

На основу члана 65. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ број 15/16 и 88/19) и члана 37. став 1. тачка 60. Статута града Ваљева („Сл. гласник града Ваљева“ број 5/19), Скупштина града Ваљева на седници одржаној дана ____ 2024. године разматрала је Извештај о раду ЈКП „Полет“ Ваљево за 2023. годину и донела је

ЗАКЉУЧАК

о усвајању Извештаја о раду
Јавног комуналног предузећа „Полет“ Ваљево за 2023. годину

- 1. Усваја се** Извештај о раду Јавног комуналног предузећа „Полет“ Ваљево за 2023. годину, усвојен од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Полет“ Ваљево Одлуком број: 358 од 30.04.2024. године.
2. Закључак доставити ЈКП „Полет“ Ваљево

СКУПШТИНА ГРАДА ВАЉЕВА
Број:02-64/24-02

ПРЕДСЕДНИК

Скупштине града Ваљева

Др Слободан Гвозденовић

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за доношење Закључка о усвајању Извештаја о раду Јавног комуналног предузећа „Полет“ Ваљево за 2023.годину, садржан је у члану 65. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС“ број 15/16 и 88/19) којим је прописано да јавна предузећа достављају финансијске извештаје са извештајем независног ревизора надлежном органу јединице локалне самоуправе ради информисања.

Такође, чланом 37. став 1. тачка 60. Статута града Ваљева („Сл. гласник града Ваљева“ број 5/19), прописано је да Скупштина града разматра и усваја годишње извештаје о раду јавних предузећа чији је оснивач.

Основна делатност овог предузећа је да организује и управља, уређује и опрема, одржава пијачни ред и хигијену као и да обезбеђује техничке и санитарне услове за промет производа и робе на пијачним просторима у граду. ЈКП „Полет“ у 2023. години управљао је на укупно осам пијаца.

Укупна потраживања ЈКП „Полет“ Ваљево у 2023. години износила су 49.385.955 динара од чега су до 31.12.2023. године наплаћена потраживања у износу од 36.345.283 динара, тако да је степен наплате у овом предузећу 73,59%.

Обавезе ЈКП „Полет“ Ваљево у 2023. години по разним основама износиле су 8.311.361 динара од којих су највеће остале обавезе у укупном износу од 3.607.111 динара (обавезе за ПДВ, обавезе према запосленима, обавезе према члановима НО и остале обавезе) и обавезе према добављачима од 2.491.001 динара .

ЈКП „Полет“ у циљу одржавања текуће ликвидности у 2023. години није планирао инвестиционе активности већ је вршено само текуће и инвестиционо одржавања објеката на пијацама.

Укупно остварени приходи у 2023. години износили су 42.607.000 динара и за 4.893.000 динара или 10%, су мањи од планираних за 2023. годину.

У структури пословних прихода који износе 40.610.000 највеће учешће од 74% имају приходи од закупнина у износу од 30.110.000 динара док су приходи од субвенција из буџета града Ваљева износили 10.500.000 динара.

Укупно остварени расходи у 2023. години износили су 43.321.000 динара и исти су мањи од плана за 2023. годину за 6.234.000 динара или 12,50%.

У структури трошкова највеће учешће од 68% у укупним расходима имају трошкови бруто зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у укупном износу од 29.695.000 динара и ови трошкови реализовани су у мањем износу у односу на план за 2023. годину.

Из напред наведеног може се закључити да су остварени расходи већи од остварених прихода тако да је Јавно комунално предузеће "Полет" Ваљево пословну 2023.годину завршило са нето губитком у износу од 714.000 динара.

У складу са наведеним одредбама предлаже се доношење Закључка као у диспозитиву.

Обрађивач: Одељење за локални развој , привреду и комуналне послове



РУКОВОДИЛАЦ

Одељење за локални развој, привреду
и комуналне послове

Тијана Тодоровић

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ПОЛЕТ“ ВАЉЕВО
БР 459
ДАТУМ 31.05.2024

На основу члана 65. Закона о јавним предузећима („Службени гласник“ РС бр.15/2016 и бр.88/2019), Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Полет“ Ваљево на седници одржаној дана 31.05. .2024. год. донео је

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај Ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја ЈКП „Полет“ Ваљево за 2023.год.
2. Извештај из тачке 1. Одлуке доставити Оснивачу.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Одредбом члана 65. став 1. Закона о јавним предузећима предвиђено је да јавно предузеће мора имати извршену ревизију финансијских извештаја од стране овлашћеног ревизора.

Ставом 2. истог члана предвиђено је да Финансијски извештај са извештајем овлашћеног ревизора јавно предузеће доставља Влади, надлежном органу аутономне покрајине или јединице локалне самоуправе, ради информисања.

Овлашћени ревизор ДОО Институт за јавне финансије и рачуноводство“ Ниш-Медијана извршио је ревизију финансијских извештаја ЈКП „Полет“ Ваљево, који обухватају извештај о финансијској позицији на дан 31.12.2023. год. и извештај о укупном резултату као и сумарни преглед значајних рачуноводствених политика и доставио Извештај о ревизији.

Доставити:

- .Финансијско-правној служби
- Одељење за финансијско-рачуноводствене послове
- Одељење за правне, кадровске и административне послове



Председник Надзорног одбора

Добросав Јанковић
Добросав Јанковић

На основу члана 22. став 1. тачке 11. Закона о јавним предузећима („Сл. Гласник“ РС бр.15/2016 и бр. 88/2019) и члана 27. став 1. тачке 21 Статута Јавног комуналног предузећа «Полет» Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа «Полет» Ваљево на седници одржаној дана 30.04. 2024. год. донео је

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о раду ЈКП «Полет» Ваљево за 2023. годину.
2. Извештај доставити Скупштини Града Ваљева.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Надзорни одбор је разматрао годишњи извештај о раду и утврдио да је ЈКП «Полет» Ваљево у 2023. год. остварио укупан приход у износу од 42.607.000 динара који чине пословни приходи у износу од 40.610.000 динара, финансијски приходи у износу од 121.000 дин. и остали приходи у износу од 1.876.000 динара.

Укупни расходи ЈКП „Полет“ у 2023. год. износе 43.321.000 динара. Укупне расходе предузећа чине пословни расходи у износу од 42.360.000 динара, и остали расходи у износу од 961.000 динара.

ЈКП „Полет“ Ваљево је у 2023. год. пословало са нето губитком у износу од 714.000 динара.

Након разматрања годишњег извештаја о раду ЈКП „Полет“ Ваљево за 2023. годину Надзорни одбор је одлучио као у изреци ове Одлуке.

Доставити:

Финансијско-правној служби

- Одељење за финансијско-рачуноводствене послове
- Одељење за правне, кадровске и административне послове



Председник Надзорног одбора

Добросав Јанковић
Добросав Јанковић

На основу члана 22. став 1 тачке 5. Закона о јавним предузећима (Службени гласник РС бр. 15/2016 и бр.88/2019), члана 32. став 1 Закона о рачуноводству (Службени гласник РС бр.73/2019 и 44/202- др.закон) и члана 27. Статута Јавног комуналног предузећа “ Полет” Ваљево, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа “Полет” Ваљево на седници одржаној дана 27.03.2024. год. донео је

ОДЛУКУ

1. Усваја се Финансијски извештај Јавног комуналног предузећа „Полет“ Ваљево за 2023. год. у коме су остварени:

- укупни приходи у износу од 42.607.000 дин.
- укупни расходи у износу од 43.321.000 дин.
- губитак пре опорезивања у износу од 714.000 дин.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Одредбом члана 43. став 1 Закона о рачуноводству предвиђено је да Финансијске извештаје усваја скупштина или други надлежни орган правног лица.

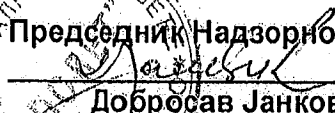
Одредбом члана 22. став 1 тачке 5) Закона о јавним предузећима предвиђено је да Надзорни одбор усваја финансијске извештаје.


Сходно наведеним одредбама Надзорни одбор је одлучио као у изреци ове Одлуке.

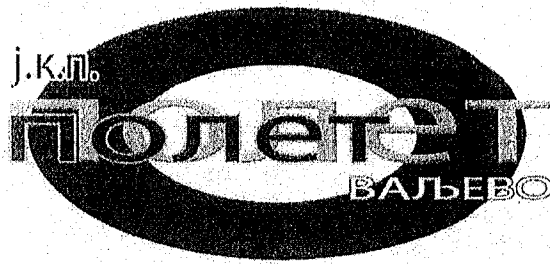
Доставити:

Финансијско-правној служби

- Одељење за финансијско-рачуноводствене послове
- Одељење за правне, кадровске и административне послове

Председник Надзорног одбора

Добросав Јанковић





ИЗВЕШТАЈ

О РАДУ ЈКП "ПОЛЕТ" ВАЉЕВО ЗА 2023. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ПОЛЕТ" ВАЉЕВО
СЕДИШТЕ : ВАЉЕВО, ВЛАДИКЕ НИКОЛАЈА БР. 25
ДЕЛАТНОСТ : 68.20 – ИЗНАЈМЉИВАЊЕ ВЛАСТИТИХ
ИЛИ ИЗНАЈМЉЕНИХ НЕКРЕТНИНА И
УПРАВЉАЊЕ ЊИМА

МАТИЧНИ БРОЈ : 07096852
ПИБ: 101899147
ЈБ КЈС: 81961

НАДЛЕЖНО
МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ
НАДЛЕЖНИ ОРГАН
ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ
САМОУПРАВЕ: ГРАД ВАЉЕВО
ОСНИВАЧ : ГРАД ВАЉЕВО

ВАЉЕВО, април 2024. године

САДРЖАЈ

1. Општи подаци о предузећу.....	2
1.1 Подаци о оснивању и делатности предузећа.....	2
1.2 Заступање и представљање предузећа.....	2
1.3 Органи управљања и надзора.....	2
1.4 Унутрашња организација предузећа.....	3
2. Пословна имовина предузећа.....	3
2.1. Попис имовине, обавеза и потраживања, усклађивање рачуноводственог стања са стварним стањем по попису, извештај о попису, разматрање од надлежног органа.....	3
2.2. Осврт на процењивање позиција биланса стања и биланса успеха	8
2.3. Инвестициона улагања, набавке опреме и инвентара, изградња објеката и инфраструктуре, реконструкције и адаптације.....	10
2.4. Инвестиционо и текуће одржавање.....	10
3. Обим и квалитет извршених услуга и цене.....	10
• Физички обим производње – услуга.....	11
• Ценовник пијачних услуга.....	12
4. Кретање запослености и зараде.....	16
5. Извештај о финансијском пословању.....	18
5.1. Финансијски подаци и показатељи пословања.....	18
5.2. Резултат пословања.....	19
5.3. Аналитички коментар финансијских података.....	19
• Резултат пословања за 2023. године.....	23
6. Закључна разматрања о пословању у претходној години.....	24
Прилог: Финансијски извештаји за 2023. годину и Извештај независног ревизора	

1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРЕДУЗЕЋУ

1.1 Подаци о оснивању и делатности предузећа

Јавно комунално предузеће „Полет“, Ваљево основано је као „Пијачна управа“ 1952. године са задатком да организује пијаце у Ваљеву и одржава пијачни ред и хигијену на њима. До данас предузеће је прошло више фаза усклађивања са законским прописима, а као Јавно комунално предузеће „Полет“, Ваљево послује од 12.08.1999. године.

Јавно комунално предузеће „Полет“, Ваљево регистровано у Регистру привредних субјеката при Агенцији за привредне регистре у Београду, решењем под бројем БД 13323/2005 од 18.04.2005. године.

Седиште предузећа се налази у Ваљеву, улица Владике Николаја бр.25.

Органи управљања су Надзорни одбор и директор.

Основна делатност коју обавља ЈКП „Полет“ је организовање и управљање пијацама, као и одржавање пијачног реда и хигијене на њима.

У складу са Законским прописима основна делатност предузећа регистрована је под следећом шифром :

- **68.20** - Издајмљивање властитих или издајмљених некретнина и управљање њима (земљиште, пословни простор и тезге)

У складу са законом предузеће обавља и друге делатности и то:

- **38.11** - Скупљање отпада који није опасан;
- **81.29** - Услуге осталог чишћења;

У 2023. години није било промене делатности предузећа.

1.2 Заступање и представљање предузећа

Решењем Скупштине града Ваљева број 112-376/2021-04 од 19.03.2021. године предузеће од 20.03.2021. године заступа и представља вршилац дужности директора је Биљана Павловић доктор пољопривредних наука из Ваљева. Решењем о именовану директора број 112-578/2022-01/1 од 24. јуна 2022. године, које је објављено у Службеном гласнику Републике Србије бр.141/2022 од 23.12.2022. године др Биљана Павловић постављена је за директора ЈКП „Полет“, Ваљево на период од четири године.

Због подношења оставке др Биљани Павловић престаје мандат 30.06.2023. године Решењем Скупштине града Ваљева број:112-740/2023-01/1 од 30.06.2023. године.

Решењем Скупштине града Ваљева број 112-741/2023-01/1 од 30.06.2023. године предузеће од 01.07.2023. године заступа и представља вршилац дужности директора Горан Цвијовић дипломирани економиста из Ваљева.

1.3 Органи управљања и надзора

Орган управљања у предузећу је Надзорни одбор који се састоји од председника и два члана.

Скупштина града Ваљева решењем Бр:112-1111/2020-04 од 30.11.2020. године именовала је Надзорни одбор у следећем саставу:

Председник Добросав Јанковић, представник оснивача

Решењем о разрешењу и именовану члана Надзорног одбора бр. 112-1144/2022-01/1 од 28.12.2022. године разрешен је Иван Бељић, а именована

Катарина Вукићевић као представник оснивача. Чланови и председник Надзорног одбора именовани су на период од четири године. Члан Обрен Обрадовић је представник запослених у Надзорном одбору предузећа. Надзорни одбор је у 2023. години одржао 12 седница, решавајући питања из своје надлежности.

1.4 Унутрашња организација предузећа

Предузеће послује као јединствена организациона целина, а организациони делови службе предузећа су:

-Финансијско-правна служба која се састоји из : одељења за финансијско-рачуноводствене послове и одељења за правне, кадровске и административне послове и
-Служба за пијачне услуге која се састоји из : одељења послова пијаце и одељења одржавања

Јавно комунално предузеће "Полет", Ваљево управља следећим пијацама :

1. Зелена пијаца "Стара зелена пијаца"
2. Зелена и робна пијаца "Нова градска пијаца"
3. Мини зелена пијаца "Насеље Ослободиоци Ваљева"
4. Мини зелена пијаца "Насеље Сретена Дудић"
5. Мини зелена пијаца "Брђани"
6. Мини зелена пијаца "Пети пук"
7. Пијаца "Белошевац"
8. Мини зелена пијаца "Дивчибаре"

2. ПОСЛОВНА ИМОВИНА ПРЕДУЗЕЋА

2.1. Попис имовине, обавеза и потраживања, усклађивање рачуноводственог стања са стварним стањем по попису, извештај о попису, разматрање од надлежног органа и одлуке

На основу Одлуке Надзорног одбора бр. 1383 од 02.11.2023. године о попису и образовању комисија за попис извршен је редован и потпун попис имовине, обавеза и потраживања са стањем на дан 31.12.2023. године.

1. Комисија за попис нематеријалних улагања и основних средстава је извршила попис основних средстава и ситног инвентара по плану рада комисије и саставила извештај о попису за 2023. годину.

Књиговодствене вредности по врстама основних средстава износе:

I. ЗЕМЉИШТЕ:

-набавна вредност.....23.942.703,68 динара

II. ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ:

-набавна вредност.....88.468.551,67 динара

-исправка вредности.....66.148.220,35 динара

-садашња вредност.....22.320.331,32 динара

III. ОПРЕМА:

-набавна вредност.....18.021.995,36 динара

-исправка вредности.....17.361.253,02 динара

-садашња вредност.....660.742,34 динара

IV. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ:

-набавна вредност.....14.742.047,50 динара

-исправка вредности.....4.207.825,42 динара

-садашња вредност.....10.534.222,08 динара

V. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА У ПРИПРЕМИ

-набавна вредност.....415.925,19 динара

-исправка вредности.....68.018,30 динара

-садашња вредност.....347.906,89 динара

1. Комисија је извршила попис основних средстава, ситног инвентара по утврђеном распореду по локацијама. Наведена средства су унета у пописне листе по локацијама.

2. Комисија је констатовала да нема ни мањка ни вишка основних средстава и ситног инвентара.

3. Увидом у стање средства, комисија због дотрајалости и неисправности предлаже следећа средства за расход:

-Алуминијумска тезга -10 комада

-PC Pentium IV-1 ком

-PC - Pentium IV са монитором TFT 19"-1 ком

-РАЋУНАР GIGATRON KONDOR-1 ком

-MONITOR PHILIPS 244-1 ком

-PC GIGATRON PANDORA 8 SA MONITOROM LG LED 18.5-1 ком

-PC PENTIUM IV-1 ком

-РАЋУНАР-PENTIUM IV-4 ком

-матрични штампач LX 300-1 ком

-PC-ALTOS-1 ком

-MFP LASER A4 XEROX-1 ком

-монитор-1 ком

-кућиште за монитор-2 ком

-монитор-BELINEA AA1030209944AC11102180-1ком

-монитор-PHILIPS-107E61-2 ком

-персонални компјутер IBM 300PL-1ком

-телефакс PANASONIK KX-F550-1ком

-дигитални видео рекордер-SANYO-1ком

-бушилица ИСКРА-1ком

-кљешта за поп-нитне-1 ком

- клевшта папагај мале-1 ком
- клевшта папагај већа-1 ком
- кључ окасти-1 ком
- виљушкасти кључ-7 ком
- шрафцигер звездасти-2 ком
- шрафцигер обични-3 ком
- метар-1 ком
- бургија Ø4- Ø12-5 ком
- лопата А1-2 ком
- гумено црево за воду-1 ком

4. Књиговодствене вредности опреме која се расходује износе:

-набавна вредност.....	356.038,10 динара
-исправка вредности.....	356.038,10 динара
-садашња вредност.....	0,00 динара

Књиговодствене вредности ситног инвентара који се расходује износе:

-набавна вредност.....	3.960,00 динара
-исправка вредности.....	3.960,00 динара
-садашња вредност.....	0,00 динара

Комисија је констатовала да остала опрема и ситан инвентар су у функцији обављања основне делатности.

2. Комисија за попис финансијских пласмана, потраживања и обавеза, датих аванса, готовинских еквивалената и готовине, дугорочних резервисања, временских разграничења, ванпословних средстава и имовине других правних лица констатовала је да нема отписа потраживања од купаца.

По разматрању извештаја о попису Надзорни одбор је на седници одржаној 25.03.2024. године донео је Одлуку о усвајању извештаја о попису број 203 од 25.03.2024. године.

I. Усваја се извештај о попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2023. године и то :

1. Комисије за попис нематеријалних улагања и основних средстава

2. Комисије за попис финансијских пласмана, потраживања и обавеза, залиха, датих аванса, готовинских еквивалената и готовине, дугорочних резервисања, временских разграничења, ванпословних средстава и имовине других правних лица.

II. Комисија за попис нематеријалних улагања и основних средстава констатовала је да у предузећу нема ни вишка ни мања средстава.

III. Расходовати средства по предлогу комисије и искњижити из књиговодствене евиденције.

IV. Комисија за попис финансијских пласмана, потраживања и обавеза, залиха, датих аванса, готовинских еквивалената и готовине, дугорочних резервисања, временских разграничења, ванпословних средстава и имовине других правних лица констатовала је да нема предлога за отпис потраживања од купаца.

Преглед потраживања и обавеза ЈКП "Полет" дат је наредним табеларним приказима:

Табела бр.2.1.

(у динарима)

ПОТРАЖИВАЊА ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА 31.12.2023. ГОДИНЕ		
1.	ПОТРАЖИВАЊА ПО ГОДИШЊЕМ РАЧУНУ 31.12.2022. ГОД.	14.909.176
2.	ФАКТУРИСАНО ОД 01.01.-31.12.2023. ГОД.	34.476.779
3.	УКУПНО	49.385.955
4.	НАПЛАЋЕНО ДО 31.12.2023. ГОД.	36.345.283
5.	НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА (3-4)	13.040.672
6.	СТЕПЕН НАПЛАТЕ (4:3)	73,59%
7.	НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА	13.040.672
8.	ОБЕЗВРЕЂЕНА ПОТРАЖИВАЊА – ПРОЦЕНА (СУМЊИВА И СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА)	
9.	НАПЛАТИВА ПОТРАЖИВАЊА (7-8)	13.040.672

Напомена:

Ненаплаћена потраживања од купаца износе 13.040.672,46 динара, а исправка вредности потраживања ненаплаћених дуже од 120 дана је 8.610.047,64 динара, тако да нето вредност потраживања износи 4.430.624,82 динара. Од укупних 13.040.672,46 динара исказаних ненаплаћених потраживања значајан део се односи на потраживања од купаца са којима се воде вишегодишњи судски спорови.

Табела бр. 2.1.1.

(у динарима)

ОБАВЕЗЕ ЈКП "ПОЛЕТ" НА ДАН 31.12.2023. ГОДИНЕ				
Ред. Број	ВРСТА ОБАВЕЗЕ	ИЗНОС	ДОСПЕЋЕ	КОМЕНТАР
1.	Обавезе према добављачима	2.491.001	31.12.2023.	ЕПС Снабдевање=181.260 Индустрометал=265.151 Илија-коп=239.342 Љуба електро=205.122 Зебра=160.000 Колубара-градња=159.255 Мото-импекс=148.000 ЈКП Водовод=509.215 ЈКП Видрак=283.013 Триглав осигурање= 66.665 АБ Софт=51.360 Остали добављачи=222.618
2.	Обавезе за зараде и накнаде зарада	2.056.080	31.12.2023.	децембар 2023.
3.	Обавезе по основу кредитног задужења и лизинга			
4.	Обавезе по основу примљених аванса	157.169		
5.	Обавезе по основу донација			
6.	Обавезе према Општинском буџету			
7.	Обавезе према Републичком буџету			
8.	Остале обавезе	3.607.111		Обавезе за ПДВ =1.316.530 Обавезе за остале порезе, допр. и др. дажбине =1.469.632 Обавезе према запосл. =452.332 обав. према чл.НО =27.778 ПВР=272.162 ост. обавезе из пословања =68.677
	УКУПНО:	8.311.361		

Укупне краткорочне обавезе ЈКП "Полет", Ваљево у 2023. години износе 8.311.361 динар. Најзначајније учешће од 43,40% у укупним краткорочним обавезама имају остале обавезе које износе 3.607.111 динара и односе се на обавезе за ПДВ 1.316.530 динара, обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине 1.469.632 динара, обавезе према запосленима 452.332 динара, обавезе према члановима Надзорног одбора 27.778 динара, остале обавезе из пословања износе 68.677 динара и пасивна временска разграничења у износу од 272.162 динара.

Учешће од 29,97% имају обавезе према добављачима које износе 2.491.001 динар. Од укупног износа обавеза према добављачима најзначајније ставке су обавезе према ЕПС Снабдевање 181.260 динара, Индустрометал 265.151 динар, Илија-коп 239.342 динара, Љуба-електро 205.122 динара, Зебра 160.000 динара, Колубара-градња 159.255 динара, Мото-импекс 148.000 динара, ЈКП Водовод 509.215 динара, ЈКП Видрак 283.013 динара, Триглав осигурање 66.665 динара, АБ Софт 51.360, док обавезе према осталим добављачима износе 222.618 динара.

Обавезе за зараде и накнаде зарада износе 2.056.080 динара са учешћем од 24,74% у укупним краткорочним обавезама и односе се на зараде радника за месец децембар 2023. године.

Обавезе по основу примљених аванса износе 157.169 динара. Њихово учешће у укупним обавезама износи 1,89 %.

2.2. Осврт на процењивање позиција биланса стања и биланса успеха

Основни подаци и најбитније позиције из биланса стања

Пословна имовина ЈКП "Полет" на дан 31.12.2023. године износи 57.806.000 динара према следећој структури из биланса стања:

(у 000 динара)

A.		СТАЛНА ИМОВИНА	57.806
	I	Некретнине, постројења и опрема	57.806
	1.	Земљиште	23.943
	2.	Грађевински објекти	22.320
	3.	Опрема	661
	4.	Инвестиционе некретнине	10.534
	5.	Осн. ср. у припреми	348
	II	Дугорочни финансијски пласмани и потраживања	
Б.		ОБРТНА ИМОВИНА	6.309
	I	Залихе	3
	II	Потраживања по основу продаје	4.431
	III	Остала потраживања	136
	IV	Готовински еквиваленти и готовина	1.739
	V	Активна врем. разграничења	
Ц.		УКУПНА АКТИВА	64.115
A.		КАПИТАЛ	55.804
	I	Основни капитал	36
	II	Резерве	
	III	Ревалоризационе резерве	78.034
	IV	Нераспоређена добит	
	V	Губитак	22.266
		Губитак ранијих година	21.552
		Губитак текуће године	714
Б.		ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	
Ц.		КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	8.311
Д.		ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	
Е.		УКУПНА ПАСИВА	64.115

У оквиру пословне имовине ЈКП " Полет " основна средства износе 57.806.000 динара са следећом структуром :

Градско грађевинско земљиште површине 3,7309 ха чија вредност износи 23.943.000 динара. Грађевински објекти чија набавна вредност износи 88.468.000 динара исправка вредности 66.148.000 динара, а садашња вредност 22.320.000 динара.

Најзначајнији грађевински објекти су: пословне зграде површине 1911м², платои пијаца 2ха38а50м², електрична мрежа, водоводна и канализациона мрежа на пијацама и бунар на старој зеленој пијаци, приступни пут са саобраћајницама у Тржном центру.

Опрема чија набавна вредност износи 18.022.000 динара исправка вредности 17.361.000 динара, а садашња вредност 661.000 динара. Инвестиционе некретнине чија набавна вредност износи 14.742.000 динара, исправка вредности 4.208.000 динара, а садашња вредност 10.534.000 динара.

Основна средства у припреми износе 348.000 динара.

2.3. Инвестициона улагања, набавка опреме и инвентара, изградња објеката и инфраструктуре, реконструкције и адаптације

Усвојеним Програмом пословања за 2023. годину Јавно комунално предузеће „Полет“, Ваљево планирало је обављање инвестиционих активности односно набавку опреме за замену дотрајале опреме у износу од 300.000 динара, али у току године није било ових инвестиционих активности. Предузеће је током године имало проблема са одржавањем текуће ликвидности, па због немогућности да обезбеди финансијска средства за набавку опреме није вршило ове набавке.

Вршене су sukcesивне набавке материјала и услуга у складу са остваривањем планираних прихода уз уважавање приоритета у обављању основне делатности.

У овом периоду извршена је набавка неопходног материјала за одржавање хигијене и чистоће, канцеларијског материјала, алата и инвентара, коришћене су услуге за одржавање хигијене и чистоће као и услуге одржавања зграда и објеката неопходне за обављање основне делатности.

2.4. Инвестиционо и текуће одржавање

За инвестиционо и текуће одржавање у 2023. години издвојено је 335.000 динара. Од овог износа на трошкове материјала за текуће инвестиционо одржавање се односи 230.000 динара, а на трошкове услуга одржавања се односи 105.000 динара. Треба нагласити да су значајне уштеде на овим трошковима остварене већим ангажовањем запослених службе одржавања предузећа.

3. ОБИМ И КВАЛИТЕТ ИЗВРШЕНИХ УСЛУГА И ЦЕНЕ

Физички обим извршених услуга условљен је расположивим капацитетом и њиховим искоришћењем.

Уз поштовање специфичног карактера услуга, потреба корисника, њихових могућности и осталих фактора који утичу на тражњу за пијачним услугама састављен је наредни упоредни табеларни приказ са индексима.

ФИЗИЧКИ ОБИМ ПРОИЗВОДЊЕ – УСЛУГА

Табела 3.1
(у јединицама мере)

Ред. Број	Назив производа услуге	Јед. мере	Остварено		План 2023.	Остварено 2023.	И н д е к с				
			2022.	2023.			5/4	6/4	6/5		
										3	4
1.	дневни закуп тезги на СЗП	КОМ	26.230	29.370	26.070	111,97	99,39	88,76			
2.	дневни закуп тезги у ТЦ и МП	"	2.124	1.560	1.580	73,45	74,39	101,28			
3.	дневни закуп на Сточној Пијаци	"	882	1.350	640	153,06	72,56	47,41			
4.	дневни закуп на Ауто Пијаци и КП	"	208	370	105	177,88	50,48	28,38			
5.	Месечни закуп локала	КОМ	1.319	1.920	1.020	145,56	77,33	53,12			
6.	месечни закуп простора	М ²	22.556	30.900	21.870	136,99	96,96	70,78			
7.	Месечна резервација тезги на Зел. Пијаци	М ²	4.801	2.990	3.940	62,28	82,07	131,77			
8.	месечни закуп тезги на Робној Пијаци	КОМ	1.043	2.850	940	273,25	90,12	32,98			
9.	месечни закуп Продај. места на Кван. пијаци	КОМ	13	18	11	138,46	84,61	61,11			
10.	Закуп продај. места на МП Дивчибаре	КОМ	17	81	22	476,47	129,41	27,16			
	УКУПНО		59.193	71.409	56.198	120,64	94,94	78,70			

Напомињемо, да променом начина евидентирања у ново уведеном информационом систему и преласком на нове програме од половине 2022. године, исказана одступања остварених у односу на планиране вредности су нереална.

Квалитет извршених услуга може се мерити хигијеном на пијачним просторима, поштовањем пијачног реда и утрошеним средствима за инвестиционо и текуће одржавање.

Предузеће је било принуђено да у оквиру расположивих финансијских могућности одржава хигијену и дисциплину на задовољавајућем нивоу, а што је свим запосленим основни и трајни задатак.

У 2023. години усвојеним Програмом пословања ЈКП „Полет“ није планирало и није било промена у ценовнику пијачних услуга. Промене цена последњи пут су извршене у августу месецу 2019. године, а у новембру 2021. године после завршене реконструкције мини пијаце Дивчибаре извршено је усклађивање цена са новим условима пружања пијачних услуга на овој мини пијаци.

Упоредни приказ цена дат је следећим ценовником :

Цене су са ПДВ-ом

Р.Б	ОПИС	Ј.М.	МЕСЕЧНИ ЗАКУП			ДНЕВНА ПИЈАЧАРИНА		
			Дец. 2022.	Дец. 2023.	ИНДЕКС	Дец. 2022.	Дец. 2023.	ИНДЕКС
	ИЗДАВАЊЕ ТЕЗГИ							
1.	Тезга за воће и поврће са бункером	ком.	2.600	2.600	100,00	и 170	и 170	100,00
2.	Тезга за воће и поврће са бункером-ПРВА ЗОНА-СТАРА ЗЕЛЕНА ПИЈАЦА	ком.	3.000	3.000	100,00		и 170	100,00
3.	Тезга за воће и поврће без бункера	ком.	2.100	2.100	100,00	и 170	и 170	100,00
4.	Тезга за цвеће и украсно биље са бункером-ПРВА ЗОНА-СТАРА ЗЕЛЕНА ПИЈАЦА	ком.	3.000	3.000	100,00		и 170	
5.	Полица за излагање цвећа уз тезгу	Ком.				170	170	100,00
6.	Тезга за сухомеснате производе са електро прикључком-2м2	Ком.	6.000	6.000	100,00	и 200	и 200	100,00
7.	Тезга за млечне производе	поље	1.100	1.100	100,00	и 170	и 170	100,00
8.	Расхладна витрина	поље	2.500	2.500	100,00	и 170	и 170	100,00
9.	Тезга за расаду и осталу садну робу	м ²	1.100	1.100	100,00	и 170	и 170	100,00
10.	Тезга за занатске произ. и дом. рад.	ком.	2.500	2.500	100,00	и 170	и 170	100,00
11.	Тезга за трикотажу и техничку робу са бункером	ком.	5.100	5.100	100,00	или 240	или 240	100,00

12.	Тезга за трикотажу и техничку робу са два бункера	ком.	5.500	5.500	100,00	или 240	или 240	100,00
13.	Евро тезга	ком.	8.000	8.000	100,00			
14.	Алуминијумска тезга-бувља пијаца	ком.	2.000	2.000	100,00	или 170	или 170	100,00
	ИЗДАВАЊЕ ПРОСТОРА	Јед. мере	Месечни закуп			Дневна пијачарина		
			Дец. 2022.	Дец. 2023.	индекс	Дец 2022.	Дец. 2023.	ИНДЕКС
1.	Простор за постављање објеката и киоска у 1. зони до 12 м ²	м ²	370	370	100,00	/	/	/
2.	Простор за постављање објеката и киоска у 1. зони преко 12 м ²	м ²	270	270	100,00	/	/	/
3.	Простор за постављање објеката и киоска у 2. зони	м ²	180	180	100,00	/	/	/
4.	Заузеће простора за трговце уз пијачни објекат	м ²	400	400	100,00	или 170	или 170	100,00
5.	Заузеће простора за угоститеље уз пијачни објекат	м ²	300	300	100,00	или 170	или 170	100,00
6.	Простор за продају воћа и поврћа -кванташка продаја из возила	Место 30 м ²	3.000	3.000	100,00	и 4 % од вред. Робе	и 4 % од вред.Робе	
7.	Простор за продају воћа и поврћа -кванташка продаја-монтажни објекат	Место 30 м ²	5.000	5.000	100,00	и 4 % од вред. Робе	и 4 % од вред.Робе	
8.	Простор за продају житарица и сточне хране-кванташка продаја из возила	место	2.600	2.600	100,00		и 3 % од вред.Робе	
9.	Простор за постављање тезге за сухомеснате производе-са елект,прикључком-м ²	м ²	5.000	5.000	100,00			
10.	Простор за продају остале робе из возила	Место 30 м ²	2.600	2.600	100,00	или 1.100	или 1.100	100,00
11.	Простор за продају прерађевина од млека-кванташка продаја из возила	Место 10 м ²		/		150	150	100,00
12.	Простор за продају дрва и дрвене грађе из возила	Место 30 м ²	4.000	4.000	100,00	или 1.100	или 1.100	100,00

13.	Простор за постављање покретних објеката на угоститељства на пијаци Белошевац	м ²	200	200	100,00	или 100	или 100	100,00
14.	Обележени простор за продају живине	м ²				170	170	100,00

	ИЗДАВАЊЕ БОКСОВА И ВЕЗОВА	Јед. мере	Месечни закуп		Дневна пијачарина		
					Дец. 2022.	Дец. 2023.	ИНДЕКС
1.	За коње и говеда	по грлу	—		460	460	100,00
2.	За телад и ждребад	по грлу	—		400	400	100,00
3.	За свиње - дебеле	по грлу	—		240	240	100,00
4.	За овцу, козу, јагње, јаре	по грлу	—		140	140	100,00
5.	За прасиће	по грлу	—		110	110	100,00
	ИЗДАВАЊЕ ПРОСТОРА НА АУТО ПИЈАЦИ	Јед. мере	Месечни закуп		Дневна пијачарина		
					Дец. 2022.	Дец. 2023.	ИНДЕКС
1.	За путничка возила	ком.	—		400	400	100,00
2.	За комби и камионе	ком.	—		440	440	100,00
3.	За камионе преко 3 т	ком.	—		470	470	100,00
4.	За мотоцикле	ком.	—		50	50	100,00
	УЛАЗ И ПАРКИНГ ПРОСТОР		Месечни закуп				
			Децембар 2022.	Децембар 2023.			
1.	Камиони са приколицом и полуприколицом	ком.	4.500	4.500	или 500	или 500	100,00
2.	Камиони без приколице и аутобуси	ком.	4.500	4.500	или 500	или 500	100,00
3.	Трактори са приколицом	ком.	—		100	100	100,00
4.	Путничко и запрежно возило	ком.	—		50	50	100,00
5.	Коришћење канала и рампе за претовар	1 кориш	—	1 коришћење	500	500	100,00

УСЛУГЕ МЕРЕЊА								
1.	Мерење крупне стоке	по грлу	–			140	140	100,00
2.	Мерење ситне стоке	по грлу	–			60	60	100,00
3.	Мерење робе	кг	–			0,25	0,25	100,00
	УПОТРЕБА ЈАВНОГ ВЦ-а	једна употреба	–			20	20	100,00
ПИЈАЦА ДИВЧИБАРЕ								
	ОПИС	ЈЕД.МЕРЕ	МЕСЕЧНИ ЗАКУП			ДНЕВНА ПИЈАЧАРИНА БЕЗ УГОВОРА О ЗАКУПУ		
			Дец . 2022.	Дец . 2023.	ИНДЕКС	Дец . 2022.	Дец . 2023.	ИНДЕКС
1.	Тезга за воће и поврће са бункером	Ком.	5.000			300		
2.	Тезга за млечне производе	поље	2.500			300		
3.	Расхладна витрина	поље	4.000			500		
4.	Тезга за сухомеснате производе са електо.прикључком 2 м ²	Ком.	6.000			700		
5.	Простор за постављање објеката и киоска	м ²	1.100			/		
6.	Киоск за воће и поврће	ком.		9.500				
7.	Киоск за млечне производе и производе од млека	ком.		6.500				
8.	Киоск за сухомеснате производе	ком.		10.500				
9.	Киоск за производе домаће радиности	ком.		6.500				

4. КРЕТАЊЕ ЗАПОСЛЕНОСТИ И ЗАРАДЕ

У 2023. годину Јавно комунално предузеће „Полет“, Ваљево ушло је са укупно 24 радника од којих су 22 запослена на неодређено и 2 запослена на одређено време. Током 2023. године структура и број запослених се мењао иако то није било у потпуности планирано усвојеним Програмом пословања за 2023. годину. На дан 31.12.2023. године предузеће има 20 запослених на неодређено време.

Квалификациона структура је следећа :

Квалиф. структура	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	
	јануар	децембар
НК	5	5
ПК		
КВ		
ССС	11	10
ВКВ		
ВС	1	1
ВСС	7	4
УКУПНО:	24	20

Подаци о обрачуну зарада и накнада са прегледом просечних нето зарада по квалификационим групама за које се утврђују коефицијенти за обрачун дати су у наредној табели :

Табела бр.4.4.1.

(у динарима)

Ред. Број	Квалификациона структура	ПРОСЕЧНА НЕТО ЗАРАДА		Индекс 4:3
		2022.год.	2023. год.	
1.	НК	53.788	59.535	110,68
2.	ПК			
3.	КВ			
4.	ССС	52.905	58.891	111,31
5.	ВКВ			
6.	ВС	58.049	71.276	122,79
7.	ВСС	62.337	75.534	121,17
8.	Директор	84.666	100.211	118,36

Укупна бруто зарада запослених у 2023. години износи 23.666.505 динара, а просечна месечна бруто зарада износи 1.972.209 динара. Просечна бруто зарада по раднику износи 90.330 динара. Бруто зарада запослених за децембар месец 2023. године износи 1.836.029 динара односно просечна бруто зарада у ЈКП "Полет", Ваљево по запосленом у месецу децембру 2023. године износи 91.801 динар.

Поређењем са просечном месечном бруто зарадом по запосленом у Републици Србији за месец децембар 2023. године која износи 130.405 динара може се уочити велики пад испод републичког просека, што је констатовано више година уназад.

Поређењем са просечном месечном бруто зарадом по запосленом у граду Ваљеву за месец децембар 2023. године која износи 110.643 динара може се такође уочити велики пад испод просека зарада Града.

Просечна нето зарада по раднику у ЈКП "Полет", Ваљево износи 65.501 динар.

Поређењем са просечном нето зарадом по запосленом у Републици Србији која износи 86.007 динара као и са просечном нето зарадом по запосленом у граду Ваљеву која износи 74.440 динара може се уочити већи пад испод просека Републике као и града Ваљева.

О нивоу зарада у ЈКП „Полет“, Ваљево доста говори и податак да је у току 2023. године, у просеку за 13 запослених радника обрачунавана и исплаћивана минимална нето зарада.

Бруто зарада директора у 2023. години износи 1.677.816 динара, просечна бруто зарада директора износи 139.818 динара, а просечна нето зарада директора износи 100.211 динара.

5. ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ

5.1. Финансијски подаци и показатељи пословања

Основни подаци о оствареним резултатима пословања у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године дати су наредним прегледима прихода и расхода. Такође, дато је поређење са претходном годином као и са планом за 2023. годину.

Ред. број	ПРИХОДИ, РАСХОДИ И ДОБИТ-ГУБИТАК	ИЗНОС У 000 ДИНАРА			ИНДЕКС	
		Оствар. 2022. год.	План 2023. год.	Оствар. 2023. год.	5/3 (%)	5/4 (%)
1	2	3	4	5	6	7
1.	УКУПАН ПРИХОД	39.405	47.500	42.607	108,13	89,70
1.1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	38.769	46.450	40.610	104,75	87,43
1.2	Приходи од закупнина	30.269	35.950	30.110	99,47	83,75
1.2	Приходи од субвенција	8.500	10.500	10.500	123,53	100,00
1.3.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ		50	121		242,00
1.4.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	636	1.000	1.876	294,97	187,60
2.	УКУПНИ РАСХОДИ	44.862	49.555	43.321	96,56	87,42
	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	43.372	46.555	42.360	97,67	90,99
2.1.	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	3.872	5.100	4.153	107,26	81,43
2.1.1	Трошкови режијског материјала	515	1.250	901	174,95	72,08
2.1.2	Трошкови горива и енергије	3.357	3.850	3.252	96,87	84,47
2.2	Трош.зарада и накн.зарада и ОЛР	30.527	31.351	29.695	97,27	94,72
2.2.1	Трош.зарада и накн.зарада –БРУТО 1	24.062	25.267	23.667	98,36	93,67
2.2.1.1	Нето зарада запослених	18.959	17.825	17.161	90,52	96,27
2.2.1.2	Порез на бруто зараде	1.963	2.543	1.796	91,49	70,62
2.2.1.3	Доп.за обавез.соц.осиг.из зарада	3.140	4.899	4.710	150,00	96,14
2.2.2	Трош.зарада и накн.зарада-БРУТО 2	28.071	29.244	27.393	97,58	93,67
2.2.2.1	Трош.пор.и доп.на зар.и накнада зарад на терет послодавца	4.009	3.977	3.726	92,94	93,69
2.2.2	Средства од умањења основица					
2.2.3	Трош.накн. члановима НО	337	342	333	98,81	97,37
2.2.4	Остали лични расх.и накнаде	2.119	1.765	1.969	92,92	111,56
2.3	Трошкови прозводних услуга	2.610	2.865	2.867	109,85	100,07

2.4	Трошкови амортизације	2.740	3.500	2.735	99,82	78,14
2.5	Нематеријални трошкови	3.623	3.739	2.910	80,32	77,83
2.6	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	435				
2.6.1.	Расходи камата	435				
2.7	ОСТАЛИ РАСХОДИ	1.055	3.000	383	36,30	12,77
2.7.1	Накнаде штете по судским пресудама			333		
2.7.2	Остали расходи			50		
3.	Расходи од усклађивања вредности			578		
3.1.1	Исправка вредности ненапл.потраживања			578		
4.	ДОБИТ					
	ГУБИТАК	5.457	2.055	714	13,08	34,74
5.	Порески расход периода					
6.	НЕТО ДОБИТАК					
	НЕТО ГУБИТАК	5.457	2.055	714	13,08	34,74

5.2. Резултат пословања

Сагледавајући укупан финансијски резултат у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године долазимо до укупно оствареног прихода од 42.607.000 динара, што у односу на укупно остварене приходе у 2022. години који износе 39.405.000 динара представља повећање од 3.202.000 динара односно 8,13%. У односу на планиране за 2023. годину који износе 47.500.000 динара остварено је 4.893.000 динара мање, односно 10,30%.

Укупно остварени расходи износе 43.321.000 динара што у односу на укупно остварене расходе у 2022. години који износе 44.862.000 динара представља смањење од 1.541.000 динара односно 3,44%. У односу на планиране за 2023. годину који износе 49.555.000 динара остварено је 6.234.000 динара мање односно 12,58%.

На основу наведеног може се закључити да су у 2023. години остварени приходи мањи од остварених расхода за 714.000 динара што представља губитак пословне године.

Исказан губитак по усвојеном финансијском извештају за 2023. годину у нето износу од 714.000 динара остаје непокривен док се не оствари добит у наредним годинама, а која ће бити распоређена првенствено за покриће губитка.

5.3. Аналитички коментар финансијских података

Пословни приходи

Остварени пословни приходи износе 40.610.000 динара са учешћем од 95,32% у укупним приходима. У односу на 38.769.000 динара из истог периода претходне године то представља повећање од 1.841.000 динара односно 4,75%. У односу на планираних 46.450.000 динара остварено је 5.840.000 динара мање односно 12,57%.

У оквиру остварених пословних прихода учешће од 74,14% имају приходи од закупнина који износе 30.110.000 динара, док приходи од субвенција износе 10.500.000 динара са учешћем од 25,86%.

Напомињемо да је у исказивању структуре пословних прихода дошло до великих одступања услед промене начина евидентирања истих у новом информационом систему.

Наиме, половином прошле 2022. године је извршен прелазак на нове програме и присутна су велика одступања појединих позиција остварених прихода у односу на планиране.

Остварен приход од дневне наплате на Ауто и Кванташкој пијаци је незнатан. Последњих година уложен је посебан напор да се пад промета на Кванташкој пијаци ублажи и боље користе слободни капацитети на тој локацији уређењем простора за откуп и продају млечних производа на велико, али то и даље не даје очекиване резултате.

Приходи од субвенција

Приходи од субвенција износе 10.500.000 динара са учешћем од 25,86% у укупним пословним приходима. У односу на 8.500.000 динара из претходне године повећани су за 2.000.000 динара односно 23,53%. У 2023. години приходи од субвенција остварени су у потпуности у планираном износу од 10.500.000 динара односно 100,00%, а односе се на текуће субвенције. Средства субвенцијама из буџета града Ваљева коришћена су за одржавање текуће ликвидности пословања предузећа и измиривање обавеза из претходног периода.

Финансијски приходи

У 2023. години финансијски приходи су остварени у износу од 121.000 динара са учешћем од 0,28% у укупним приходима. У 2022. години ови приходи нису остварени, а за 2023. годину били су планирани у износу од 50.000 динара што је повећање за 71.000 динара односно 142,00%. Ови приходи се односе на приходе од камата.

Остали приходи

Остварени остали приходи износе 1.876.000 динара и њихово учешће у укупним приходима износи 4,40%. У односу на 636.000 динара остварених у претходној години повећани су за 1.240.000 динара односно 194,97%. У односу на планираних 1.000.000 динара остварено је 1.240.000 динара више односно 87,60%.

Ови приходи се највећим делом односе на исправку вредности потраживања ненаплаћених дуже од 120 дана.

За разлику од претходних година ови приходи су настали као резултат ефикасније наплате потраживања која потичу из ранијих година, а значајан део се односи и на наплату потраживања од купаца у краћем временском периоду од уобичајеног.

Пословни расходи

Остварени пословни расходи износе 42.360.000 динара са учешћем од 97,79% у укупним расходима. У односу на 43.372.000 динара из истог периода претходне године представља смањење од 1.012.000 динара односно 2,33%. У односу на планираних 46.555.000 динара остварено је 4.195.000 динара мање односно 9,01%.

Због значаја појединих категорија расхода за остваривање улоге предузећа у задовољавању потреба корисника услуга и грађана износимо следећу анализу структуре пословних расхода, односно њене најважније сегменте.

1. **Трошкови материјала** обухватају трошкове режијског материјала и трошкове горива и енергије, а износе 4.153.000 динара са учешћем од 9,80% у укупним пословним расходима. У односу на 3.872.000 динара из истог периода претходне године повећани су за 281.000 динара односно 7,26%.

У укупно оствареним трошковима материјала највеће учешће од 78,31% имају трошкови горива и енергије остварени у износу од 3.252.000 динара, док су трошкови режијског материјала остварени у износу од 900.000 динара односно 21,69%. У трошковима горива и енергије учешће трошкова електричне енергије износи 89,02% и износе 2.895.000 динара.

2. **Трошкови зарада и накнада зарада и ОЛР** износе 29.695.000 динара са учешћем од 70,10% у укупним пословним расходима. У односу на 30.527.000 динара из истог периода претходне године смањени су за 832.000 динара односно 2,73%. У односу на планираних 31.351.000 динара остварено је 1.656.000 динара мање односно 5,28%, а њихову структуру чине:

Трошкови зарада и накнада зарада – БРУТО 1 износе 23.667.000 динара што у односу на 24.062.000 динара из истог периода претходне године представља смањење од 395.000 динара односно 1,64%. У односу на планираних 25.267.000 динара остварено је 1.600.000 динара мање односно 6,33%.

Трошкови зарада и накнада зарада – БРУТО 2 износе 27.393.000 динара што у односу на 28.071.000 динара из истог периода претходне године представља смањење од 678.000 динара односно 2,42%. У односу на планираних 29.244.000 динара остварено је 1.851.000 динара мање односно 6,33%.

Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца износе 3.726.000 динара што у односу на 4.009.000 динара из истог периода претходне године представља смањење од 283.000 динара односно 7,06%. У односу на планираних 3.977.000 динара остварено је 251.000 динара мање односно 6,31%.

Трошкови накнада члановима Надзорног одбора износе 333.000 динара, што у односу на 337.000 динара из истог периода претходне године представља смањење од 4.000 динара односно 1,19%. У односу на планираних 342.000 динара остварено је 9.000 динара мање односно 2,63%.

Остали лични расходи и накнаде износе 1.969.000 динара што у односу на 2.119.000 динара из истог периода претходне године представља смањење од 150.000 динара односно 7,08%. У односу на планираних 1.765.000 динара остварено је 204.000 динара више односно 11,56%. Ови трошкови се највећим делом односе у износу од 1.164.000 динара на исплату отпремнина за одлазак у пензију за три запослена од којих су два радника отишла у старосну и један у превремену пензију. Наиме, непланирано је трећи запослени отишао у пензију испунивши један услов у децембру 2023. године.

3. **Трошкови производних услуга** износе 2.867.000 динара са учешћем од 6,77% у укупним пословним расходима. У односу на 2.610.000 динара из истог периода претходне године повећани су за 257.000 динара односно 9,85%. У односу на планираних 2.865.000 динара остварено је 2.000 динара више односно 0,07%. У оквиру остварених трошкова производних услуга највеће учешће од 68,34% имају трошкови комуналних услуга остварени у износу од 1.960.000 динара. У оквиру укупно остварених трошкова комуналних услуга трошкови услуга водовода и канализације износе 1.127.000 динара, услуге одвожења смећа износе 771.000 динара, а услуге одржавања хигијене и чистоће 62.000 динара.

Трошкови транспортних услуга остварени у укупном износу од 498.000 динара са учешћем од 17,37%, трошкови услуга одржавања износе 216.000 динара са учешћем од 7,53%, док трошкови рекламе и пропаганде износе 42.000 динара са учешћем од 1,46% у укупним трошковима производних услуга.

Ови трошкови се односе на трошкове оглашавања у локалном листу "Напред" за објављен оглас за издавање слободног пословног простора на Новој градској пијаци, слободних локала на Старој зеленој пијаци као и киоска мини пијаци Дивчибаре.

4. **Трошкови амортизације** износе 2.735.000 динара са учешћем од 6,46% у укупним пословним расходима. У односу на 2.740.000 динара из истог периода претходне године остварено је 5.000 динара мање односно 0,18%. У односу на планираних 3.500.000 динара остварено је 235.000 динара мање односно 21,86%.

5. **Нематеријални трошкови** износе 2.910.000 динара са учешћем од 6,87% у укупним пословним расходима. У односу на 3.623.000 динара из истог периода претходне године смањење износи 71.000 динара односно 19,68%. У односу на планираних 3.739.000 динара остварено је 829.000 динара мање односно 22,17%, а разлог одступања је недостатак средстава за извршавање свих планираних расхода.

У оквиру остварених нематеријалних трошкова највеће учешће од 66,53% имају трошкови пореза и доприноса остварени у износу од 1.936.000 динара, док трошкови осталих непроизводних услуга износе 974.000 динара са учешћем од 33,47%.

Финансијски расходи

Финансијски расходи нису остварени, а нису ни планирани за 2023. годину.

Остали расходи

Остварени остали расходи износе 383.000 динара са учешћем од 0,88% у укупним расходима. У односу на 1.055.000 динара из истог периода претходне године смањени су за 672.000 динара. У односу на 3.000.000 динара планираних остварено је 2.617.000 мање односно 87,23%. Најзначајније учешће од 86,68% имају накнаде штета по судским пресудама који су остварени у износу од 333.000 динара.

Остварени расходи од усклађивања вредности потраживања износе 578.000 динара са учешћем од 1,33% у укупним расходима, а односе се на исправку вредности датих аванса и осталих краткорочних потраживања обзиром на њихову застарелост, а по одлуци о усвајању Извештаја о попису комисије за попис финансијских пласмана, потраживања и обавеза.

Табела 7.3.
(у динарима)

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2023. ГОДИНУ						
Р. Бр.	ПОЗИЦИЈА	ОСТВАРЕНО 2022.ГОД.	ПЛАН ЗА 2023.ГОД.	ОСТВАРЕНО 2023. ГОД.	ИНДЕКС	ИНДЕКС
		ИЗНОС	ИЗНОС	ИЗНОС	5/3	5/4
		3	4	5	6	7
	УКУПАН ПРИХОД	39.405.000	47.500.000	42.607.000	108,13	89,70
A	Пословни приходи	38.769.000	46.450.000	40.610.000	104,75	87,43
Б	Финансијски приходи		50.000	121.000		242,00
В	Остали приходи	636.000	1.000.000	1.876.000	294,97	187,60
II	УКУПНИ РАСХОДИ	44.862.000	49.554.954	43.321.000	96,56	87,42
	Пословни расходи	43.372.000	46.554.954	42.360.000	97,67	90,99
	Финансијски расходи	435.000				
	Остали расходи	1.055.000	3.000.000	961.000	91,09	32,03
III	РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА Добит-губитак	-5.457.000	-2.054.954	-714.000	13,08	34,74
	а) пословни резултат	-4.603.000	-104.954	-1.750.000	38,02	1667,40
	б) финансијски резултат	-435.000	50.000	121.000	27,82	242,00
	в) непословни резултат	-419.000	-2.000.000	915.000	477,33	
IV	УКУПАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	24	22	20	83,33	90,91
V	УКУПНА МАСА БРУТО ЗАРАДА	24.062.000	25.267.275	23.667.000	98,36	93,67
VI	ПРОСЕЧНА НЕТО ЗАРАДА	789.958	775.022	817.190	103,45	105,44
VII	УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА са пренетим стањем по билансу	47.286.857	47.600.000	49.385.955	104,44	103,75
VIII	Наплаћена потраживања	32.377.681	32.368.000	36.345.282	112,25	112,29
IX	% Наплате потраживања VIII/ VII	68,47	68,00	73,59	107,48	108,22
X	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ На крају обрачунског периода	10.046.363	7.232.000	8.311.361	82,73	114,92
XI	ОБИМ ПРОИЗВОДА /УСЛУГА					
XII	Број корисника произ./услуга					
	Физичка лица					
	Правна лица					
XIII	УЛАГАЊА У ИНВЕСТИЦИЈЕ	335.000	300.000			

6. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА О ПОСЛОВАЊУ ЈКП „ПОЛЕТ“ У 2023. ГОДИНИ

У 2023. години дошло је до повећања укупних прихода за 8,13% у односу на остварене у претходној години, али су исти смањени за 10,30% у односу на планиране за 2023. годину.

Укупни расходи су у истом периоду смањени за 3,44% у односу на остварене у претходној години и исти су смањени за 12,58 % у односу на планиране за 2023. годину.

У структури пословних прихода најзначајнији су приходи од закупнина са учешћем од 74,14%. У овим приходима највеће учешће имају приходи од месечног закупа простора и прихода од месечног закупа тезги на Старој зеленој пијаци, а у структури пословних расхода најзначајније учешће од 70,10% имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи. Обрачун зарада и накнада запосленима вршени су уз поштовање важећих законских прописа, али због смањене ликвидности зараде у првом кварталу 2023. године нису исплаћиване у прописаним роковима.

У другој половини године повећање наплате старих потраживања омогућило је побољшање ликвидности и измиривање обавеза према запосленима из сопствених прихода. Поред тога коришћењем средстава текућих субвенција из буџета града Ваљево редовније су измириване и обавезе према добављачима.

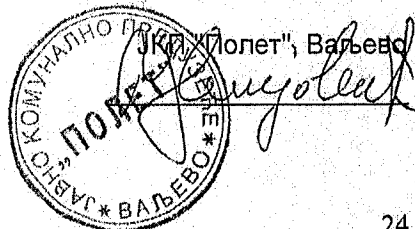
Дугогодишњи пад промета на пијацама имао је за резултат и мање остварен приход од планираног за 2023. годину, па иако су остварени расходи мањи од планираних, остварен је губитак текуће године, уз неликвидност која је нарочито изражена у зимском периоду.

У 2023. години ЈКП "Пошет", Ваљево је смањило своје укупне обавезе за 17,27% у односу на остварене у претходној години. У односу на исти период претходне године степен наплате је повећан за 5,12%. Велики део потраживања односи се на потраживања из ранијег периода односно потраживања чији је рок наплате дужи од 12 месеци, а такође и на потраживања од купаца са којима се воде вишегодишњи судски спорови.

Директна последица све слабије тржишне позиције пијачне делатности, експанзијом маркета, мегамаркета и осталих субјеката у делатности трговине, уз експанзију савремених начина плаћања (путем платних картица, одложено плаћање и продаја на рате) директно утичу на пад промета на пијацама, а закупци пијачних простора се споро прилагођавају новим трендовима у продаји робе у окружењу, односно савременим условима продаје.

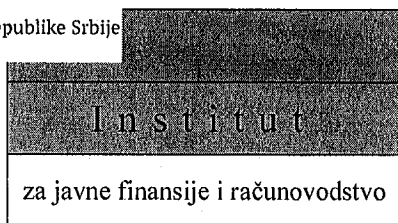
Проблем текуће ликвидности у току 2023. године делимично је решен коришћењем средстава субвенција из буџета града Ваљево за измиривање пренетих обавеза према добављачима, али се присутна неликвидност мора у потпуности отклонити ефикаснијом наплатом потраживања првенствено већим ангажовањем запослених на пословима редовне наплате и предузимањем свих расположивих мера према закупцима који касне са плаћањем својих обавеза.

Тakoђе, неопходно је спроводити мере рационализације на свим расходима који нису непосредно у функцији обављања основне делатности, проблем неодговарајуће квалификационе структуре решаваће се по одлуци Оснивача, а инвестиционе активности спроводити уз унапред обезбеђена финансијска средства.



Дигитално потписано
ШОФРАНАЦ НИКОЛА
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
17.05.2024. 13:01:55

IJFR



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

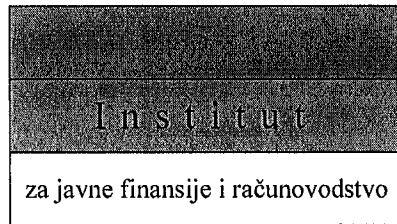
**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2023. GODINU**

JKP „POLET“ VALJEVO

Niš, maj 2024. godine

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora osnivaču društva JKP „POLET“ VALJEVO	—
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	—
	—
	—



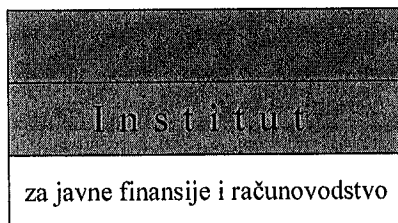
Izveštaj nezavisnog revizora osnivaču društva JKP „POLET“ VALJEVO

Društvo za reviziju "INSTITUT ZA JAVNE FINANSIJE I RAČUNOVODSTVO" d.o.o. Niš, ul. Branka Krsmanovića 20/34, Rešenja Ministarstva finansija - dozvola za obavljanje poslova revizije br: I br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017., je izvršilo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva JKP „POLET“ VALJEVO, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine i odgovarajući bilans uspeha za godinu koja 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. Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2023. godine iskazana su u iznosu od 4.431 hiljada dinara. Analizom starosne strukture potraživanja od kupaca od zemlji utvrdili smo da postoji značajan iznos potraživanja koja su starija od jedne godine. Takođe, u postupku revizije nisu u dovoljnoj meri potvrđena nezavisnim konfirmacijama revizije. Nismo bili u mogućnosti da izračunamo efekte na finansijske izveštaje.
2. Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2023. godine iskazani su u iznosu od 2.491 hiljade dinara. Analizom starosne strukture obaveza prema dobavljačima u zemlji utvrdili smo da postoji značajan iznos obaveza prema dobavljačima koji su stariji od jedne godine. Takođe, u postupku revizije nisu u dovoljnoj meri potvrđena nezavisnim konfirmacijama revizije. Nismo bili u mogućnosti da izračunamo efekte na finansijske izveštaje.
3. Rezultat poslovanja Preduzeća u godini koja se završava na dan 31.12.2023. je gubitak u iznosu od 714 hiljada dinara, dok je gubitak u prošloj godini iskazan u iznosu od 5.457 hiljada dinara, što zajedno sa gubicima iz ranijih perioda čini ukupan gubitak u iznosu od 22.266 hiljada dinara. Revizorski tim je na osnovu navedenog došao do zaključka da je evidentan pozitivan trend u poslovanju, što ukazuje na značajno manji gubitak u tekućoj godinu u odnosu na ranije godine, međutim odnos ukupnih obaveza sa obrtnom imovinom nam ukazuje da društvo ne izmiruje redovno svoje obaveze i da je ugrožena likvidnost društva. Na osnovu navedenog smatramo da je stalnost poslovanja Preduzeća ugrožena.



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 „POLET“ VALJEVO 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 pravna lica i računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

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)

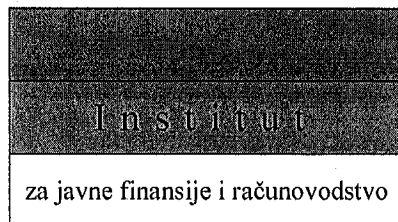
Na osnovu razumevanja i poznavanja Društva i njegovog okruženja, tokom revizije, kao i rizika kojima je Društvo izloženo, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u godišnjem Izveštaju o poslovanju za 2023. godinu.

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.

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

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.

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, 17.05.2024. godine

Ovlašćeni revizor
Nikola Šofranac, dipl.ek.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07096852

Шифра делатности 6820

ПИБ 101899147

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ПОЛЕТ ВАЉЕВО

Седиште ВАЉЕВО, ВЛАДИКЕ НИКОЛАЈА 25

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	19.1.1	40.610	38.769
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005			
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006			
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	19.1.1	40.610	38.769
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	20.1.1	42.360	43.372
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		4.153	3.872
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		29.695	30.527
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		23.667	24.062
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		3.726	4.009
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		2.302	2.456
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		2.735	2.740
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		2.867	2.610
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		2.910	3.623

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			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	21	1.750	4.603
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	19.1.2	121	
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	19.1.2	121	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	20.1.2		435
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			435
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035			
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		121	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			435
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	20	578	
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	19.1.3	1.876	636
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	20.1.3	383	1.055
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	19	42.607	39.405
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	20	43.321	44.862
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	21	714	5.457
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048			
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			

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	21	714	5.457
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	21	714	5.457
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20____ године	_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07096852

Шифра делатности 6820

ПИБ 101899147

Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ПОЛЕТ ВАЉЕВО

Седиште ВАЉЕВО, ВЛАДИКЕ НИКОЛАЈА 25

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	7	57.806	60.541	62.946
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
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	7	57.806	60.541	62.946
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	7	46.263	48.441	50.619
023	2. Постројења и опрема	0011	7	661	997	1.003
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	8	10.534	10.755	10.976
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	7	348	348	348
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		6.309	6.023	5.086
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9	3	175	172
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	9.1	3	175	172
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	10	4.431	5.199	2.912
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	10.1	4.431	5.199	2.912
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	136	446	599
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	11	136	446	599
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	13	1.739	203	1.403
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		64.115	66.564	68.032
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	15	799	987	1.048
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	16	55.804	56.518	61.975
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	16.1	36	36	36
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		78.034	78.034	78.034
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				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		22.266	21.552	16.095
350	1. Губитак ранијих година	0413		21.552	16.095	12.034
351	2. Губитак текуће године	0414	21	714	5.457	4.061
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415				
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416				
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	18	8.311	10.046	6.057
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
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	157	144	28
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17	2.560	2.646	1.810
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	18.1.3	2.491	2.578	1.742
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		69	68	68
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	18.2	5.322	7.207	4.219

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	18.2	2.611	6.172	2.795
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451		2.711	1.035	1.424
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		272	49	
	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		64.115	66.564	68.032
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	15	799	987	1.048

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).

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2023. GODINU
JAVNOG KOMUNALNOG PREDUZEĆA
„POLET“, VALJEVO**

- VALJEVO, MART 2024. godine -

Sadržaj

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	4
1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU	4
1.1. Osnovni podaci o društvu	4
1.2. Istorijat društva	4
1.3. Delatnost	4
1.4. Organi društva	4
1.5. Broj zaposlenih u društvu	5
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	5
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja	5
2.2. Uporedni podaci	6
2.3. Korišćenje procena	6
2.4. Načelo stalnosti poslovanja	6
2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	6
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	7
3.1. Nematerijalna imovina	7
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema	8
3.3. Investicione nekretnine	9
3.4. Učešća u kapitalu	9
3.5. Zalihe	10
3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	
3.7. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	11
3.7.1. Rezervisanja	11
3.8. Finansijske obaveze	12
3.9. Naknade zaposlenima	12
3.9.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	12
3.9.2. Otpremnine	12
3.9.3. Jubilarne nagrade	12
3.10. Poslovni prihodi	12
3.11. Rashodi	13
3.12. Porez na dobit	13
3.12.1. Tekući porez	13
3.12.2. Odloženi porez	14
3.13. Upravljanje finansijskim rizicima	14
3.13.1. Tržišni rizik	14
3.13.2. Rizik likvidnosti	14
3.13.3. Upravljanje rizikom kapitala	16
4. Poreski rizici	16
5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja	
6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela	
7. Uporedni podaci	16
7.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	16
7.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	17
7.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	17
7.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	18
8. INVESTICIONE NEKRETNINE	19
9. UPOREDNI PREGLED ZALIHA	20
9.1. DATI AVANSI	20
9.1.1. PREGLED DATIH AVANSA	20
	2

9.1.2.	STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA	20
10.	POTRAŽIVANJA	21
10.1.	KUPCI U ZEMLJI	21
10.2.	STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	22
11.	DRUGA POTRAŽIVANJA	22
16.1.1.	POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	22
12.	POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK	23
13.	GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	23
14.	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	23
15.	VANBILANSNA EVIDENCIJA	24
16.	KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	23
16.1.	OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	24
17.	OBAVEZE	24
18.	KRATKOROČNE OBAVEZE	24
18.1.	PRIMLJENI AVANSI	26
18.2.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	28
	PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	28
19.1.	Analiitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	28
19.1.1.	Poslovni prihodi	28
19.1.2.	Finansijski prihodi	30
19.1.3.	Ostali prihodi	31
20.	PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	31
20.1.	Analiitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	32
20.1.1.	Poslovni rashodi	32
20.1.2.	Finansijski rashodi	34
20.1.3.	Ostali rashodi	34
21.	FINANSUSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA	35
22.	POTENCIJALNE OBAVEZE	35
22.1.	Sudski sporovi	35
23.	NAKNADNI DOGAĐAJI	37

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *Javno komunalno preduzeće »Polet«, Valjevo*

Skraćeni naziv društva: JKP »Polet«, Valjevo

Sedište društva: Vladike Nikolaja br.25

Veličina društva: malo

Oblik organizovanja: Javno preduzeće

Matični broj: 07096852

Šifra delatnosti: 6820

PIB: 101899147

1.2. Istorijat društva

Rešenjem Narodnog odbora Opštine Valjevo 1952. godine osnovana je »Pijačna uprava« sa zadatkom da organizuje pijace u Valjevu i održava pijačni red i higijenu na njima.

Od osnivanja 30.05.1952. godine do danas preduzeće je prošlo više faza uskladjivanja organizacione forme sa zakonskim propisima.

Do 22.06.1979. godine posluje kao Pijačna uprava sa potpunom odgovornošću, kada postaje Radna organizacija za vršenje pijačnih usluga »Polet« sa potpunom odgovornošću.

Od 25.12.1989. godine do 30.12.1997. godine posluje kao Preduzeće za vršenje pijačnih usluga i promet robe »Polet« sa p.o., a od tada kao društveno preduzeće za vršenje usluga u prometu robe »Polet«.

Od 01.07.1998. godine definisano je kao društveno preduzeće za vršenje komunalnih usluga i promet robe »Polet«.

Kao Javno komunalno preduzeće »Polet«, Valjevo posluje od 12.08.1999. godine.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost Javnog komunalnog preduzeća »Polet«, Valjevo je Iznajmijivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima (zemljište, poslovni prostor i tezge).

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

3811-Skupljanje otpada koji nije opasan;

8129-Usluge ostalog čišćenja

1.4. Organi društva

Premā Statutu, organi društva su:

Osnovni organ upravljanja Javnog komunalnog preduzeća »Polet«, Valjevo je Nadzorni odbor.

Za poslovanje Javnog komunalnog preduzeća »Polet«, Valjevo odgovoran je vršilac dužnosti direktora Goran Cvijović.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

Javno komunalno preduzeće »Polet«, Valjevo je na dan 31. decembra 2023. godine imalo 20 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VIII)	_____
- visoka stručna sprema (VII-2)	_____
- visoka stručna sprema (VII-1)	4
- viša stručna sprema (VI)	1
- visokokvalifikovani radnici (V)	_____
- srednja stručna sprema (IV)	10
- kvalifikovani radnici (III)	_____
- polukvalifikovani radnici (II)	_____
- niža stručna sprema (I)	_____
- nekvalifikovani radnici	5
Ukupno:	20

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2023. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu "Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. godinu JP primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI za MSP) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (MSFI za MSP), ("Sl. glasnik RS", br. 83/2018), propisano je da se izmenjeni MSFI za MSP primenjuju prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Usvojene računovodstvene politike primenjuju se dosledno u dužem vremenskom periodu i mogu se menjati samo u slučaju promene MSFI za MSP i/ili ukoliko promena obezbeđuje pouzdanije i važnije informacije o finansijskom položaju i rezultatima poslovanja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2022. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvama vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

2.4. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Javno komunalno preduzeće »Polet«, Valjevo nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama, donošenja i primene novih zakonskih propisa. U narednim godinama Javno komunalno preduzeće »Polet«, Valjevo ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje Javnog komunalnog preduzeća »Polet«, Valjevo odgovorno je sedeće lice:

- Goran Cvijović, višilac dužnosti direktora

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveri da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih utaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

Uporedni pregled za preknjižavanje sa računa prethodnog kontnog okvira na račune novog kontnog okvira.

Red. broj	Preknjižavanje na račun/račune	Sa prethodnih računa
1.	Računi ispravki vrednosti otvoreni u okviru računa grupe 01	019 – Ispravka vrednosti nematerijalne imovine
2.	015 – Nematerijalna imovina uzeta u lizing	Deo računa grupe 01
3.	016 – Nematerijalna imovina u pripremi	015 – Nematerijalna imovina u pripremi
4.	017 – Avansi za nematerijalnu imovinu	016 – Avansi za nematerijalnu imovinu

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini faktuma vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. *Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.*

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Uporedni pregled za preknjižavanje sa računa prethodnog kontnog okvira na račune novog kontnog okvira.

5.	Računi ispravki vrednosti otvoreni u okviru računa grupe 02	029 – Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme
6.	025 – Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing sa pravom korišćenja preko godinu dana	Deo računa grupe 02
7.	026 – Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	025 – Ostale nekretnine, postrojenja i oprema

8.	027 – Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	026 – Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi
9.	028 – Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	027 – Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi
10.	029 – Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	028 – Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu

3.3. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno cení koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

3.4. Učešća u kapitalu

Uporedni pregled za preknjižavanje sa računa prethodnog kontnog okvira na račune novog kontnog okvira.

Red. broj	Preknjižavanje na račun/račune	Sa prethodnih računa
1.	307 – Ulozi – sopstveni izvori drugih pravnih lica – ulozi osnivača i drugih lica	Deo računa 309 – Ostali osnovni kapital

2.	323 – Dodatne uplate kojima se ne povećava kapital	Deo računa grupe 32
----	---	----------------------------

3.5. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po FIFO-metodu ili metodu prosečnih ponderisanih cena.

Red. broj	Preknjižavanje na račun/račune	Sa prethodnih računa
1.	Računi ispravki vrednosti otvoreni u okviru računa grupe 10	109 – Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara
2.	Računi ispravki vrednosti otvoreni u okviru računa grupe 13	139 – Ispravka vrednosti robe

Red. broj	Preknjižavanje na račun/račune	Sa prethodnih računa

1.	Računi ispravki vrednosti otvoreni u okviru računa grupe 14	149- Ispravka vrednosti stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji
----	---	---

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim računima i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

3.7. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.7.1. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan, dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.7.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

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

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

3.8. Finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u izveštaju o ukupnom rezultatu obračunskog perioda.

3.9. Naknade zaposlenima

3.9.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

3.9.2. Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini iznosa tri zarade koju je zaposleni ostvario za mesec koji prethodi mesecu u kojem se isplaćuje otpremnina ili tri prosečne zarade isplaćene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku ukoliko je to povoljnije za zaposlenog.

3.9.3. Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, i 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se isplaćuje u novcu i to:

- za deset godina neprekidnog rada u preduzeću-50% prosečne zarade isplaćene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku;
- za dvadeset godina neprekidnog rada u preduzeću-75% prosečne zarade isplaćene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku;
- za trideset godina neprekidnog rada u preduzeću- u visini jedne prosečne zarade isplaćene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku;
- za četrdeset godina neprekidnog rada u preduzeću- u visini jedne i po prosečne zarade isplaćene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku;

Jubilarna nagrada isplaćuje se u narednom mesecu u odnosu na mesec u kome zaposleni navršava jubilarne godine iz stava 1 ove tačke.

3.10. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu

prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje pijačne usluge. Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

3.11. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.12. Porez na dobit

3.12.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

3.12.2. Odloženi porez

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.13. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

3.13.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Na dan 31. decembra 2023. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 1.739 hiljada RSD (31. decembar 2022. godine 203 hiljada RSD), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

U hiljadama RSD

	2023.	2022.
Kupci u zemlji	4.431	5.199
Kupci u inostranstvu		
- Matična i zavisna društva		
Ukupno	4.431	5.199

U hiljadama RSD

	2023.	2022.
Kupci u zemlji i inostranstvu		
Ukupno		

3.13.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sljedeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2022. godine.

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti					203
Potraživanja po osnovu prodaje					5.199
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja					446
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge					175
Ukupno					6.023
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja					2.646
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze					7.207
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2021.					

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2023. godine.

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti					1.739
Potraživanja po osnovu prodaje					4.431
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja					101
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge					3
Ukupno					6.274
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja					2.717
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze					5.322
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2022.					

3.13.3. Upravljanje rizikom kapitala

U postupku upravljanja rizikom kapitala, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim grupama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2023.	2022.
1.	Kapital	56.518	56.518
2.	Neto obaveze (a-b-c)	1.739	203
	a) kreditne obaveze		
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.739	203
	c) finansijski plasmani		
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	58.257	56.721
	Koeficijent zaduženosti (2/3)	0,03	0,004

4. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

5. Uporedni podaci

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Presentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2022. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 23.05.2023. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

7.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2023. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2022. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	23.943	23.943
2.	Gradevinski objekti	88.468	88.468
3.	Postrojenja i oprema	17.666	18.022
4.	Investicione nekretnine	14.742	14.742
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	416	416
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	145.235	145.591

NAPOMENA:

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

7.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
- Gradevinski objekti	2-1
- Postrojenja i oprema	10-5
- Nameštaj	20-10
- Kompjuteri	20-0
- Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	

7.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	23.943	41,42
2.	Gradevinski objekti	22.320	38,61
3.	Postrojenja i oprema	661	1,14
4.	Investicione nekretnine	10.534	18,22
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	348	0,61
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	57.806	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, prodaja opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

7.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST	23.943	88.468	18.022	14.742	416			145.591
1	Stanje na početku godine (1.1.2023.)	23.943	24.498	997	10.755	348			60.541
2	Povećanje								
2.1	Nove nabavke								
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala								
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi								
2.7									
3	Smanjenje								
3.1	Prodaja osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod			356					
	Stanje na kraju godine	23.943	22.320	661	10.534	348			57.806

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
	(31.12.2022.)								
II	ISPRAVKA VREDNOSTI		63.970	17.025	3.987	68			85.050
1	Stanje na početku godine (1.1.2023.)	23.943	24.498	997	10.755	348			60.541
2	Povećanje								
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		2.178	336	221				2.735
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	Smanjenje								
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod			356					356
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2023.)	23.943	22.320	661	10.534	348			57.806
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA								
	31.12.2023.	23.943	22.320	661	10.534	348			57.806

8. INVESTICIONE NEKRETNINE

u hiljadama RSD

	2023.	2022.
Nabavna (revalorizovana) vrednost	14.742	14.742
Stanje na početku godine	14.742	14.742
Nabavke u toku godine		
Procena vrednosti		
Prenosi		
Otuđenja i rashodovanja		

	2023.	2022.
Stanje na kraju godine		
Ispravka vrednosti	4.208	3.987
Stanje na početku godine		
Amortizacija	221	221
Procena vrednosti		
Prenosi		
Otuđenja i rashodovanja		
Stanje na kraju godine		
Sadašnja vrednost	10.534	10.755

9. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

u hiljadama RSD

	2023.	2022.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar		
Nedovišena proizvodnja i nedovišene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	3	175
UKUPNO ZALIHE	3	175

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

9.1. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 3 hiljade RSD.

9.1.1. PREGLED DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	ТЕХНОМАНИЈА	БЕОГРАД	2	2022.
2.	Срево Видовић ПР Извршитељ	ВАЉЕВО	1	2023.
	Укупно		3	

9.1.2. STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	1	33,33
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	2	66,67
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	3	100

10. POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

	u hiljadama RSD	
	2023.	2022.
Potraživanja po osnovu prodaje	4.431	5.199
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	101	446
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani		
Gotovinski ekvivalenti i gotovna	1.739	203
PDV	35	
Aktivna vremenska razgraničenja		
Ukupno kratkoročna potraživanja	6.306	5.848

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 4.431 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 13.041 hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 8.610 hiljada RSD.

10.1. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2023. godine iznosila su 13.041 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 13.041 hiljada RSD, a Računi ispravki vrednosti otvoreni u okviru računa grupe 20 iznosi 8.610 hiljada RSD.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, Društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je višeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Red. broj	Preknjižavanje na račun/račune	Sa prethodnih računa
1.	Računi ispravki vrednosti otvoreni u okviru računa grupe 20	209 – Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje

10.2. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	2.853	21,88
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	2.151	16,49
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	1.541	11,82
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	1.450	11,12
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	1.070	8,20
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	3.976	30,49
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	13.041	100

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 6.985 hiljada RSD, što ukazuje na to da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna.

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 101 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2023.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	23
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	19
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	59
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	
7.	Računi ispravki vrednosti otvoreni u okviru računa grupe 22	
	UKUPNO	101

11.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 23 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2023.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	23
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
4.	Potraživanje od radnika za magistarske studije	
	UKUPNO	23

12. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Društvo potražuje na dan 31.12.2023. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 19 hiljada RSD.

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 1.739 hiljade RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2023.	2022.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	1.661	203
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	78	
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	1.739	203

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja su nisu iskazana u Bilansu stanja.

u hiljadama RSD

	2023.	2022.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:		

15. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija Bilansu stanja je iskazana u iznosu od 799 hiljada RSD.

16. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, uložni, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

16.1.OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2023.	2022.
Akcijski kapital		
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital	36	36
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	36	36

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 36 hiljada RSD, u Centralnom registru u iznosu od 36 hiljada RSD, a u APR-u u iznosu od 36 hiljada RSD. Osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u je usklađen.

17.OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

u hiljadama RSD

	2023.	2022.
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne obaveze	8.311	10.046

18.KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 8.311 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2023.	2022.
Kratkoročne finansijske obaveze:		
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2023.	2022.
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	157	144
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	157	144
Obaveze iz poslovanja	2.560	2.646
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	2.491	2.578
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	69	68
Ostale kratkoročne obaveze:	5.322	7.207
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1.337	3.537
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	134	144
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	365	410
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	161	342
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	38	67
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	13	24
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	8	14
Ukupno grupa 45:	2.056	2.506
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	452	88
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	28	28
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze	75	173
Ukupno grupa 46:	555	289

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2023.	2022.
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	1.316	1.424
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	1.395	1.035
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.395	1.035
Pasivna vremenska razgraničenja	272	49
Unapred obračunati troškovi	272	49
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	8.311	10.046

18.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 157 hiljada RSD.

18.1.1. PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	ZVRK STR	VALJEVO	28	2014.
2.	DANETR PR	VALJEVO	33	2021.
3.	PETRIĆ DRAGAN	VALJEVO	30	2021.
4.	FILIPOVIĆ MILOŠ	VALJEVO	20	2022.
5.	PANTELIĆ RADIVOJE	VALJEVO	17	2020.
6.	ANIKA PR STR	VALJEVO	6	2022.
	Ukupno		157	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

18.1.2. STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini		
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine	59	37,58
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine	17	10,83
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine	81	51,59
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	157	100

18.1.3. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	ILIJA - KOP PR, VALJEVO	239	239	
2.	INDUSTROMETAL DOO, VALJEVO	265		265
3.	JP EPS BEOGRAD, BEOGRAD	181	181	
4.	KOLUBARA - GRADNJA PR, VALJEVO	159		159
5.	LJUBA ELEKTRO DOO, VALJEVO	205		205
6.	MOTO IMPEX DOO, VALJEVO	148		148
7.	ZEBRA SZR, VALJEVO	160		160
8.	JKP VIDRAK, VALJEVO	283		283
9.	JKP VODOVOD, VALJEVO	509		509
10.	TRIGLAV OSIGURANJE	67	67	
11.	AB SOFT	51	51	
12.	TELEKOM SRBIJA	34	34	
	UKUPNO	2.491	572	1.919

U ovoj tabeli uneti dobavljače koji čine 60% obaveza.

18.1.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	1.101	44,20
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	28	1,12
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	36	1,45
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	81	3,25
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	1.245	49,98
	UKUPNO	2.491	100

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 1.285 hiljade RSD, što čini 51,59% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

18.2.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od 5.322 hiljada RSD se sastoje od obaveza po osnovu zarada, obaveze po osnovu naknada troškova prevoza zaposlenima u Javnom saobraćaju, obaveze prema članovima Nadzornog odbora i drugih obaveza. Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na (decembar mesec) 2023. godine.

19.PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD			
Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2023.	2022.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	40.610	38.769
2.	Finansijski prihodi	121	
3.	Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	1.876	636
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	42.607	39.405

19.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima

19.1.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Poslovni prihodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 40.610 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD		
	2023.	2022.
Prihodi od prodaje robe:		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2023.	2022.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl. :	10.500	8.500
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Drugi poslovni prihodi:		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	30.110	30.269
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	40.610	38.769

Uporedni pregled za preknjižavanje sa računa prethodnog kontnog okvira na račune novog kontnog okvira.

Red. broj	Preknjižavanje na račun/račune	Sa prethodnih računa
-----------	--------------------------------	----------------------

1.	642 – Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz republičkog budžeta	Deo računa grupe 64
2.	643 – Prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl. iz budžeta autonomne pokrajine ili lokalne samouprave	Deo računa grupe 64
3.	644 – Prihodi od donacija, dotacija i sl. od inostranih vlada i međunarodnih organizacija	Deo računa grupe 64

4.	645 – Prihodi od donacija, dotacija i sl. od domaćih privrednih društava, preduzetnika i drugih pravnih lica	Deo računa grupe 64
5.	646 – Prihodi od donacija, dotacija i sl. od fizičkih lica iz zemlje i inostranstva	Deo računa grupe 64
6.	649 – Ostali prihodi od donacija, dotacija, subvencija i sl.	Deo računa grupe 64
7.	653 – Prihodi od članskih doprinosa	Deo računa 659 – Ostali poslovni prihodi

19.1.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

u hiljadama RSD

	2023.	2022.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	121	
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	121	

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

19.1.3. Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 1.876 hiljada RSD, koji se sastoje od:

	u hiljadama RSD	
	2023.	2022.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
VIŠKovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	1.876	636
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	1.876	636

40.	654 – Prihodi po posebnim propisima iz budžeta	Deo računa 659 – Ostali poslovni prihodi
41.	655 – Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	Deo računa 659 – Ostali poslovni prihodi

20. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

		u hiljadama RSD	
Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2023.	2022.
1	2	3	3
1.	Poslovni rashodi	42.360	43.372
2.	Finansijski rashodi		435
3.	Ostali rashodi	383	1.055

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	578	
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	43.321	44.862

20.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima

20.1.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 42.360 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2023.	2022.
Nabavna vrednost prodane robe		
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Ukupno grupa 62:		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	901	515
Troškovi goriva i energije	3.252	3.357
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	23.667	24.062
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.726	4.009
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	333	337
Ostali lični rashodi i naknade	1.969	2.119
Ukupno grupa 52:	29.695	30.527
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	498	480
Troškovi usluga održavanja	216	530
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	42	60
Troškovi istraživanja		

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2023.	2022.
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga		
Ukupno grupa 53:	2.867	2.610
Troškovi amortizacije	2.735	2.740
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		
Troškovi neproizvodnih usluga	626	1.381
Troškovi reprezentacije		17
Troškovi premije osiguranja	178	202
Troškovi platnog prometa	84	65
Troškovi članarina	43	43
Troškovi poreza	1.545	1.285
Troškovi doprinosa	392	605
Ostali nematerijalni troškovi	42	25
Ukupno grupa 55:	2.910	3.623
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	42.360	43.372

Uporedni pregled za preknjižavanje sa računa prethodnog kontnog okvira na račune novog kontnog okvira.

Red. broj	Preknjižavanje na račun/račune	Sa prethodnih računa
1.	528 – Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga	Deo račun 539 – Troškovi ostalih usluga

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

20.1.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i ostali finansijski rashodi.

u hiljadama RSD

	2023.	2022.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)		435
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI		435

20.1.3. Ostali rashodi

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 383 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2023.	2022.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje učešća u kapitalu i HOV		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	383	1.055
Obevređenje bioloških sredstava		
Obevređenje nematerijalne imovine		
Obevređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obevređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obevređenje zaliha materijala i robe		
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obevređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	383	1.055

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

21. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansni finansijskog rezultata	2023.	2022.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	1.750	4.603
3.	Dobitak finansiranja	121	
4.	Gubitak finansiranja		435
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	578	
7.	Dobitak na ostalim prihodima	1.493	
8.	Gubitak na ostalim rashodima		419
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda		
12.	Odloženi poreski rashodi perioda		
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK		
	NETO GUBITAK	714	5.457

22. POTENCIJALNE OBAVEZE

22.1. Sudski sporovi

Sudski sporovi su navedeni u sledećim tabelarnim prikazima :

PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA

U KOJIMA JE Javno komunalno preduzeće „Polet“, Valjevo TUŽENA STRANA ILI IZVRŠNI DUŽNIK

u hiljadama RSD

Red. Broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Pravo svojine	10	Društvo za proizvodnju i unutrašnju trgovinu Stekić	Privredni sud u Valjevu br.3.P.139/2022	Usvajanje tužbenog zahteva	29.06.2022.	Adv.Vesna Milunović
	UKUPNO:	10					

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

PREGLED SPOROVA

PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE Javno komunalno preduzeće „Polet“, Valjevo TUŽENA STRANA
u hiljadama RSD

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Utvrđivanje svojine	10	Rašević Dragoljub	Osnovni sud u Valjevu 16.P.br.755/20	Usvajanje tužbenog zahteva	19.06.2020.	Adv.Miloš Filipović
2.	Utvrđivanje svojine	10	Simjanovski Jovan	Osnovni sud u Valjevu 4p-2013/23	Usvajanje tužbenog zahteva	07.11.2023.	Adv.Veran Panić
3.	Utvrđivanje svojine	10	Zorić Dušan	Osnovni sud u Valjevu	Odbijanje tužbenog zahteva	10.06.2020.	Adv.Veran Panić
	UKUPNO	40					

PREGLED SPOROVA

PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE Javno komunalno preduzeće „Polet“, Valjevo TUŽENA STRANA
(RADNI SPOROVİ)

u hiljadama RSD

Red. Broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
	UKUPNO						

PREGLED SPOROVA

PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE Javno komunalno preduzeće „Polet“, Valjevo TUŽILAC

u hiljadama RSD

Red. Broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Naplata novčanog potraživanja	58	Jovanović Dragan	Osnovni sud u Valjevu	Delimična naplata potraživanja	12.09.2012.	Adv.Duško Đukanović
	UKUPNO						

PREGLED SPOROVA

PRED JAVNIM IZVRŠITEĽEM U KOJIMA JE JE Javno komunalno preduzeće „Polet“, Valjevo TUŽILAC

u hiljadama RSD

Red. Broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Naplata novčanog potraživanja zakupnine	828	Nenadović Svetislav	Katarina Simić IIVk768/23	Наплата потраживања	21.11.2023.	
2	Naplata novčanog potraživanja zakupnine	301	Društvo za proziv., promet i usluge Sistem Todorović sa ogr.odgovor.br. 102 od 02.02.2022.	Dragan Petrović IIVk50/22	Наплата потраживања	05.02.2022.	
3	Naplata novčanog potraživanja zakupnine	95	MIL KOMPLET PRO DOO br.2114 od 15.12.2021.	Zoran Đukić IIVk1032/21	Наплата потраживања	20.12.2021.	
4	Naplata novčanog potraživanja zakupnine	74	Preduzeće za promet, usluge i proziv.export-import Braća Todorović doo br.360 od 24.04.2013.	Zoran Đukić IIVk 172/13	Наплата потраживања	26.04.2013.	
5	Naplata novčanog potraživanja zakupnine	69	Ninović Goran br.93 od 01.02.2022.	Katarina Simić IIVk 53/22	Наплата потраживања	04.02.2022.	
6	Naplata novčanog potraživanja zakupnine	68	Dragan Jovanović br.640 od 12.07.2013.	Nina Klurski IIVk 188/2018	Наплата потраживања	12.07.2013.	
	UKUPNO	2.285					

23. NAKNADNI DOGAĐAJI

Društvo je u obavezi da u skladu sa MSR 560- Naknadni događaji, obelodani događaje koji su se desili između datuma finansijskog izveštaja i datuma objavljivanja ovih izveštaja. Navedeni događaji nakon datuma finansijskog izveštaja nemaju materijalnog uticaja na finansijski položaj Društva, ne utiču na kontinuitet poslovanja i ne ugrožavaju načelo stalnosti poslovanja.

Dana 29.03.2024.godine

Zakonski zastupnik
