финансирање набавке обртних средстава у износу од 20.000.000,00 динара узет је 20.04.2023.године код Интеза банке и у роковима доспећа је редовно враћан, преостали део дуга на дан 31.12.2023.године је 8.000.000,00 динара;
- Краткорочни кредит за ликвидност (одобрено дозвољено прекорачење по текућем рачуну) у износу од 10.000.000,00 динара је обновљен 17.03.2023.године код Интеза банке и коришћено је по потреби у кратким временским периодима.

Од укупно одобрених 60.000.000,00 динара кредитних средстава, предузеће је просечно користило односно било задужено са 30 милиона динара кредитних средстава.

Обавеза предузећа да измирује доспеле обавезе према запосленима за зараде и остале накнаде, према пореским органима за порезе, доприносе, ПДВ и друге обавезе, према повериоцима у року од 45 дана и остале обавезе, условљава потребу за ангажовањем и туђих средстава за редовно сервисирање свих доспелих обавеза како би предузеће могло нормално да функционише.

Дугорочни кредит у земљи

Крајем марта, 28.03.2023.године предузеће се задужило са дугорочним кредитом, KfW кредитном линијом (кредитна линија за енергетску ефикасност и заштиту околине која је усмерена за финансирање инвестиција за унапређење ефикасности коришћења природних ресурса) у укупном износу од 290.000 еура по средњем курсу НБС за куповину ауточистилице и једног аутосмећара за пражњење киштри, контејнера и канти. На дан 31.12.2023.године предузеће је укупно дугорочно задужено са 28.203.272,53 динара.

3.7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У 2023. години планирана средстава субвенција Програмом за 2023. годину износила су:

- средства и опрема из плана инвестиционих улагања 86.000.000,00 динара

- грађевинска машина	18.500.000,00
- мини багер за ископ	3.500.000,00

УКУПНО I 22.000.000,00

- аутосмећар возило	16.000.000,00
- камион за превоз анималног отпада	8.000.000,00
- аутосмећар за праж.контерјнера, канти	24.100.000,00
- половна ауточистилица	6.000.000,00
- погребно возило	4.500.000,00
- материјал за санацију депоније	4.100.000,00
- киштре	1.300.000,00

УКУПНО II 64.000.000,00

- радови на реконструкцији и изградњи управне зграде у вредности од 80.000.000,00 динара.

Планирани приходи од субвенција у 2023. години су делимично реализовани у износу од 22.000.000 динара и то у другом кварталу 2023.године где је предузеће реализовало набавку једног мини багера за ископ у вредности од 3.390.000,00 дин без ПДВ-а за потребе РЈ „Градско гробље“, а у трећем кварталу 2023.године реализована је набавка и купљен је један булдожер у вредности од 18.439.000,00 дин без ПДВ-а за Службу депоновања (депонија).

3.8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Средства за спонзорства и донације планирана су за 2023.годину на нивоу средстава из 2021.године у износу од по 74.500,00 на годишњем нивоу и то средства за спонзорство су реализована у износу од 43.000,00 а средства за донације 10.000,00 динара.

Трошкови репрезентације у 2023. години планирани су у износу од 300.000,00 динара, а реализација истих износи 292.969,78,00 динара или 98% од планираних.

Трошкови рекламе и пропаганде су планирани у износу од 390.000,00 динара, а реализација истих износи 346.972,00 динара или 89% од планираних.

Може се констатовати да су средства посебне намене трошена у оквирима плана за 2023. годину.

4. ИНВЕСТИЦИОНА УЛАГАЊА У 2023.

У извештајном периоду дошло је до реализације инвестиционих улагања у укупном износу од 57.347 хиљада динара.

Од значајнијих улагања - набавки реализовано је :	у хиљадама динара
- Малчер бочни.....	480.000
- Аутосмећар нов (средства из дугорочног кредита)	17.980.000
- Мини багер за ископ (средства из субвенција града).....	3.390.000
- Грађевинска машина – булдожер (средства из субвенција града).....	18.439.000
- Ауточистилица KARCHER (средства из дугорочног кредита)	15.564.000
Укупно:	55.853.000

Извршена су додатна улагања у основна средства у укупном износу од 1.494 хиљада динара и односи се на поправке возила (булдожера, аутосмећара и аутоподизача)

План инвестиционог улагања предузећа за 2023. годину био је амбициозан. Планирана су средства за инвестициона улагања у износу од 212,720 милиона динара од чега се 107,720 милиона динара односи на улагање у инвестиције (возила, радне машине и инвестиционо одржавање) а 105 милиона динара се односи на инвестиционе радове и то: радови на реконструкцији управне зграде 100 милиона динара (20 мил из сопствених средстава а 80 мил. из средстава субвенција буџета града и остали извори из буџета министарства) и радови на реконструкцији оградe на стагом гробљу 3 милиона и радови на насипању и нивелацији земље на Барутани 2 милиона .

Њихова реализација је била условљена финансијским могућностима предузећа, као и могућности оснивача да кроз субвенције обезбеди неопходна средства.

5. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Програмом пословања за 2022.годину као и за 2023.годину планирано је повећање цена услуга изношења смећа по метру квадратном стамбеног и пословног простора, цена погребних услуга и цена накнада за коришћење паркинг простора. У децембру 2022.године добијена је сагласност Скупштине града Краљева за повећање цена од 18% за наведене услуге, које су почеле да се примењују од 01.01.2023.године.

Предузеће је крајем 2022.године извршило повећање цена услуга сакупљања, одвожења и депоновања комуналног отпада за 18% тако да цена услуга изношења смећа износи 4,93/м² по основу Одлуке коју је донео Надзорни одбор на седници одржаној дана 28.11.2022.година, број одлуке 5860 од 28.11.2022.године. На Одлуку којом се уређује цена за услуге сакупљања, одвожења и депоновања комуналног отпада је решењем Скупштине града Краљева број: 011-400/2022-I од 24.12.2022.године дата сагласност.

Препоручена цена за изношење смећа за домаћинства по истраживању КОМДЕЛ-а за 2023.годину је у распону од 7,30 до 12 дин/м², којима се покривају оперативни трошкови са минималном акумулацијом која би се усмеравала на развој предузећа.

Предузеће је крајем 2022.године извршило повећање цена погребних услуга за 18% по основу Одлуке коју је донео Надзорни одбор на седници одржаној дана 28.11.2022.година, број одлуке 5861 од 28.11.2022.године. На Одлуку којом се уређује цена погребних услуга је решењем Скупштине града Краљева број: 011-402/2022-I од 24.12.2022.године дата сагласност.

Предузеће је крајем 2022.године извршило и повећање цена накнада за коришћење паркинг простора за 18% по основу Одлуке коју је донео Надзорни одбор на седници одржаној дана 28.11.2022.година, број одлуке 5862 од 28.11.2022.године. На Одлуку којом се уређује цена за услуге паркинг сервиса је решењем Скупштине града Краљева број: 011-401/2022-I од 24.12.2022.године дата сагласност.

6. ПОЛИТИКА ЗАПОШЉАВАЊА

У 2023. години планиран је пријем 27 радника на неодређено време и 2 радника на одређено време по динамици и квалификационој структури према Програму пословања за 2023. годину.

На дан 31.12.2022. године у предузећу је у радном односу било укупно 283 запослених и то 273 на неодређено време, а 10 запослених у радном односу на одређено време.

У периоду од 01.01- 31.12.2023. године засновало је радни однос на неодређено време 26 запослених у складу са чланом 27к Закона о буџетском систему и на основу Закључка комисије за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, а престао је радни однос на неодређено време за 14 запослених, а по основу смрти, одласка у старосну пензију и отказом од стране запосленог.

У току 2023.године са 9 запослених је заснован радни однос на одређено време, а по основу замене одсутних запослених и по Закључку комисије за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, а престао радни однос на одређено време за 12 запослених, због пријема у радни однос на неодређено време и истека времена на који је радни однос заснован.

Предузеће на дан 31.12.2023. године у радном односу има укупно 292 запослених и то 285 на неодређено време а 7 запослених у радном односу на одређено време.

6.1. СТРУКТУРА ЗАПОСЛЕНИХ ЈКП „ЧИСТОЋА“

КВАЛИФИКАЦИОНА СТРУКТУРА

ред.бр.	квалификациона структура	остварење 2022.г.	план 2023.г.	остварење 2023.г.
1.	НК	53	69	61
2.	ПК	77	74	74
3.	КВ	56	60	57
4.	ССС	61	64	66
5.	ВК	6	6	6
6.	ВСС	6	6	5
7.	ВС	24	24	23
укупно		283	303	292

СТАРОСНА СТРУКТУРА

ред.бр.	опис	бр.запослених 31.12.2023.г.
1.	до 30 година	13
2.	од 30 до 40 година	45
3.	од 40 до 50 година	101
4.	од 50 до 60 година	111
5.	преко 60 година	22
6.	укупно	292
7.	просечна старост	47

СТРУКТУРА ПО ВРЕМЕНУ У РАДНОМ ОДНОСУ

ред.бр.	опис	бр.запослених 31.12.2023.г.
1.	до 5 година	77
2.	од 5 до 10 година	31
3.	од 10 до 15 година	64
4.	од 15 до 20 година	45
5.	од 20 до 25 година	40
6.	од 25 до 30 година	18
7.	од 30 до 35 година	6
8.	Преко 35 година	11
9.	укупно	292

7. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће је у свом пословању изложено различитим финансијским ризицима.

Тржишном ризику кроз ризик промена тржишних цена у односу на цене сопствених услуга. Каматном ризику који зависи од финансијског тржишта на које предузеће нема инструменте за ублажавање тог утицаја.

Ризику ликвидности плаћања који се везује за погоршање способности предузећа да уредно исплаћује своје обавезе из пословања. Руководство предузећа управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да предузеће у сваком тренутку мора да испуњава све своје доспеле обавезе, кроз праћење планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа прилива финансијских средстава и доспећа обавеза.

Краљево

Директор

12.06.2024.године

Новица Лишанин, дипл.еџц.