

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 _____.2025.године разматрала је Извештај о раду ЈКП „Полет“ Ваљево за 2024.годину и донела је

ЗАКЉУЧАК

о усвајању Извештаја о раду
Јавног комуналног предузећа „Полет“ Ваљево за 2024.годину

1. Усваја се Извештај о раду Јавног комуналног предузећа „Полет“ Ваљево за 2024.годину, усвојен од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Полет“ Ваљево Одлуком број: 324 од 25.04.2025. године.

2. Закључак доставити ЈКП „Полет“ Ваљево

СКУПШТИНА ГРАДА ВАЉЕВА

Број:020-35/25-02

ПРЕДСЕДНИК

Скупштине града Ваљева

Др Слободан Гвозденовић

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Правни основ за доношење Закључка о усвајању Извештаја о раду Јавног комуналног предузећа „Полет“ Ваљево за 2024.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 2024.години управљао је на укупно осам пијаца.

Укупна потраживања ЈКП „Полет“ Ваљево у 2024.години износила су 44.871.172 динара од чега су до 31.12.2024.године наплаћена потраживања у износу од 32.721.291 динара, тако да је степен наплате у овом предузећу 72,92%.

Обавезе ЈКП „Полет“ Ваљево у 2024.години по разним основама износиле су 5.055.725 динара од којих су највеће остале обавезе у укупном износу од 2.609.984 динара (обавезе за ПДВ, обавезе према запосленима, обавезе према члановима НО и остале обавезе) и обавезе према добављачима од 1.844.716 динара .

ЈКП „Полет“ у циљу одржавања текуће ликвидности у 2024.години није планирао инвестиционе активности већ је вршено само текуће и инвестиционо одржавања објеката на пијацама.

Укупно остварени приходи у 2024.години износили су 38.767.000 динара и за 6.333.000 динара или 14%, су мањи од планираних за 2024годину.

У структури пословних прихода који износе 37.857.000 највеће учешће од 79% имају приходи од закупнина у износу од 29.905.000 динара док су приходи од субвенција из буџета града Ваљева износили 7.952.000 динара.

Укупно остварени расходи у 2024.години износили су 40.243.00.000 динара и исти су мањи од плана за 2024.годину за 4.857.000 динара или 11%.

У структури трошкова највеће учешће од 74% у укупним расходима имају трошкови бруто зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у укупном износу од 29.648.000 динара и ови трошкови реализовани су у мањем износу у односу на план за 2024годину.

Из напред наведеног може се закључити да су остварени расходи већи од остварених прихода тако да је Јавно комунално предузеће "Полет" Ваљево пословну 2024.годину завршило са нето губитком у износу од 1.476.000 динара.

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

Обрађивач: Одељење за локални развој , привреду и комуналне послове



РУКОВОДИЛАЦ

Одељења за локални развој, привреду

и комуналне послове

Тијана Тодоровић

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ

„ПОЛЕТ“ ВАЉЕВО

БР

324

ДАТУМ

15.04.2025.

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 15.04. 2025. год. донео је

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај о раду ЈКП «Полет» Ваљево за 2024. годину.
2. Извештај доставити Скупштини Града Ваљева.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ

Надзорни одбор је разматрао годишњи извештај о раду и утврдио да је ЈКП «Полет» Ваљево у 2024. год. остварио укупан приход у износу од 38.767.000 динара који чине пословни приходи у износу од 37.857.000 динара, финансијски приходи у износу од 13.000 дин. и остали приходи у износу од 897.000 динара.

Укупни расходи ЈКП „Полет“ у 2024. год. износе 40.243.000 динара. Укупне расходе предузећа чине пословни расходи у износу од 40.212.000 динара, и остали расходи у износу од 31.000 динара.

ЈКП „Полет“ Ваљево је у 2024. год. пословало са нето губитком у износу од 1.476.000 динара.

Након разматрања годишњег извештаја о раду ЈКП „Полет“ Ваљево за 2024. 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

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 26.03.2025. год. донео је

ОДЛУКУ

1. Усваја се Финансијски извештај Јавног комуналног предузећа „Полет“ Ваљево за 2024. год. у коме су остварени:

- укупни приходи у износу од 38.767.000 дин.
- укупни расходи у износу од 40.243.000 дин.
- губитак пре опорезивања у износу од 1.476.000 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

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 31.07.2025. год. донео је

ОДЛУКУ

1. Усваја се Извештај Ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја ЈКП „Полет“ Ваљево за 2024.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 31.12.2024. 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



ИЗВЕШТАЈ

О РАДУ ЈКП "ПОЛЕТ" ВАЉЕВО ЗА 2024. 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 2025. 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.....	15
5. Извештај о финансијском пословању.....	18
5.1. Финансијски подаци и показатељи пословања.....	17
5.2. Резултат пословања.....	19
5.3. Аналитички коментар финансијских података.....	19
• Резултат пословања за 2024. године.....	22
6. Закључна разматрања о пословању у претходној години.....	23
Прилог: Финансијски извештаји за 2024. 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** - Изнајмљивање властитих или изнајмљених 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 2024. години није било промене делатности предузећа.

1.2 Заступање и представљање предузећа

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 који је на ту функцију постављен из редова запослених.

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 именovala је Надзорни одбор у следећем саставу:

Председник Добросав Јанковић, представник оснивача

Решењем о разрешењу и именовању 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.

Скупштина града Ваљева на седници 29.11.2024. године донела је Решење о именовању Надзорног одбора ЈКП „Полет“, Ваљево бр. 101-300/2024-01/1 којим се исти чланови именују на период од четири године.

Надзорни одбор је у 2024. години одржао 14 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" која обухвата : сточну пијацу, кванташку пијацу, ауто пијацу и пијацу за продају дрва
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. 943 од 08.11.2024. године о попису и образовању комисија за попис извршен је редован и потпун попис имовине, обавеза и потраживања са стањем на дан 31.12.2024. 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 2024. годину.

Књиговодствене вредности по врстама основних средстава износе:

1.ЗЕМЉИШТЕ

	1.	2.
	Вредност пре процене	Вредност након процене
Набавна вредност	23.942.703,68 дин.	205.841.144,62 дин.

II. ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

Набавна вредност	88.468.551,67 дин.	
Исправка вредности	68.091.975,83 дин.	
Садашња вредност	20.376.575,84 дин.	142.626.598,26 дин.

III. ОПРЕМА

Набавна вредност	17.665.957,26 дин.	
Исправка вредности	17.298.134,28 дин.	
Садашња вредност	367.822,98 дин.	11.268.534,87 дин.

IV. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

Набавна вредност	14.742.047,50 дин.	
Исправка вредности	4.428.956,13 дин.	
Садашња вредност	10.313.091,37 дин.	96.003.213,09 дин.

V. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА У ПРИПРЕМИ

Набавна вредност	415.925,19 дин.	
Исправка вредности	68.018,30 дин.	
Садашња вредност	347.906,89 дин.	347.906,89 дин.

Напомена:

Колона 1. обухвата искључиво вредности имовине која се и до сада водила у пословним књигама ЈКП "Полет" по књиговодственој вредности.

Колона 2. обухвата вредности имовине која се и до сада водила у пословним књигама, али је сада исказана по новим ценама из процене, као и део имовине који се налази на локацији Колубара II (надстрешница, остава и WC, фонтана) које је изградио ЈКП "Полет", али до сада нису били у евиденцији, па је извршено укњижавање и те имовине у евиденције по ценама из процене.

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 20.03.2025. године донео Одлуку о усвајању извештаја о попису број 164 од 20.03.2025. године.

I. Усваја се извештај о попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2024. 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 мањка средстава.

III. Извршити директан отпис обавеза из пописне листе обавеза у корист прихода од смањења обавеза по предлогу комисије.

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 31.12.2024. ГОДИНЕ		
1.	ПОТРАЖИВАЊА ПО ГОДИШЊЕМ РАЧУНУ 31.12.2023. ГОД.	13.040.672
2.	ФАКТУРИСАНО ОД 01.01.-31.12.2024. ГОД.	31.830.500
3.	УКУПНО	44.871.172
4.	НАПЛАЋЕНО ДО 31.12.2024. ГОД.	32.721.291
5.	НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА (3-4)	12.149.881
6.	СТЕПЕН НАПЛАТЕ (4:3)	72,92%
7.	НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА	12.149.881
8.	ОБЕЗВРЕЂЕНА ПОТРАЖИВАЊА – ПРОЦЕНА (СУМЊИВА И СПОРНА ПОТРАЖИВАЊА)	
9.	НАПЛАТИВА ПОТРАЖИВАЊА (7-8)	12.149.881

Напомена:

Ненаплаћена потраживања од купаца износе 12.149.881,45 динара, а исправка вредности потраживања ненаплаћених дуже од 120 дана је 8.412.393,93 динара, тако да нето вредност потраживања износи 3.737.487,52 динара. Од укупних 12.149.881,45 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 31.12.2024. ГОДИНЕ				
Ред. Број	ВРСТА ОБАВЕЗЕ	ИЗНОС	ДОСПЕЋЕ	КОМЕНТАР
1.	Обавезе према добављачима	1.844.716	31.12.2024.	ЕПС Снабдевање=168.199 Индустрометал=265.151 Илија-коп=239.342 Љуба електро=205.122 Зебра=160.000 Колубара-градња=159.255 Мото-импекс=148.000 ЈКП Водовод=165.876 ЈКП Видрак=84.707 АБ Софт=55.639 Остали добављачи=193.425
2.	Обавезе за зараде и накнаде зарада	392.596	31.12.2024.	остатак нето зараде децембар 2024.
3.	Обавезе по основу кредитног задужења и лизинга			
4.	Обавезе по основу примљених аванса	208.429		
5.	Обавезе по основу донација			
6.	Обавезе према Општинском буџету			
7.	Обавезе према Републичком буџету			
8.	Остале обавезе	2.609.984		Обавезе за ПДВ =1.194.727 Обавезе за остале порезе, допр. и др. дажбине =935.650 Обавезе према запосл. =137.162 обав. према чл.НО =45.778 ПВР=221.662 ост. обавезе из пословања =75.005
	УКУПНО:	5.055.725		

Укупне краткорочне обавезе ЈКП "Полет", Ваљево у 2024. години износе 5.055.725 динара. Најзначајније учешће од 51,62% у укупним краткорочним обавезама имају остале обавезе које износе 2.609.984 динара и односе се на обавезе за ПДВ 1.194.727 динара, обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине 935.650 динара, обавезе према запосленима 137.162 динара, обавезе према члановима Надзорног одбора 45.778 динара, остале обавезе из пословања износе 75.005 динара и пасивна временска разграничења у износу од 221.662 динара.

Учешће од 36,49% имају обавезе према добављачима које износе 1.844.716 динара. Од укупног износа обавеза према добављачима најзначајније ставке су обавезе према ЕПС Снабдевање 168.199 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 165.876 динара, ЈКП Видрак 84.707 динара, док обавезе према осталим добављачима износе 193.425 динара.

Обавезе за зараде и накнаде зарада износе 392.596 динара са учешћем од 7,77% у укупним краткорочним обавезама и односе се на део зарада радника за месец децембар 2024. године.

Обавезе по основу примљених аванса, депозита и кауција износе 208.429 динара. Њихово учешће у укупним обавезама износи 4,12 %.

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 31.12.2024. године износи 456.087.000 динара према следећој структури из биланса стања:

(у 000 динара)

A.		СТАЛНА ИМОВИНА	456.087
	I	Некретнине, постројења и опрема	
	1.	Земљиште	205.841
	2.	Грађевински објекти	142.627
	3.	Опрема	11.268
	4.	Инвестиционе некретнине	96.003
	5.	Осн.ср. у припреми	348
	II	Дугорочни финансијски пласмани и потраживања	
Б.		ОБРТНА ИМОВИНА	4.035
	I	Залихе	2
	II	Потраживања по основу продаје	3.737
	III	Остала потраживања	205
	IV	Готовински еквиваленти и готовина	91
	V	Активна врем.разграничења	
Ц.		УКУПНА АКТИВА	460.122
A.		КАПИТАЛ	455.067
	I	Основни капитал	36
	II	Резерве	
	III	Ревалоризационе резерве	478.773
	IV	Нераспоређена добит	
	V	Губитак	23.742
		Губитак ранијих година	22.266
		Губитак текуће године	1.476
Б.		ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	
Ц.		КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	5.055
Д.		ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	
Е.		УКУПНА ПАСИВА	460.122

У оквиру пословне имовине ЈКП " Полет " основна средства износе 456.087.000 динара са следећом структуром :

Градско грађевинско земљиште површине 3,8002 ха чија вредност износи 205.841 динара. Грађевински објекти чија набавна вредност износи 210.719.000 динара исправка вредности 68.092.000 динара, а садашња вредност 142.627.000 динара.

Најзначајнији грађевински објекти су: пословне зграде површине 1.878,87м², платои пијаца 2х25а80м², електрична мрежа, водоводна и канализациона мрежа на пијацама и бунар на старој зеленој пијаци, приступни пут са саобраћајницама у Тржном центру, надстрешница, остава и WC, фонтана на . Мини зеленој пијаци "Насеље Ослободиоци Ваљева".

Опрема чија набавна вредност износи 28.566.000 динара исправка вредности 17.298.000 динара, а садашња вредност 11.268.000 динара. Инвестиционе некретнине чија набавна вредност износи 100.432.000 динара, исправка вредности 4.429.000 динара, а садашња вредност 96.003.000 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 2024. 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 сукцесивне 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 одржавања 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 2024. години издвојено је 262.000 динара. Од овог износа на трошкове материјала за текуће инвестиционо одржавање се односи 115.000 динара, а на трошкове услуга одржавања се односи 147.000 динара. Треба нагласити да су значајне уштеде на овим трошковима остварене већим ангажовањем сопствених радника и мајстора.

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

(у јединицама мере)

Табела 3.1

Ред. Број	Назив производа услуге	Јед. мере	Остварено 2023.	План 2024.	Остварено 2024.	И н д е к с		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	дневни закуп тезги на СЗП	ком	26.070	23.990	23.011	92,02	88,27	95,92
2.	дневни закуп тезги у ТЦ и МП	"	1.580	1.810	1.598	114,56	101,14	88,29
3.	дневни закуп на Сточној Пијаци	"	640	228	224	35,62	35,00	98,25
4.	дневни закуп на Ауто Пијаци и КП	"	105	31	26	29,52	24,76	83,87
5.	Месечни закуп локала	ком	1.020	890	808	87,25	79,22	90,79
6.	месечни закуп простора	м ²	21.870	22.170	20.740	101,37	94,83	93,55
7.	Месечна резервација тезги на Зел.Пијаци	м ²	3.940	3.578	3.730	90,81	94,67	104,25
8.	месечни закуп тезги на Робној Пијаци	ком	940	860	904	91,49	96,17	105,12
9.	месечни закуп Продај.места на Кван.пијаци	ком	11	9	10	81,82	90,91	111,11
10.	Закуп продај.места на МП Дивчибаре	ком	22	15	19	68,18	86,36	126,67
	УКУПНО		56.198	53.581	51.070	95,34	90,87	95,31

10

Напомињемо, да променом начина евидентирања у ново уведеном информационом систему и преласком на нове програме исказана одступања остварених у односу на планиране вредности нису у потпуности упоредива за поједине приказане ставке из пословних активности.

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 2024. 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 за ову мини пијацу са новим условима пружања пијачних услуга на овој локацији.

Упоредни приказ цена дат је следећим ценовником :

Цене су са ПДВ-ом

Р.Б	ОПИС	Ј.М.	МЕСЕЧНИ ЗАКУП			ДНЕВНА ПИЈАЧАРИНА		
			Дец. 2023.	Дец. 2024.	ИНДЕКС	Дец. 2023.	Дец. 2024.	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	м²	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	ком.	5.500	5.500	100,00	или 240	или 240	100,00

	бункера							
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. 2023.	Дец. 2024.	индекс	Дец 2023.	Дец. 2024.	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. 2023.	Дец. 2024.	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. 2023.	Дец. 2024.	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 2023.	Децембар 2024.			
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	1кориш	—	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 . 2023.	Дец . 2024.	ИНДЕКС	Дец . 2023.	Дец . 2024.	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 објекта 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 ЗАПОСЛЕННОСТИ И ЗАРАДЕ

У 2024. годину Јавно комунално предузеће „Полет“, Ваљево је ушло са 20 радника запослених на неодређено време. У другом кварталу 2024. године непланирано је један запослени поднео захтев и раскинуо Уговор о раду, тако да на дан 31.12.2024. године предузеће има 19 запослених и сви раде на неодређено време.

Квалификациона структура је следећа :

Квалиф. структура	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	
	јануар	децембар
НК	5	5
ПК		
КВ		
ССС	10	9
ВКВ		
ВС	1	1
ВСС	4	4
УКУПНО:	20	19

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
		2023.год.	2024. год.	
1.	НК	59.535	65.647	110,27
2.	ПК			
3.	КВ			
4.	ССС	58.891	68.156	115,73
5.	ВКВ			
6.	ВС	71.276	94.811	133,02
7.	ВСС	75.534	98.379	130,24
8.	Директор	100.211	130.961	130,68

Укупна бруто зарада запослених у 2024. години износи 24.596.189 динара, а просечна месечна бруто зарада износи 2.049.682 динара. Просечна бруто зарада по раднику износи 107.878 динара. Бруто зарада запослених за децембар месец 2024. године износи 2.020.706 динара односно просечна бруто зарада у ЈКП "Полет", Ваљево по запосленом у месецу децембру 2024. године износи 106.353 динара.

Поређењем са просечном месечном бруто зарадом по запосленом у Републици Србији за месец децембар 2024. године која износи 148.428 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 Ваљевоу за месец децембар 2024. године која износи 127.434 динара може се такође уочити велики пад испод просека зарада Града.

Просечна нето зарада по раднику у ЈКП "Полет", Ваљево износи 78.160 динара. Поређењем са просечном нето зарадом по запосленом у Републици Србији која износи 108.312 динара као и са просечном нето зарадом по запосленом у граду Ваљевоу која износи 92.398 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 2024. године, у просеку за 12 запослених радника обрачунавана и исплаћивана минимална нето зарада.

Бруто зарада директора у 2024. години износи 2.199.051 динар, просечна бруто зарада директора износи 183.254 динара, а просечна нето зарада директора износи 130.961 динар.

Исказана одступања заснивају се на чињеници да је у ЈКП „Полет“, Ваљево годинама присутна неповољна квалификациона структура запослених услед ранијег непотребног и некорисног запошљавања, сада без могућности преквалификације уз изразито неповољну и старосну структуру обзиром да је просечна старост запослених преко 60 година.

Дужи низ година ограничавана маса зарада и повећање минималне цене рада по радном часу за најједноставнији рад, довели су до одсуства мотивације запослених са високим квалификацијама услед ниског нивоа зарада и уједначавања зарада запослених без квалификација са зарадом запослених са високом стручном спремом.

У претходном периоду петоро запослених је отишло из предузећа, јер су 4 запослена стекла законске услове и отишла у пензију, док је 1 запослени отказао уговор о раду. Напомињемо, да није вршено ново запошљавање, а та радна места су остала упражњена односно није извршен пријем нових радника, него су ти послови прераспоређени одређеним старозапосленим радницима који су могли да их преузму.

Напомињемо такође, да за ЈКП "Полет" важе све обавезе из пословања као и за сва друга јавна предузећа, што је захтевало прераспodelу послова радника који су отишли на мањи број извршилаца, при чему су поједини преузели и обављају већи број конкретних послова.

Највиша исказана појединачна зарада запосленог без пословодства исплаћена је запосленом у јуну месецу и то стручном лицу које у наведеним условима обавља веома сложене послове из своје надлежности, а поред својих послова већ дужи временски период додатно обавља такође сложене послове радника који су отишли у пензију, а чија места су остала упражњена. Запослени је у ситуацијама кад није био у могућности да уради додатни посао у току редовног радног времена, посао носио кући или радио за викенд. Треба истаћи и да се ради о запосленом са дугогодишњим признатим радним стажом, што је додатно увећало исказану зараду по основу минулог рада.

5. ИЗВЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ

5.1. Финансијски подаци и показатељи пословања

Основни подаци о оствареним резултатима пословања у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године дати су наредним прегледима прихода и расхода. Такође, дато је поређење са претходном годином као и са планом за 2024. годину.

Ред. број	ПРИХОДИ, РАСХОДИ И ДОБИТ-ГУБИТАК	ИЗНОС У 000 ДИНАРА			ИНДЕКС	
		Оствар. 2023. год.	План 2024. год.	Оствар. 2024. год.	5/3 (%)	5/4 (%)
1	2	3	4	5	6	7
1.	УКУПАН ПРИХОД	42.607	45.100	38.767	90,99	85,96
1.1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	40.610	44.000	37.857	93,22	86,04
1.2	Приходи од закупнина	30.110	32.000	29.905	99,32	93,45
1.2	Приходи од субвенција	10.500	12.000	7.952	75,73	66,27
1.3.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	121	100	13	10,74	13,00
1.4.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1.876	1.000	897	47,81	89,70
2.	УКУПНИ РАСХОДИ	43.321	45.100	40.243	92,89	89,23
	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	42.360	45.000	40.212	94,93	89,36

2.1.	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	4.153	4.100	2.245	54,06	54,76
2.1.1	Трошкови режијског материјала	901	1.000	811	90,01	81,10
2.1.2	Трошкови горива и енергије	3.252	3.100	1.434	44,10	46,26
2.2	Трош.зарада и накн.зарада и ОЛР	29.695	32.099	29.648	99,84	92,36
2.2.1	Трош.зарада и накн.зарада –БРУТО 1	23.667	23.355	24.596	103,92	105,31
2.2.1.1	Нето зарада запослених	17.161	17.774	17.820	103,84	100,26
2.2.1.2	Порез на бруто зараде	1.796	2.552	1.881	104,73	73,71
2.2.1.3	Доп.за обавез.соц.осиг.из зарада	4.710	5.029	4.895	103,93	97,33
2.2.2	Трош.зарада и накн.зарада-БРУТО 2	27.393	29.346	28.467	103,92	97,00
2.2.2.1	Трош.пор.и доп.на зар.и накнада зарад на терет послодавца	3.726	3.991	3.871	103,89	96,99
2.2.2	Средства од умањења основица					
2.2.3	Трош.накн. члановима НО	333	336	333	100,00	99,11
2.2.4	Остали лични расх.и накнаде	1.969	2.420	848	43,07	35,04
2.3	Трошкови прозводних услуга	2.867	3.100	3.153	109,98	101,71
2.4	Трошкови амортизације	2.735	2.701	2.458	89,87	91,00
2.5	Нематеријални трошкови	2.910	3.000	2.708	93,06	90,27
2.6	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ					
2.6.1.	Расходи камата					
2.7	ОСТАЛИ РАСХОДИ	383	100	31	8,09	31,00
2.7.1	Накнаде штете по судским пресудама	333				
2.7.2	Расходи из ранијих година			15		
2.7.3	Остали расходи	50		16	32,00	
3.	Расходи од усклађивања вредности	578				
3.1.1	Исправка вредности ненапл.потраживања	578				
4.	ДОБИТ					
	ГУБИТАК	714		1.476	206,72	
5.	Порески расход периода					
6.	НЕТО ДОБИТАК					
	НЕТО ГУБИТАК	714		1.476	206,72	

5.2. Резултат пословања

Сагледавајући укупан финансијски резултат у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године долазимо до укупно оствареног прихода од 38.767.000 динара, што у односу на укупно остварене приходе у 2023. години који износе 42.607.000 динара представља смањење од 3.840.000 динара односно 9,01%. У односу на планиране за 2024. годину који износе 45.100.000 динара остварено је 6.333.000 динара мање, односно 14,04%.

Укупно остварени расходи износе 40.243.000 динара што у односу на укупно остварене расходе у 2023. години који износе 43.321.000 динара представља смањење од 3.078.000 динара односно 7,11%. У односу на планиране за 2024. годину који износе 45.100.000 динара остварено је 4.857.000 динара мање односно 10,77%.

На основу наведеног може се закључити да су у 2024. години остварени приходи мањи од остварених расхода за 1.476.000 динара што представља губитак пословне године.

Исказан губитак по усвојеном финансијском извештају за 2024. годину у нето износу од 1.476.000 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 37.857.000 динара са учешћем од 97,65% у укупним приходима. У односу на 40.610.000 динара из истог периода претходне године то представља смањење од 2.753.000 динара односно 6,78%. У односу на планираних 44.000.000 динара остварено је 6.143.000 динара мање односно 13,96%.

У оквиру остварених пословних прихода учешће од 78,99% имају приходи од закупнина који износе 29.905.000 динара, док приходи од субвенција износе 7.952.000 динара са учешћем од 21,01%.

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

Наиме, након што је извршен прелазак на нове програме и начин евидентирања 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 значајније резултате.

Приходи од субвенција

Приходи од субвенција износе 7.952.000 динара са учешћем од 21,01% у укупним пословним приходима. У односу на 10.500.000 динара из претходне године смањени су за 2.548.000 динара односно 24,27%. У 2024. години средства субвенцијама из буџета града Ваљева коришћена су за одржавање текуће ликвидности пословања предузећа и измиривање обавеза из претходног периода. У односу на планираних 12.000.000 динара остварено је 4.048.000 динара мање односно 33,73%.

Финансијски приходи

У 2024. години финансијски приходи су остварени у износу од 13.000 динара са учешћем од 0,03% у укупним приходима. У односу на 121.000 динара остварених у 2023. години смањени су за 108.000 динара односно 89,26%. У 2024. години били су планирани у износу од 100.000 динара што је смањење за 87.000 динара односно 87,00%. Ови приходи се односе на приходе од камата.

Остали приходи

Остварени остали приходи износе 897.000 динара и њихово учешће у укупним приходима износи 2,32% . У односу на 1.876.000 динара остварених у претходној години смањени су за 979.000 динара односно 52,19%. У односу на планираних 1.000.000 динара остварено је 103.000 динара мање односно 10,30% .

Ови приходи једним 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 40.212.000 динара са учешћем од 99,92% у укупним расходима. У односу на 42.360.000 динара из истог периода претходне године представља смањење од 2.148.000 динара односно 5,07%. У односу на планираних 45.000.000 динара остварено је 4.787.000 динара мање односно 10,64%.

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 2.245.000 динара са учешћем од 5,58% у укупним пословним расходима. У односу на 4.153.000 динара из истог периода претходне године смањени су за 1.908.000 динара односно 45,94%.

У укупно оствареним трошковима материјала највеће учешће од 63,87% имају трошкови горива и енергије остварени у износу од 1.434.000 динара, док су трошкови режијског материјала остварени у износу од 811.000 динара односно са учешћем од 36,13%. У трошковима горива и енергије се искључиво односе на учешће трошкова електричне енергије обзиром да у 2024. години нису остварени трошкови моторних горива.

2. **Трошкови зарада и накнада зарада и ОЛР** износе 29.648.000 динара са учешћем од 73,73% у укупним пословним расходима. У односу на 29.695.000 динара из истог периода претходне године смањени су за 47.000 динара односно 0,16%. У односу на планираних 32.099.000 динара остварено је 2.451.000 динара мање односно 7,64% , а њихову структуру чине:

Трошкови зарада и накнада зарада –БРУТО 1 износе 24.596.000 динара што у односу на 23.667.000 динара из истог периода претходне године представља повећање од 929.000 динара односно 5,31%. У односу на планираних 23.355.000 динара остварено је 1.241.000 динара више односно 3,92%.

Трошкови зарада и накнада зарада – БРУТО 2 износе 29.648.000 динара што у односу на 29.695.000 динара из истог периода претходне године представља смањење од 47.000 динара односно 0,16%. У односу на планираних 32.099.000 динара остварено је 2.451.000 динара мање односно 7,64%.

Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца износе 3.871.000 динара што у односу на 3.726.000 динара из истог периода претходне године представља повећање од 145.000 динара односно 7,06%. У односу на планираних 3.991.000 динара остварено је 120.000 динара мање односно 3,01%.

Трошкови накнада члановима Надзорног одбора износе 333.333 динара, колико су и остварени у истом периоду претходне године односно остварени су у потпуности .У односу на планираних 333.336 динара остварено одступање је незнатно.

Остали лични расходи и накнаде износе 848.000 динара што у односу на 1.969.000 динара из истог периода претходне године представља смањење од 1.121.000 динара односно 56,93%. У односу на планираних 2.420.000 динара остварено је 1.572.000 динара мање односно 64,96%. Ови трошкови се највећим делом односе у износу од 715.000 динара на исплаћене накнаде трошкова превоза-доласка и одласка са посла.

3. Трошкови производних услуга износе 3.153.000 динара са учешћем од 7,84% у укупним пословним расходима. У односу на 2.867.000 динара из истог периода претходне године повећани су за 286.000 динара односно 9,98%. У односу на планираних 3.100.000 динара остварено је 53.000 динара више односно 1,71%.

У оквиру остварених трошкова производних услуга највеће учешће од 71,20% имају трошкови комуналних услуга остварени у износу од 2.245.000 динара. У оквиру укупно остварених трошкова комуналних услуга трошкови услуга водовода и канализације износе 1.525.000 динара, услуге одвожења смећа износе 720.000 динара.

Трошкови транспортних услуга остварени у укупном износу од 533.000 динара са учешћем од 16,90%, трошкови услуга одржавања износе 147.000 динара са учешћем од 4,66%, док трошкови рекламе и пропаганде износе 25.000 динара са учешћем од 0,79% 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 2.458.000 динара са учешћем од 6,11% у укупним пословним расходима. У односу на 2.735.000 динара из истог периода претходне године остварено је 277.000 динара мање односно 10,13%. У односу на планираних 2.701.000 динара остварено је 243.000 динара мање односно 9,00%.

5. Нематеријални трошкови износе 2.708.000 динара са учешћем од 6,74% у укупним пословним расходима. У односу на 2.910.000 динара из истог периода претходне године смањење износи 202.000 динара односно 6,94%. У односу на планираних 3.000.000 динара остварено је 292.000 динара мање односно 9,73%, а разлог одступања је недостатак средстава за извршавање свих планираних расхода.

У оквиру остварених нематеријалних трошкова највеће учешће од 51,48% имају трошкови пореза и доприноса остварени у износу од 1.394.000 динара, док трошкови осталих непроизводних услуга износе 1.009.000 динара са учешћем од 37,26%.

Финансијски расходи

Финансијски расходи нису остварени, а нису ни планирани за 2024. годину.

Остали расходи

Остварени остали расходи износе 31.000 динара са учешћем од 0,08% у укупним расходима. У односу на 383.000 динара из истог периода претходне године смањени су за 352.000 динара. У односу на 100.000 динара планираних остварено је 69.000 мање односно 69,00%.

Табела 7.3.
(у динарима)

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2024. ГОДИНУ						
Р. Бр.	ПОЗИЦИЈА	ОСТВАРЕНО 2023.ГОД.	ПЛАН ЗА 2024.ГОД.	ОСТВАРЕНО 2024. ГОД.	ИНДЕКС	ИНДЕКС
		ИЗНОС	ИЗНОС	ИЗНОС	5/3	5/4
		3	4	5	6	7
	УКУПАН ПРИХОД	42.607.000	45.100.000	38.767.000	90,99	85,96
A	Пословни приходи	40.610.000	44.000.000	37.857.000	93,22	86,04
Б	Финансијски приходи	121.000	100.000	13.000	10,74	13,00
В	Остали приходи	1.876.000	1.000.000	897.000	47,81	89,70
II	УКУПНИ РАСХОДИ	43.321.000	45.100.000	40.243.000	92,89	89,23
	Пословни расходи	42.360.000	45.000.000	40.212.000	94,93	89,36
	Финансијски расходи					
	Остали расходи	961.000	100.000	31.000	8,09	31,00
III	РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА Добит-губитак	-714.000		-1.476.000	206,72	
	а) пословни резултат	-1.750.000	-1.000.000	-2.355.000	134,57	235,50
	б)финансијски резултат	121.000	100.000	13.000	10,74	13,00
	в) непословни резултат	915.000	900.000	866.000	94,64	96,22
IV	УКУПАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	20	20	19	95,00	95,00
V	УКУПНА МАСА БРУТО ЗАРАДА	23.667.000	25.355.000	24.596.000	103,92	97,01
VI	ПРОСЕЧНА НЕТО ЗАРАДА	817.190	875.473	849.267	103,92	97,01
VII	УКУПНА ПОТРАЖИВАЊА са пренетим стањем по билансу	49.385.955	48.000.000	44.871.172	90,86	93,48
VIII	Наплаћена потраживања	36.345.282	36.000.000	32.721.291	90,03	90,89
IX	% Наплате потраживања VIII/ VII	73,59	75,00	72,92	99,09	97,23
X	УКУПНЕ ОБАВЕЗЕ На крају обрачунског периода	8.311.361	6.104.000	5.055.725	60,83	82,83
XI	ОБИМ ПРОИЗВОДА /УСЛУГА					
XII	Број корисника произ./услуга					
	Физичка лица					
	Правна лица					
XIII	УЛАГАЊА У ИНВЕСТИЦИЈЕ		300.000			

6. ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА О ПОСЛОВАЊУ ЈКП „ПОЛЕТ“ У 2024. ГОДИНИ

У 2024. години дошло је до смањења укупних прихода за 9,01% у односу на остварене у претходној години, док су исти за 14,04% мањи у односу на планиране за 2024. годину.

Укупни расходи су у истом периоду смањени за 7,11% у односу на остварене у претходној години и исти су смањени за 10,77 % у односу на планиране за 2024. годину.

У структури пословних прихода најзначајнији су приходи од закупнина са учешћем од 78,99%. У овим приходима највеће учешће имају приходи од месечног закупа простора и прихода од месечног закупа тезги на Старој зеленој пијаци.

У структури пословних расхода најзначајније учешће од 73,73% имају трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи. Обрачун зарада и накнада запосленима вршени су уз поштовање важећих законских прописа исплаћиване су у прописаним роковима.

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 Ваљева редовније су измириване и обавезе према добављачима.

Дугогодишњи пад промета на пијацама имао је за резултат и мање остварен приход од планираног за 2024. годину, па иако су остварени расходи мањи од планираних, остварен је губитак текуће године, уз неликвидност која је нарочито изражена у зимском периоду.

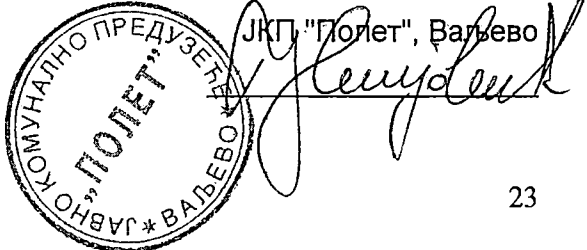
У 2024. години ЈКП "Полет", Ваљево је смањило своје укупне обавезе за 39,18% у односу на остварене у претходној години. У односу на исти период претходне године степен наплате смањен је за 0,67%. Велики део потраживања односи се на потраживања из ранијег периода односно потраживања чији је рок наплате 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 2024. године делимично је решен коришћењем средстава субвенција из буџета града Ваљева 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 наставити спровођење мера 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.

ЈКП "Полет", Ваљево



Дигитално потписано
ШОФРАНАЦ НИКОЛА
издавалац сертификата:
Ministarstvo unutrašnjih poslova Republike Srbije
02.06.2025. 08:26:16

I J F R



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

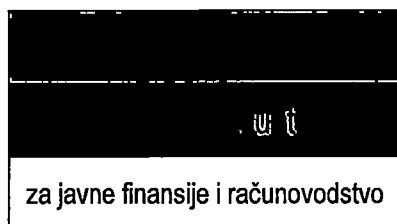
IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2024. GODINU

JAVNOG KOMUNALNOG PREDUZEĆA
„POLET“
VALJEVO

Niš, jun 2025. godine

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora osnivaču Javnog komunalnog preduzeća „POLET“ Valjevo	—
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2024. godine	—
Bilans stanja na dan 31.12.2024. godine	—
Napomene uz finansijske izveštaje za 2024. godinu	—
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2024. GODINU	—



Izveštaj nezavisnog revizora osnivaču Javnog komunalnog preduzeća „POLET“ Valjevo

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog komunalnog preduzeća „POLET“ Valjevo, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2024. godine i odgovarajući bilans uspeha, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje. Takođe, izvršili smo i revidiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2024. godinu u skladu sa čl. 34. Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS" br. 73/2019 i 44/2021 - dr.zakon).

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu s Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtevima.

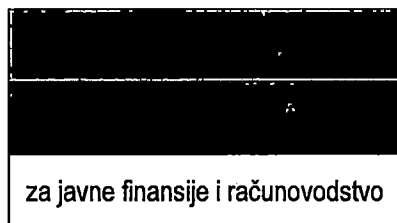
Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za izražavanje našeg modifikovanog revizijskog mišljenja.

Osnov za modifikovano mišljenje

1. Potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2024. godine iskazana su u iznosu od 3.737 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 31.12.2024. godine iskazani su u iznosu od 1.845 hiljade dinara. Analizom starosne strukture obaveza prema dobavlja čima 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 31.12.2024. je gubitak u iznosu od 1.476 hiljada dinara, dok je gubitak u prošloj godini iskazan u iznosu od 714 hiljada dinara, što zajedno sa gubicima iz ranijih perioda čini ukupan gubitak u iznosu od 23.742 hiljada dinara. Revizorski tim je na osnovu navedenog došao do zaključka da je evidentan pozitivan trend u poslovanju, 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.

Modifikovano mišljenje (Mišljenje sa rezervom)

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnov za modifikovano mišljenje, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Javnog komunalnog preduzeća „POLET“ Valjevo na dan 31. decembra 2024. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomene uz finansijske izveštaje, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica i propisima Republike Srbije zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama Javnog preduzeća.

Ostala pitanja

U skladu sa obavezom koja proističe iz čl. 34. 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 za 2024. godinu, u cilju provere usklađenosti godišnjeg Izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Javnog preduzeća za 2024. godinu, kao i proveru da li je Godišnji Izveštaj o poslovanju sastavljen, po svojoj strukturi, u skladu sa važećim zakonskim odredbama.

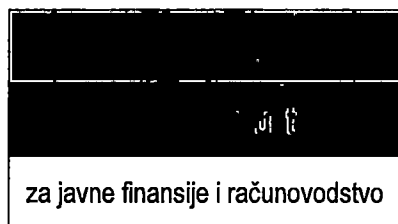
Po našem Mišljenju Godišnji Izveštaj o poslovanju za 2024. godinu je:

- Usklađen sa Finansijskim Izveštajima Javnog preduzeća za 2024. 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 Javnog preduzeća i njegovog okruženja, tokom revizije, kao i rizika kojima je Javno preduzeće izloženo, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u godišnjem Izveštaju o poslovanju za 2024. godinu.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Javnog preduzeća je odgovorno za pripremu i sastavljanje finansijskih izveštaja, kao i istinito prikazivanje svih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica, i propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje



rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih Izveštaja Rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Javnog preduzeća da nastavi sa načelom stalnosti, obelodanjavajući, 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 Javnog preduzeće ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da postupi u skladu sa navedenim okolnostima. Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Javnog preduzeća.

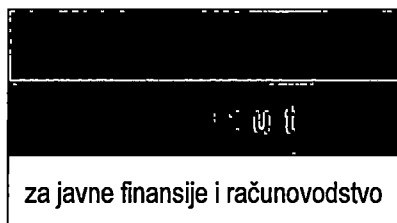
Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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. Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri da, finansijski izveštaji uzeti u celini, ne sadrže materijalno pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži mišljenje revizora.

Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

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. revizijom donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva, na osnovu prikupljenih dokaza u reviziji, utvrđujemo da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u

I J F R



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

skladu sa načelom stalnosti. Ukoliko zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo naše Mišljenje.

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. U tom smislu, ne postoji ništa što bi smo morali da obelodanimo u izveštaju o reviziji za 2024. godinu.

U Nišu,
02.06.2025. godine

Licencirani ovlašćeni revizor
Nikola Šofranac, dipl. ek.

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07096852	Шифра делатности 6820	ПИБ 101899147
Назив ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ POLET VALJEVO		
Седиште ВАЉЕВО, ВЛАДИКЕ НИКОЛАЈА 25		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. 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	37.857	40.610
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	37.857	40.610
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	40.212	42.360
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		2.245	4.153
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		29.648	29.695
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		24.596	23.667
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		3.871	3.726
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		1.181	2.302
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		2.458	2.735
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		3.153	2.867
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		2.708	2.910

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	2.355	1.750
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	19.1.2	13	121
660 и 661	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		13	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			
560 и 561	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			
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		13	121
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038			
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			578
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	19.1.3	897	1.876
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	20.1.3	31	383
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		38.767	42.607
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		40.243	43.321
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045			
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	21	1.476	714
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	1.476	714
	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	1.476	714
	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 POLET VALJEVO		
Седиште ВАЉЕВО, ВЛАДИКЕ НИКОЛАЈА 25		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. 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	456.087	57.806	60.541
01	И. 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	456.087	57.806	60.541
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	7	348.468	46.263	48.441
023	2. Постројења и опрема	0011	7	11.268	661	997
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	8	96.003	10.534	10.755
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 (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		4.035	6.309	6.023
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	9	2	3	175
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	2	3	175
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	3.737	4.431	5.199
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	10.1	3.737	4.431	5.199
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	205	136	446
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	11	205	136	446
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	91	1.739	203
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		460.122	64.115	66.564
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	15	458	799	987
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	16	455.067	55.804	56.518
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		478.773	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		23.742	22.266	21.552
350	1. Губитак ранијих година	0413		22.266	21.552	16.095
351	2. Губитак текуће године	0414	21	1.476	714	5.457
	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	5.055	8.311	10.046
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	208	157	144
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	17	1.845	2.560	2.646
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	1.845	2.491	2.578
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
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	18.2	2.780	5.322	7.207

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	650	2.611	6.172
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451		2.130	2.711	1.035
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		222	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		460.122	64.115	66.564
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	15	458	799	987

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

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

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2024. GODINU
JAVNOG KOMUNALNOG PREDUZEĆA
„POLET“, VALJEVO**

- VALJEVO, MART 2025. godine -

Sadržaj

NAPOMENE UZ FINANSUSKE 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

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
11.1.	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.	KRA TKOROČNE OBAVEZE	24
18.1.	PRIMJENI AVANSI	26
18.2.	OSTALE KRA TKOROČNE OBAVEZE	28
	PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PO DBILANSIMA	28
19.1.	Analitička 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 PO DBILANSIMA	31
20.1.	Analitička 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 PO DBILANSIMA	35
22.	POTENCIJALNE OBAVEZE	35
22.1.	Sudski sporovi	35
23.	NAKNADNI DOGAĐAJI	38

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 Iznajmljivanje 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

Prema 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 2024. godine imalo 19 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)	9
- kvalifikovani radnici (III)	
- polukvalifikovani radnici (II)	
- niža stručna sprema (I)	
- nekvalifikovani radnici	5
Ukupno:	19

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2024. 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 2024. godinu JKP 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 2024. 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 sledeće lice:

– Goran Cvijović, vršilac 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 umanjnje 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 umanjnje 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 ulaganja 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 ceni 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 – uložni 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 prodate 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 jubilate 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 umanjeње 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 izložen 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 2024. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 91 hiljada RSD (31. decembar 2023. godine 1.739 hiljada RSD), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

U hiljadama RSD

	2024.	2023.
Kupci u zemlji	3.737	4.431
Kupci u inostranstvu		
- Matična i zavisna društva		
Ukupno	3.737	4.431

U hiljadama RSD

	2024.	2023.
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.

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

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2024. 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					91
Potraživanja po osnovu prodaje					3.737
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja					205
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge					2
Ukupno					4.035
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja					1.845
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze					2.780
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2024.					

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	2024.	2023.
1.	Kapital	455.067	56.518
2.	Neto obaveze (a-b-c)	91	1.739
	a) kreditne obaveze		
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	91	1.739
	c) finansijski plasmani		
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	455.158	58.257
	Koeficijent zaduženosti (2/3)	0,0002	0,03

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 - Prezentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2023. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 17.05.2024. 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 31.12.2024. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2023. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	205.841	23.943
2.	Građevinski objekti	210.718	88.468
3.	Postrojenja i oprema	28.567	17.666
4.	Investicione nekretnine	100.432	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	545.974	145.235

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 %
- Građevinski objekti	2-1
- Postrojenja i oprema	10-5
- Nameštaj	20-10
- Kompjuten	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	205.841	45,13
2.	Građevinski objekti	142.627	31,27
3.	Postrojenja i oprema	11.268	2,47
4.	Investicione nekretnine	96.003	21,05
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	348	0,08
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	456.087	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	17.666	14.742	416			145.235
1	Stanje na početku godine (1.1.2024.)	23.943	22.320	661	10.534	348			57.806
2	Povećanje								
2.1	Nove nabavke								
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala	181.898	122.250	10.901	85.690				400.739
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								
	Stanje na kraju godine	205.841	144.570	11.562	96.224	348			458.545

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

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
	(31.12.2024.)								
II	ISPRAVKA VREDNOSTI		68.092	17.298	4.429	68			89.887
1	Stanje na početku godine (1.1.2024.)	23.943	22.320	661	10.534	348			57.806
2	Povećanje								
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		1.944	293	221				2.458
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	Smanjenje								
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2024.)	205.841	142.627	11.268	96.003	348			456.087
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA								
	31.12.2024.	205.841	142.627	11.268	96.003	348			456.087

8. INVESTICIONE NEKRETNINE

u hiljadama RSD

	2024.	2023.
Nabavna (revalorizovana) vrednost	100.432	14.742
Stanje na početku godine	14.742	14.742
Nabavke u toku godine		
Procena vrednosti	85.690	
Prenosi		
Otuđenja i rashodovanja		

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2024.	2023.
Stanje na kraju godine		
Ispravka vrednosti	4.429	4.208
Stanje na početku godine		
Amortizacija	221	221
Procena vrednosti		
Prenosi		
Otudenja i rashodovanja		
Stanje na kraju godine		
Sadašnja vrednost	96.003	10.534

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 fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

u hiljadama RSD

	2024.	2023.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar		
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	2	3
UKUPNO ZALIHE	2	3

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 2 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.
	Ukupno		2	

9.1.2.STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini		
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	2	100
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	2	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	
	2024.	2023.
Potraživanja po osnovu prodaje	3.737	4.431
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	171	101
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	91	1.739
PDV	34	35
Aktivna vremenska razgraničenja		
Ukupno kratkoročna potraživanja	4.033	6.306

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 3.737 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 12.150 hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 8.412 hiljada RSD.

10.1. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2024. godine iznosila su 12.150 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 12.150 hiljada RSD, a Računi ispravki vrednosti otvoreni u okviru računa grupe 20 iznosi 8.412 hiljada RSD.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, Društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno 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	1.664	13,69
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	2.195	18,07
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	922	7,59
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	1.949	16,04
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	1.479	12,17
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	3.941	32,44
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	12.150	100

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 7.369 hiljada RSD, što ukazuje na to da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna.

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 205 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2024.
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	128
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	35
7.	Računi ispravki vrednosti otvoreni u okviru računa grupe 22	
	UKUPNO	205

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 31.12.2024.
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 31.12.2024. 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 91 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2024.	2023.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	91	1.661
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	91	1.739

14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja su nisu iskazana u Bilansu stanja.

u hiljadama RSD

	2024.	2023.
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 458 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

	2024.	2023.
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

	2024.	2023.
Dugoročna rezevnisanja		
Dugoročne obaveze		
Kratkoročne obaveze	5.055	8.311

18.KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 5.055 hiljade RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2024.	2023.
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

	2024.	2023.
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	208	157
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	208	157
Obaveze iz poslovanja	1.845	2.560
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	1.845	2.491
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		69
Ostale kratkoročne obaveze:	2.780	5.322
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	381	1.337
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		134
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		365
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12	161
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		38
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		8
Ukupno grupa 45:	393	2.056
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	137	452
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	46	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	75
Ukupno grupa 46:	258	555

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2024.	2023.
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	1.195	1.316
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	935	1.395
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	935	1.395
Pasivna vremenska razgraničenja	222	272
Unapred obračunati troškovi	222	272
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	5.055	8.311

18.1.PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 208 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.	DANE TR 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.
7.	LAZIĆ ZORAN	VALJEVO	3	2022.
8.	RADOJIČIĆ ALEKSA	VALJEVO	1	2022.
9.	GOLUBOVIĆ ILIJA	VALJEVO	3	2022.
10.	OBEREN OBRADOVIĆ	VALJEVO	51	2024.

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
	Ukupno		208	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

18.1.2. STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini	51	24,52
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine	26	12,50
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine	89	42,79
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine	42	20,19
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	208	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	168	168	
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	85		85
9.	JKP VODOVOD, VALJEVO	166		166
10.	AB SOFT	56	56	
11.	TELEKOM SRBIJA	46	46	
12.	FRENKI ALARM DOO	16	16	
	UKUPNO	1.845	286	1.559

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 dospele		
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	557	30,19
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	4	0,22
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	36	1,95
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	2	0,11

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	1.246	67,53
	UKUPNO	1.845	100

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 1.335 hiljade RSD, što čini 72,36 % od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

18.2.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od 650 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) 2024. 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	2024.	2023.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	37.857	40.610
2.	Finansijski prihodi	13	121
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	897	1.876
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	38.767	42.607

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 37.857 hiljada RSD, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

u hiljadama RSD

	2024.	2023.
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		

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2024.	2023.
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		
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. :	7.952	10.500
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	29.905	30.110
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	37.857	40.610

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

	2024.	2023.
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)	13	121
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2024.	2023.
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	13	121

19.1.3. Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 897 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2024.	2023.
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	69	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	828	1.876
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:	897	1.876

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.

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2024.	2023.
1	2	3	3
1.	Poslovni rashodi	40.212	42.360
2.	Finansijski rashodi		
3.	Ostali rashodi	31	383
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	40.243	43.321

20.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima

20.1.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 40.212 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2024.	2023.
Nabavna vrednost prodate 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:	811	901
Troškovi goriva i energije	1.434	3.252
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	24.596	23.667
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.871	3.726
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	333
Ostali lični rashodi i naknade	848	1.969
Ukupno grupa 52:	29.648	29.695

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2024.	2023.
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	533	498
Troškovi usluga održavanja	147	216
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmovea		
Troškovi reklame i propagande	25	42
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga		
Ukupno grupa 53:	3.153	2.867
Troškovi amortizacije	2.458	2.735
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	1.009	626
Troškovi reprezentacije	10	
Troškovi premije osiguranja	166	178
Troškovi platnog prometa	74	84
Troškovi članarina	43	43
Troškovi poreza	1.344	1.545
Troškovi doprinosa	50	392
Ostali nematerijalni troškovi	12	42
Ukupno grupa 55:	2.708	2.910
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	40.212	42.360

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
-----------	---	--

20.1.2. Finansijski rashodi

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

u hiljadama RSD

	2024.	2023.
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)		
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		

20.1.3. Ostali rashodi

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 31 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2024.	2023.
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	31	383
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

	2024.	2023.
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	31	383

21.FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2024.	2023.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	2.355	1.750
3.	Dobitak finansiranja	13	121
4.	Gubitak finansiranja		
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	866	1.493
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
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	1.476	714

22.POTENCIALNE OBAVEZE

22.1.Sudski sporovi

Sudski sporovi su navedeni u sledećim tabelamim 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					

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	30					

PREGLED SPOROVA

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

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

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

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 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	Нaплата потраживања	21.11.2023.	
2.	Naplata novčanog potraživanja zakupnine	301	Društvo za proizv., promet i usluge Sistem Todorović sa ogr.odgovor.br. 102 od 02.02.2022.	Dragan Petrović IIVk50/22	Нaплата потраживања	05.02.2022.	
3.	Naplata novčanog potraživanja zakupnine	95	MIL KOMPLET PRO DOO br.2114 od 15.12.2021.	Zoran Đukić IIVk1032/21	Нaплата потраживања	20.12.2021.	
4.	Naplata novčanog potraživanja zakupnine	74	Preduzeće za promet, usluge i proizvod. export-import Braća Todorović doo br.360 od 24.04.2013.	Zoran Đukić IIVk 172/13	Нaплата потраживања	26.04.2013.	

JKP „POLET“ Valjevo
Napomene uz finansijske izveštaje

5.	Naplata novčanog potraživanja zakupnine	69	Ninović Goran br.93 od 01.02.2022.	Katarina Simić Ilvk 53/22	Наплата потраживања	04.02.2022.	
6.	Naplata novčanog potraživanja zakupnine	68	Dragan Jovanović br.640 od 12.07.2013.	Nina Kiurski Ilvk 188/2018	Наплата потраживања	12.07.2013.	
	UKUPNO	2.252					

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.

Javno komunalno preduzeće »Polet«, Valjevo je izvršilo procenu fer vrednosti kompletne imovine koja se nalazi na klasi 0 Osnovna sredstva, u skladu sa MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema. Procenu fer vrednosti na dan 31.12.2024. godine je izvršio nezavisni ovlašćeni procenitelj preko Agencije Olimpija doo Užice. Efekti procene vrednosti na dan 31.12.2024. godine su proknjiženi nalogom za knjiženje broj 14/5/24 od 31.12.2024. godine.

Dana 28.03.2025. godine



Zakonski zastupnik