

"АДА ЦИГАНЛИЈА"
 ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА УРЕЂЕЊЕ
 КОРИШЋЕЊЕ И ОДРЖАВАЊЕ
 БЕОГРАД, Ада Циганлија 2

Пријемно: 12.06.2024.

Својак	Број	Превод	Вредност
	734		

DRUŠTVO ZA RAČUNOVODSTVO I REVIZIJU
"REVIZIJA PLUS-PRO", D.O.O. BEOGRAD

Vojvode Dobrnjca br. 28
 11000 Beograd
 Tel. +381-11 339-0293

OSNIVAČU PREDUZEĆA
JP ADA CIGANLIJA , Beograd

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Javnog preduzeća za uređenje, korišćenje i održavanje ADA CIGANLIJA , Beograd (u daljem tekstu: "Preduzeće"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u opisanih u paragrafima od a) do b), odeljka Osnov za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim aspektima prikazuju finansijski položaj Javnog preduzeća za uređenje, korišćenje i održavanje ADA CIGANLIJA , Beograd na dan 31. decembra 2023. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima i osnovama za prezentaciju datim u Napomenama uz priložene finansijske izveštaje.

Osnov za mišljenje sa rezervom

- Kao što je obelodanjeno u napomeni 9.1. uz finansijske izveštaje potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12.2023. godine iskazana su u neto iznosu od 56.538 hiljada dinara. Preduzeće je imalo jako nizak stepen usaglašenosti sa kupcima u zemlji . U postupku revizije putem slanja zahteva za nezavisnu potvrđivanje salda i drugim alternativnim postupcima nismo uspeli u zadovoljavajućoj meri da potvrdimo stanje potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31. decembra 2023. godine, niti da kvantifikujemo efekat njihovih potencijalnih neusaglašenih stanja na finansijske izveštaje.
- Kao što je obelodanjeno u napomeni 14 uz finansijske izveštaje primljeni avansi na dan 31.12.2023. godine iskazani su u iznosu od 40.380 hiljada dinara . Preduzeće nije u dovoljnoj meri izvršilo usaglašavanje obaveza za primljene avanse. U postupku revizije putem slanja zahteva za nezavisnu potvrđivanje salda i drugim alternativnim postupcima nismo uspeli u zadovoljavajućoj meri da potvrdimo stanje primljenih avansa na dan 31. decembra 2023. godine, niti da kvantifikujemo efekat njihovih potencijalnih neusaglašenih stanja na finansijske izveštaje.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Preduzeće 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

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koji smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

Ostale informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju Preduzeća

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu ostalih informacija u skladu sa propisima Republike Srbije. Ostale informacije obuhvataju informacije sadržane u Godišnjem izveštaju o poslovanju koji ne uključuje finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2023. godine.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije, i pri tome razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i finansijskih izveštaja i naših saznanja stečenih tokom revizije, ili se na drugi način čine materijalno pogrešnim.

U vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, sprovedi smo postupke propisane Zakonom o računovodstvu Republike Srbije. Ti postupci uključuju proveru da li je Godišnji izveštaj o poslovanju u formalnom smislu sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu procedura sprovedenih tokom revizije, u meri u kojoj smo bili u mogućnosti da ocenimo, mišljenja smo da:

- Ostale informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju, su po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa informacijama prikazanim u finansijskim izveštajima Preduzeća za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2023. godine,
- Priloženi Godišnji izveštaj o poslovanju za 2023. godinu je sastavljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Na osnovu poznavanja i razumevanja Preduzeća i njegovog okruženja stečenog tokom revizije, naša je odgovornost da saopštimo da li ostale informacije u Godišnjem izveštaju o poslovanju sadrže materijalno značajne pogrešne navode. Na osnovu postupaka koje smo sprovedi, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne navode u Godišnjem izveštaju o poslovanju.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 7 uz finansijske izveštaje Preduzeće za nepokretnosti koje evidentira u svojim poslovnim knjigama ne poseduje odgovorajuću imovinsko- pravnu dokumentaciju.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim propisima koji regulišu finansijsko poslovanje u Republici Srbiji i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

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 Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

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

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne popuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Preduzeća.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Preduzeća da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Preduzeće, prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

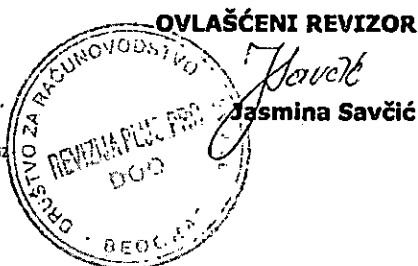
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Beograd, 12.06.2024. godine

Jasmina
Savčić
200004214

Digitally signed by Jasmina Savčić
200004214
DN: c=RS, 2.5.4.97=M8.RS-17457535,
2.5.4.97=VATRS-102640269,
o=Revizija Plus-Pro d.o.o. Beograd,
serialNumber=PNQRS-070196477662
6, serialNumber=CA.RS-200004214,
sn=Savčić, givenName=Jasmina,
cn=Jasmina Savčić 200004214
Date: 2024.06.12 13:25:33 +02'00'



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07451440	Шифра делатности 8130	ПИБ 100115129
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА УРЕЂЕЊЕ, КОРИШЋЕЊЕ И ОДРЖАВАЊЕ АДА ЦИГАНЛИЈА БЕОГРАД (ЏУКАРИЦА)		
Седиште БЕОГРАД (ЧУКАРИЦА), АДА ЦИГАНЛИЈА 2		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

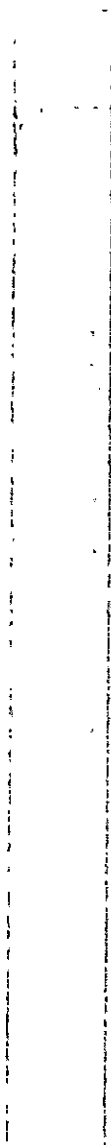
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		465.472	446.509	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		9.301	11.513	
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		9.246	11.458	
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		55	55	
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	7	456.171	434.996	
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		234.444	217.010	
023	2. Постројења и опрема	0011		193.409	205.133	
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		28.318	12.853	
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	11	11.327	13.830	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		158.183	152.232	
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	8	24.842	21.906	
10	1. Материјал, резервани делови, алат и ситан инвентар	0032		23.445	20.480	
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		1.397	1.426	
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	9	56.538	72.613	
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		56.538	72.613	
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	9	826	7.291	
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		825	3.203	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	9.2		4.088	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		1		
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	10	73.281	48.302	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058		2.696	2.120	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		634.982	612.571	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	23	684.910	277.607	
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	12	531.484	530.180	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		65.714	65.714	
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		115.111	114.521	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	12.1	350.659	349.945	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		339.327	344.653	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		11.332	5.292	
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	13	45.407	34.603	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		45.407	34.603	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		27.313	20.356	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		18.094	14.247	
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		58.091	47.788	
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	14	40.380	18.933	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	14	3.918	4.112	
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		3.918	4.107	
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446			5	
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	15	13.193	8.890	



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 457	1. Остале краткорочне обавезе	0450		6.528	5.368	
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	16	6.111	3.522	
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		554		
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	16	600	15.853	
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		634.982	612.571	
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	24	684.910	277.607	

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).

Robert
Đukić
200052610

Digitally signed
by Robert Đukić
200052610
Date: 2024.06.12
12:57:22 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07451440	Шифра делатности 8130	ПИБ 100115129
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА УРЕЂЕЊЕ, КОРИШЋЕЊЕ И ОДРЖАВАЊЕ АДА ЦИГАНЛИЈА БЕОГРАД (ЏУКАРИЦА)		
Седиште БЕОГРАД (ЏУКАРИЦА), АДА ЦИГАНЛИЈА 2		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	17	367.725	310.989
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		325.173	281.527
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		324.912	281.316
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		261	211
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		42.552	29.462
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	18	330.365	291.980
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015		42.529	32.039
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		177.452	160.407
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		116.252	106.741
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		17.612	17.192
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		43.588	36.474
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020		48.288	45.742
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		17.617	19.187
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		11.048	2.155
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		33.431	32.450

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		37.360	19.009
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		457	228
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		457	228
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030			
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	20	15	6
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034			5
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		15	1
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		442	222
	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	21	2.875	6.860
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	22	21.824	19.612
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	21	781	149
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	22	1.157	147
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		371.838	318.226
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		353.361	311.745
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		18.477	6.481
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			359
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		18.477	6.840

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		4.642	1.908
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		2.503	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			360
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Б. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		11.332	5.292
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у _____

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).

Robert Đukić

200052610

Digitally signed by Robert Đukić
200052610
Date: 2024.06.12 12:58:26 +02'00'

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07451440	Шифра делатности 8130	ПИБ 100115129
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА УРЕЂЕЊЕ, КОРИШЋЕЊЕ И ОДРЖАВАЊЕ АДА ЦИГАНЛИЈА БЕОГРАД (ЧУКАРИЦА)		
Седиште БЕОГРАД (ЧУКАРИЦА), АДА ЦИГАНЛИЈА 2		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		11.332	5.292
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		11.332	5.292
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У _____

Законски заступник

дана _____ 20____ године

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

Robert Đukić
200052610

Digitally signed by
Robert Đukić
200052610
Date: 2024.06.12
13:00:26 +02'00'

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07451440	Шифра делатности 8130	ПИБ 100115129
Назив JAVNO PREDUZEĆE ZA UREĐENJE, KORIŠĆENJE I ODRŽAVANJE ADA CIGANLIJA BEOGRAD (ČUKARICA)		
Седиште БЕОГРАД (ЧУКАРИЦА), АДА ЦИГАНЛИЈА 2		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	28.433	4010	1.281	4019		4028	114.187
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	28.433	4012	1.281	4021		4030	114.187
4.	Нето промене у ____ години	4004	36.000	4013		4022		4031	334
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	64.433	4014	1.281	4023		4032	114.521
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	64.433	4016	1.281	4025		4034	114.521
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	590
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	64.433	4018	1.281	4027		4036	115.111

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037		4046	350.665	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039		4048	350.665	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	-720	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041		4050	349.945	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043		4052	349.945	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	714	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045		4054	350.659	4063		4072	

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07451440	Шифра делатности 8130	ПИБ 100115129
Назив ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА УРЕЂЕЊЕ, КОРИШЋЕЊЕ И ОДРЖАВАЊЕ АДА ЦИГАНЛИЈА БЕОГРАД (ЋУКАРИЦА)		
Седиште БЕОГРАД (ЋУКАРИЦА), АДА ЦИГАНЛИЈА 2		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	427.309	367.431
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	351.596	334.021
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		96
3. Примљене камате из пословних активности	3004	457	228
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	75.256	33.086
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	326.898	304.158
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	105.633	102.265
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		55
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	165.120	154.975
4. Плаћене камате у земљи	3010	3	1
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		1.393
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	54.958	43.878
8. Остали одливи из пословних активности	3014	1.184	1.591
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	100.411	63.273
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	65.405	59.040
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	65.405	59.040

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	65.405	59.040
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		36.000
1. Увећање основног капитала	3030		36.000
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	10.027	5.678
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	10.027	5.678
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		30.322
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	10.027	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	427.309	403.431
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	402.330	368.876
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	24.979	34.555
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	48.302	13.748
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		1
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	73.281	48.302

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).

Robert Đukić
200052610

Digitally signed by
Robert Đukić
200052610
Date: 2024.06.12
12:59:14 +02'00'

ЈП „АДА ЦИГАНЛИЈА“
НАПОМЕНЕ УЗ КОРИГОВАНИ РЕДОВАН
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА 2023. ГОДИНУ

Београд, 31.5.2024.

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ.....	3
2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА.....	3
3. ОСНОВНЕ РАЧУНОВСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ.....	5
3.1. Исправка грешака претходних година.....	5
3.2. Нематеријална имовина.....	6
3.3. Некретнине, постројења и опрема.....	6
3.4. Инвестиционе некретнине.....	8
3.5. Алат и ситан инвентар.....	9
3.6. Резервни делови.....	9
3.7. Биолошка средства.....	9
3.8. Финансијски инструменти.....	10
3.9. Залихе.....	12
3.9.1. Материјал и резервни делови.....	13
3.9.2. Роба.....	13
3.9.3. Умањење вредности залиха.....	13
3.10. Резервисања.....	13
3.11. Одложени порески ефекти.....	15
3.12. Државна давања.....	16
3.13. Приходи и расходи.....	16
4. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ – УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА.....	16
4.1. Финансијски инструменти по категоријама.....	16
4.2. Фактори финансијског ризика.....	17
4.3. Управљање ризиком капитала.....	20
5. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА.....	20
6. КОРЕКЦИЈА ПОЧЕТНОГ СТАЊА.....	23
7. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА.....	25
8. ЗАЛИХЕ.....	29
9. ПОТРАЖИВАЊА.....	30
9.1. Краткорочна потраживања.....	30
9.2. Потраживања за више плаћен порез на добитак.....	31
10. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА.....	32
11. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА.....	33
12. КАПИТАЛ.....	33
12.1. Промене нераспоређеног добитка.....	34
13. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА.....	35
14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА.....	35
14.1. Структура обавеза из пословања.....	36
15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ.....	37
16. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПВР.....	38
17. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ.....	39
18. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ.....	40
19. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ.....	41
20. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ.....	42
21. ОСТАЛИ ПРИХОДИ.....	42
22. ОСТАЛИ РАСХОДИ.....	43
23. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА.....	45
24. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА.....	45
25. СУДСКИ СПОРОВИ.....	46
26. ДОГАЂАЛИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА.....	47

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Одлуком Народног одбора града Београда број 4022/57 од 25.10.1957. године основана је Дирекција за изградњу и уређење Аде Циганлије. Дирекција за изградњу и уређење Аде Циганлије је 1977. године преименована у СИЗ за развој, изградњу и коришћење Аде Циганлије и Аде Међице. Током 1987. године СИЗ је прерастао у радну организацију за развој, изградњу и коришћење Аде Циганлије и Аде Међице. Дана 29.12.1989. године РО је прерасла у Предузеће у друштвеној својини за уређење, коришћење и одржавање "Ада Циганлија" са п.о. Београд које је уписано у регистар Окружног привредног суда у Београду, Решењем Фи.бр.726/89.

Године 2001. извршена је промена облика организовања Друштвеног предузећа у Јавно предузеће за обављање делатности од општег интереса за град Београд. Предузеће је основано од стране Скупштине града Београда, Решењем о организовању Д.П. "Ада Циганлија" као јавног предузећа за обављање делатности од општег интереса за град Београд број : 3-449/01-ХП-01 од 19.10.2001. године.

Од тада, Предузеће послује под називом Јавно предузеће за уређење, коришћење и одржавање "Ада Циганлија" Београд (Чукарица). Превођење из Трговинског суда у Београду у Агенцију за привредне регистре у Регистар привредних субјеката извршено је решењем број БД 36030/2005 од 13.02.2006. године.

Капитал предузећа је 100% у власништву Града Београда.

На дан 31.12.2023. године предузеће има 83 запослена, а на дан 31.12.2022. године 81 запосленог.

На основу одредби Закона о рачуноводству ЈП Ада Циганлија је разврстана као средње правно лице.

Седиште предузећа је у Београду, Ада Циганлија 2.

Ови редовни финансијски извештаји одобрени су од стране директора 31.5.2023. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Основа за припрему

Друштво води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству Републике Србије ("Сл. гласник РС", бр. 73/2019 и 44/2021 - др. закон) и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству, за припрему финансијских извештаја, Друштво примењује Међународне стандарде финансијског извештавања за мала и средња правна

лица (МСФИ за МСП) који су утврђени и објављени на српском језику од стране Министарства Финансија Републике Србије.

МСФИ за МСП издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (у јулу 2009. године са изменама и допунама из маја 2015. године) су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије о утврђивању превода МСФИ за МСП (број решења 401-00-3683/2018-16) дана 16. октобра 2018. године. Наведени превод МСФИ за МСП се примењује од финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2019. године.

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у складу са захтевима Правилника о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020) и Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник Републике Србије број 89/2020). Наведени правилници који регулишу презентацију финансијских извештаја имају првенство примене у односу на захтеве које у том погледу дефинишу МСФИ за МСП који су објављени од стране Министарства финансија.

Обзиром на напред наведено, као и то да је Законом о рачуноводству динар утврђен као званична валута за извештавање, рачуноводствени прописи Републике Србије могу одступати од захтева МСФИ за МСП што може утицати на реалност и објективност приложених финансијских извештаја. Сходно томе приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у потпуној сагласности са МСФИ за МСП.

Износи у приложеним финансијским извештајима исказани су у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије назначено. Динар представља функционалну и извештајну валуту Предузећа. Износи исказани у динарима заокружени су на најближу хиљаду, осим ако није другачије назначено.

Предузеће је у састављању ових финансијских извештаја применило рачуноводствене политике образложене у Напомени 3.

Рачуноводствене политике и процене коришћене приликом састављања ових финансијских извештаја су конзистентне са рачуноводственим политикама и проценама примењеним у састављању годишњих финансијских извештаја Предузећа за 2022. годину, осим за примену нових и измењених МРС, МСФИ и тумачења стандарда, где је примењиво.

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у појединачним финансијским извештајима за 2022. годину, састављеним у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, који су били предмет ревизије, осим за позиције у Напомени 6 „Корекција почетног стања“. За ефекте корекције грешке Предузеће је извршило усклађивање упоредног податка у приложеним финансијским извештајима за 2022. годину.

3.ОСНОВНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ

3.1 Исправка грешака из претходних периода

Грешке из претходних периода су пропусти и погрешна исказивања у финансијским извештајима за један или више претходних периода који настају услед некоришћења или погрешног коришћења поузданих информација које:

- Су биле доступне када су финансијски извештаји за те периоде били одобрени за објављивање, и
- Би било разумно очекивати да су могле бити прибављене и узете у обзир у састављању и презентацији тих финансијских извештаја.

Када грешка из ранијег периода није материјално значајна, корекција се врши преко одговарајућих рачуна прихода и расхода текућег периода, у зависности од тога да ли су ефекти грешке позитивни или негативни.

У случају утврђивања материјално значајних грешака корекција се врши ретроактивно, корекцијом упоредних информација за претходне периоде за најранији датум за који је то изводљиво, као да грешке није ни било.

Праг материјалности грешке из ранијих периода дефинисан је на нивоу од 2% укупних прихода обрачунског периода (пословне године) на коју се грешка односи.

У случају када је утврђено постојање више грешака из неког ранијег периода, утврђивање износа материјалности врши се узимајући у обзир кумулативни износ, тј. збир свих грешака.

Дефинисани праг материјалности грешака из ранијих периода примењује се за потребе утврђивања значајности ефеката промена рачуноводствених политика.

3.2 Нематеријална имовина

Нематеријална имовина се почетно мери по својој набавној вредности или цени коштања, а након почетног признавања вреднује се по својој набавној вредности, односно цени коштања умањеној за кумулирану амортизацију и евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења на начин прописан у Одељку 18-Нематеријална имовина осим гудвила и Одељку 19-Пословне комбинације и гудвил.

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

Претпоставља се да је резидуална вредност нематеријалне имовине са коначним веком трајања 0, осим ако постоји обавеза треће стране да купи имовину на крају њеног века трајања, или ако постоји активно тржиште за имовину, а резидуална вредност се може

утврдити позивањем на то тржиште и вероватно је да ће тако тржиште постојати на крају века трајања имовине.

Ако није могућа поуздана процена корисног века трајања нематеријалне имовине, она се амортизује у периоду од 10 година.

Гудвил се амортизује пропорционалном методом у периоду од 10 година.

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

Улагања у развој се исказују као расход периода.

3.3 Некретнине постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрема (дугорочна материјална имовина, у даљем тексту: НПО), која испуњава услове за признавање као основно средство, почетно се мери по набавној вредности, односно цени коштања, а након почетног признавања се мери по набавној вредности, односно цени коштања умањеној за акумулирану амортизацију и за евентуалне акумулиране губитке по основу обезвређења, на начин прописан у Одељку 17-Некретнине, постројења и опрема.

У набавну вредност НПО се укључују сви трошкови набавке увешани за зависне трошкове набавке.

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

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

- Да је његов корисни век трајања дужи од годину дана
- Да је његова набавна вредност/цена коштања (која може поуздано да се измери) у моменту стицања/изградње, у висини просечне месечне зараде исплаћене по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког завода за статистику).

Уколико један материјално значајан део НПО има исти корисни век и метод амортизације као и други материјално значајан део тог средства приликом утврђивања трошкова амортизације, такви делови се групишу. У противном, сваки део средства се амортизује засебно.

Накнадни издаци се укључују у набавну вредност уколико испуњавању критеријуме дефинисане МСФИ за МСП.

Накнадни издаци који не испуњавају наведени критеријум, односно који служе свакодневном или редовном сервисирању или одржавању НПО не улазе у вредност НПО, већ се исказују на терет расхода периода у коме су настали.

У зависности од датих околности накнадни издаци који испуњавају критеријуме да буду признати као средство, исказују се као засебно средство које се амортизује одвојено од остатка постојећег средства у вези са којим је извршен накнадни издатак, уколико је:

- Вредност накнадног издатка значајна у односу на постојеће средство, а што се процењује у моменту настанка издатка уз уважавање свих релевантних околности, и
- Када је процењени век трајања улагања битно различит од остатка средства.

Амортизација НПО врши се путем пропорционалног метода, и то применом стопе утврђене на основу процењеног века трајања, на основуцу коју чини набавна вредност/цена коштања умањена за резидуалну вредност.

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

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

Ако је преостала вредност безначајна или ако су корисни и физички век трајања средства блиски, па су очекивања да се на крају корисног века средство евентуално продаје само као отпад не утврђује се преостала вредност.

Значајност преостале вредности средства утврђује се у сваком конкретном случају уз уважавање свих релевантних околности на основу одлуке надлежног органа Предузећа.

За потребе обрачуна амортизације НПО у следећој табели дати су претпостављени оквирни корисни век трајања и распон стопа амортизација у зависности од врсте НПО

У зависности од специфичности конкретне НПО за свако појединачно средство се утврђује процењени корисни век и одговарајућа стопа амортизације уз уважавање свих релевантних фактора (очекивани интензитет коришћења, физичко и технолошко старење, законска ограничења итд.).

Опис	Ам. стопа
Нематеријална улагања - софтвери	10-33,33%
Нематеријална улагања - прикључци за струју и воду	10%
Нематеријална улагања - остало	10%
Грађевински објекти зидани	1.5-5%
Грађевински објекти тоалети	1.5-10%
Грађевински објекти монтажни	2.5-20%
Грађевински објекти чесме и друго	5-10%
Грађевински објекти за спорт	2.5-20%
Грађевински објекти остало	4-20%
Инвестиционе некретнине	1.5-20%
Улагање на туђим некретнинама	10%
Ограде металне	10%

Опрема спортски реквизити	10%
Опрема рачунари и сервери	10-20%
Моторна возила и скутери	10-20%
УПС за напајање	20%
Опрема за обављање делатности	10%
Опрема електронска и друго	10-20%
Комунална механизација	6.67-20%
Понтони и друго	4-33.34%
Канцеларијски намештај	6.67-12.5%
Клима уређаји	16.67-20%
Чамци и водени скутери	6.6-20%
Електрични алати и друго	5-20%
Опрема за фитнес	14.30%
Дела ликовне, вајарске и других уметности	0%

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

Не постоји обавеза рекласификације НПО за која постоји намера руководства да буду отуђена у року од 12 месеци на стална средства намењена продаји, нити постоји обавеза обустављања обрачуна амортизације за стална средства намењена продаји од тог датума.

3.4 Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине представљају некретнине (земљиште или зграда - или део зграде, или оба) које власник држи ради остваривања прихода од издавања у закуп или ради увећања вредности капитала или ради једног и другог. Под инвестиционим некретнинама не подразумевају се некретнине које се држе ради коришћења у производњи или набавци добара или услуга или у административне сврхе, као и некретнине које се држе ради продаје у редовном процесу пословања.

Инвестиционе некретнине се након почетног признавања вреднују по набавној вредности.

Накнадни издаци се капитализују само када је вероватно да ће будуће економске користи повезане са тим издацима припасти Друштву и да могу поуздано да се утврде. Трошкови текућег одржавања терете трошкове периода у коме настану.

Када инвестициону некретнину започне да користи њен власник, она се рекласификује на некретнине, постројења и опрему, и њена књиговодствена вредност на дан рекласификације постаје њена затечена вредност која ће се надаље амортизовати.

За обрачун амортизације инвестиционих некретнина примењује се метода пропорционалног отписивања.

3.5 Алат и ситан инвентар

Као основно средство признаје се и подлеже амортизацији алат и ситан инвентар који задовољава услове из правилника.

Алат и ситан инвентар за који правилником није прописана стопа амортизације, исказује се као опрема на посебном аналитичком рачуну. Ако је појединачна набавна вредност алата и ситног инвентара мања од просечне месечне зараде исплаћене по запосленом у Републици према последњем објављеном податку Републичког завода за статистику) отписују се у целости стављањем у употребу.

За остала средства утврђује се стопа која проистиче из процењеног века корисне употребе.

3.6 Резервни делови

Као основно средство признају се резервни делови чији је корисни век трајања дужи од годину дана и чија је набавна вредност виша од просечне зараде исплаћене у Републици Србији према последњем објављеном податку.

Такви резервни делови, по уградњи, увећавају књиговодствену вредност средства у који су уграђени. Ако Предузеће у књиговодствену вредност НПО призна трошкове замене неког дела, онда се искњижава и књиговодствена вредност тог замењеног дела, без обзира на то да ли је замењени део амортизован одвојено. Ако за правно лице није прикладно да утврђује књиговодствену вредност замењеног дела, оно може користити трошкове замене као информацију о томе колики су били трошкови замењеног дела у време његове набавке или изградње.

Резервни делови који не задовољавају услове из става 1. овог члана, приликом уградње, исказују се као трошак пословања.

3.7 Биолошка средства

Биолошка средства вреднују се приликом почетног признавања и на датум сваког Биланса стања по фер вредности умањеној за процењене трошкове продаје, осим у случају када се фер вредност не може поуздано измерити без прекомерних трошкова и напора.

Смањена вредност биолошких средстава на основу процене по фер вредности на датум Биланса стања исказује се на позицији расхода, а повећање вредности на позицији прихода у истом обрачунском периоду.

Биолошка средства чија се фер вредност не може лако утврдити без прекомерних трошкова и напора, вреднују се по набавној цени, односно цени коштања умањеној за кумулирану амортизацију и акумулиране губитке због обезвредјења.

(Напомена: Уколико Предузеће поседује биолошка средства чија се фер вредност не може поуздано утврдити потребно је дати у наставку овог члана следеће:

Обрачун амортизације основног стада и вишегодишњих засада врши се коришћењем пропорционалног метода уз примену одговарајућих стопа датих у табеларном прегледу у члану 21 овог правилника).

3.8 Финансијски инструменти

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

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

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

Основни финансијски инструменти

Основни финансијски инструменти су они који испуњавају услове из параграфа 11.8 МСФИ за МСП, који обухватају:

- а) Готовину;
- б) Депозите по виђењу и депозите са фиксним роком када је субјект депонент, на пример банковне рачуне;
- ц) Комерцијалне папире и менице које се држе;
- д) Рачуне потраживања и обавеза, потраживања и обавеза по основу меница и зајмова;
- е) Обвезнице и сличне дужничке инструменте;
- ф) Инвестиција у неконвертибилне преференционалне акције и преференционалне и обичне акције без обавезе поновног откупа од стране емитента.

При почетном признавању финансијског средства и финансијске обавезе, правно лице их одмерава по цени трансакције (укључујући трошкове трансакције осим код почетног одмеравања финансијског средства или финансијске обавезе који се одмеравају по фер вредности кроз Биланс успеха), осим уколико аранжман у ствари представља финансијску трансакцију. Финансијска трансакција може настати у вези са продајом робе или услуга, на пример, ако се плаћање одлаже ван уобичајених пословних услова или се финансира по каматној стопи која није тржишна стопа. Ако аранжман представља финансијску трансакцију, правно лице одмерава финансијско средство или финансијску обавезу по садашњој вредности будућих плаћања дисконтованих по тржишној каматној стопи за сличан дужнички инструмент.

На крају сваког извештајног периода, правно лице треба да одмерава финансијске инструменте на следећи начин, без икаквог умањења за трошкове трансакције које може да има током продаје или другог отуђења:

а) Дужнички инструменти који испуњавају услове из параграфа 11.8. (б) треба да се одмеравају по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. У параграфима 11.15 – 11.20 се дају упутства за одређивање амортизоване вредности коришћења методе ефективне камате. Дужнички инструменти класификовани као краткорочна средства или краткорочне обавезе треба да се одмеравају по недисконтованом износу готовине или друге накнаде за коју се очекује да буде плаћена или примљена (односно, нето од умањења вредности – видети параграфе 11.21 – 11.26) осим ако аранжман у ствари представља финансијску трансакцију (видети параграф 11.13). Ако аранжман представља финансијску трансакцију, правно лице треба да одмери дужнички инструмент по садашњој вредности будућих плаћања дисконтованих по тржишној каматној стопи за сличан дужнички инструмент;

б) Обавезе за добијање зајма који испуњава услове из параграфа 11.8 (ц) треба да се одмеравају по набавној вредности (која је по некад 0) од које се одузима умањење вредности;

ц) Инвестиције у неконвертибилне преференцијалне акције и обичне или преференционалне акције без обавезе поновног откупа од стране емитента које испуњавају услове из параграфа 11.8 (д) треба да се одмеравају на следећи начин (у параграфима 11.27 – 11.33 се дају упутства о фер вредности):

1. Ако се акцијама јавно тргује или се њихова фер вредност може поуздано одмерити на други начин, инвестиција треба да се одмерава по фер вредности са променама фер вредности које се признају у добитак или губитак;

2. Све друге такве инвестиције треба да се одмеравају по набавној вредности од које се одузима умањење вредности.

Умањење вредности или ненанплативост морају да се оцењују за финансијске инструменте наведене под (а), (б), и (ц) (2) у претходном тексту.

Ако је надокнадиви износ финансијског средства мањи од његове надокнадиве вредности, правно лице треба да смањи књиговодствену вредност на надокнадиви износ. То смањење представља губитак због умањења вредности. Правно лице треба одмах да призна губитак због умањења вредности финансијског средства у добитак или губитак.

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

Индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 360 дана.

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

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

Приликом утврђивања индиректног и директног отписа потраживања узимају се у обзир одредбе Одељка 32 – Догађаји после извештајног периода.

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

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

3.9 Залихе

Залихе се мере по набавној цени, односно цени коштања.

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

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

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

Утврђивање вредности сопствених услуга, као и начин утврђивања тржишне вредности ових услуга биће уређени на следећи начин: на пример, вредност извршене услуге превоза залиха сопственим камионом приликом набавке утврђује се на основу за ове потребе састављене спецификације трошкова у којој су садржани подаци о трошковима рада, горива, амортизације. Тржишна вредност услуга превоза утврђује се по званичном ценовнику превозника или на основу добијене понуде превозника. На исти начин ће се вредновати и све остале сопствене услуге.

3.9.1 Материјал и резервни делови

Обрачун излаза односно утрошака залиха материјала и резервних делова врши се по методи „просечне цене“

У току обрачунског периода залиха материјала и резервних делова води се по набавним ценама.

3.9.2 Роба

Обрачун излаза (утрошака) врши се по методи „просечне- пондерисане цене

У току обрачунског периода залиха робе води се по набавним ценама.

Процену степена и износа обезвређења залиха материјала, резервних делова, ситног инвентара и робе врши пописна комисија коју образује Надзорни одбор Предузећа.

3.9.3 Умањење вредности залиха

Правно лице треба да оцени на сваки датум извештавања да ли је залихама умањена вредност. Правно лице треба да изврши ову процену поређењем књиговодствене вредности сваке ставке залиха (или групе сличних ставки видети параграф 27.3 МСФИ за МСП) са продајном ценом умањеном за трошкове финализирања и продаје. Ако је ставки залиха (или групи сличних ставки) умањена вредност, правно лице треба да смањи књиговодствену вредност залиха (или групе) на њену продајну цену умањену за трошкове финализирања и продаје. Ово смањење је губитак због умањења вредности и признаје се одмах у добитак или губитак.

Ако је неизводљиво одредити продајну цену умањену за трошкове финализирања и продаје за залихе ставку по ставку, правно лице може да групише ставке залиха које се односе на исту производну линију који имају сличне намене или крајње кориснике и које се производе и рекламирају у истој географској области за сврхе оцене умањења вредности.

Правно лице треба да врши нову процену продајне цене умањену за трошкове финализирања и продаје на сваки наредни датум извештавања. Када околности које су претходно узроковале умањење вредности залиха више не постоје или када постоји јасан доказ повећања продајне цене умањене за трошкове финализирања и продаје због променљивих економских околности, правно лице треба да сторнира износ умањења вредности (сторнирање је ограничено на износ првобитног губитка због умањења вредности), тако да је нова књиговодствена вредност мања од набавне вредности и промењене продајне цене умањене за трошкове финализирања и продаје.

3.10 Резервисања

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

Резервисања ће бити призната када:

- а) правно лице има обавезу на датум извештавања као резултат прошлог догађаја;
- б) је вероватно да ће се од правног лица захтевати да пренесе економске користи приликом измирења; и
- ц) износ обавезе се може поуздано проценити.

Правно лице треба да призна резервисање као обавезу у извештају о финансијској позицији и треба да призна износ резервисања као расход, осим ако други Одељак МСФИ за МСП не захтева да се трошак призна као део набавне вредности средстава као што су залихе или некретнине, постројења и опрема.

Правно лице треба да одмерава резервисање по најбољој процени износа потребног за измирење те обавезе на датум извештавања. Најбоља процена је износ који би неки субјект разумно платио да измири обавезу на крају извештајног периода или да је на тај датум пренесе трећој страни.

Правно лице књижи на терет резервисања само оне издатке за које је резервисање првобитно признато.

Правно лице треба да проверава износе на сваки датум извештавања и да их коригује како би одражавале тренутну најбољу процену износа који би се захтевао за измирење обавезе на датум извештавања. Свако кориговање претходно признатих износа треба да се признају у добитак или губитак, осим уколико резервисање није првобитно признато као део набавне вредности средства (видети параграф 21.5).

Резервисање се врши на терет расхода периода по основу:

1. Резервисања за трошкове у гарантном року
2. Резервисања за судске спорове;
3. Друга резервисања у складу са Одељком 21 МСФИ за МСП на основу одлуке надлежног органа.

Резервисања за судске спорове се врше на основу предлога Службе за правне послове или адвокатске канцеларије на основу веродостојне документације о покренутом спору који је усвојен од стране одбора директора.

Правно лице врши резервисање у свим оним случајевима када вредност тих резервисања није безначајна. Сматра се да је вредност резервисања значајна уколико њихова кумулативно процењена вредности износи најмање 3% укупних прихода Предузећа за обрачунски период (пословну годину) која претходи обрачунском периоду за који се уводе резервисања.

Када је ефекат временске вредности новца материјалан, износ резервисања треба да буде садашња вредност очекиваног износа за измирење обавеза. Дисконтна стопа (или стопе) треба да буде стопа (или стопе) пре опорезивања која одражава тренутне тржишне оцене

временске вредности новца. У недостатку поузданијих показатеља примењује се референтна стопа НБС као дисконтна стопа, која је актуелна у моменту увођења резервисања. Сматра се да је ефекат временске вредности новца материјалан уколико се резервисање врши за период који је дужи од 5 година.

Резервисања се морају преиспитати на дан сваког биланса стања и то тако да одражавају најбољу садашњу процену. Након преиспитивања евентуално се врши корекција износа резервисања према новој процени. Свако кориговање претходно признатих износа се признаје на терет расхода, односно у корист прихода, осим уколико резервисање није првобитно признато као део набавне вредности средства. Ако се утврди да резервисање више не задовољава услове за признавање, оно се укида у корист прихода.

3.11 Одложени порески ефекти

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

Одложена пореска средства утврђују се по основу:

1. Више обрачунате амортизације по рачуноводственим прописима у односу на амортизацију обрачунату по пореским прописима, што се исказује као позитивна разлика између пореске и рачуноводствене основице;
2. Дугорочних резервисања за отпремнине за услед одласка у пензију;
3. Дугорочних резервисања за издате гаранције и друга јемства;
4. Обезвређивање залиха робе и материјала;
5. Обезвређивање инвестиционих некретнина које се процењују по фер вредности;
6. Обезвређивање ХОВ којима се тргује;
7. Обрачунатих јавних дажбина које нису плаћене у текућем периоду;
8. Губитака ранијих година који су исказани у Пореском билансу и за које се процени да се у будућим пореским периодима могу искористити за смањење пореза на добит;
9. Неискоришћених пореских кредита исказаних на обрасцу ПК, односно обрасцу ПК1, за које се проценом утврди да ће у будућим пореским периодима моћи да се искористе за смањење пореза на добит;
10. Неискоришћеног кредита за плаћени порез на добит и порез по одбитку на дивиденде које је нерезидентна филијала исплатила резидентном правном лицу.

Одложене пореске обавезе се утврђују:

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

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

3.12 Државна давања

Државно давање је помоћ државе у облику преноса ресурса Предузећу по основу испуњених извесних услова у прошлости или будућности који се односе на пословне активности Предузећа.

Државна давања исказују се у складу са Одељком 24 МСФИ за МСП.

Државна давања ће бити призната на следећи начин:

(а) давања која не намећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход приликом признавања потраживања по основу давања,

(б) давања која намећу услове у вези са одређеним будућим резултатима се признају као приход само када се испуне услови у вези са резултатима,

(ц) давања добијена пре испуњавања критеријума признавања се признају као обавеза

3.13. Приходи и расходи

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

4. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ – УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

4.1. Финансијски инструменти по категоријама

Категорије финансијских инструмената, према књиговодственом стању на дан 31. децембра 2023. и 2022. године, приказане су у следећој табели:

Финансијска средства	2023	2022
потраживања по основу продаје	56,538	72,613
остала краткорочна потраживања	826	7,291
готовина и гот. еквиваленти	73,281	48,302
Укупно	130,645	128,206
Финансијске обавезе	2023	2022
Дугорочне фин. обавезе	-	-
Дугорочне остале обавезе	-	-
Остале краткорочне обавезе	13,193	8,890
Обавезе из пословања	44,298	23,045
Укупно	57,491	31,935

У 2023. и 2022. години Предузеће није имало дериватне финансијске инструменте.

4.2. Фактори финансијског ризика

(а) Тржишни ризик

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност будућних токова готовине финансијског инструмента бити променљива због промена тржишних цена. Тржишни ризик укључује три врсте ризика, као што следи:

Ризик од промене курсава страних валута

Предузеће углавном послује у домаћим оквирима и минимално је изложено ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.

Предузеће је незнатно изложено девизном ризику јер послује углавном на домаћем тржишту и нема ни кредитне обавезе, нити обавезе према добављачима у инострану валути.

Ризик од промене цена

Предузеће није изложено већем ризику од промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да нема већих улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха.

Ризик од промене каматних стопа

Ризик Предузећа од промена фер вредности каматних стопа не постоји, јер предузеће нема кредитних задужења.

(б) Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик финансијског губитка за Предузеће ако друга уговорна страна у финансијском инструменту не испуни своје уговорне обавезе. Кредитни ризик превасходно проистиче по основу потраживања из пословања.

Изложеност Предузећа кредитном ризику по основу потраживања из пословања зависи највише од индивидуалних карактеристика сваког појединачног купца. Учешће два највећа купца у укупним приходима од продаје износи 22%. Остали купци у портфолију немају значајна појединачна учешћа.

(ц) Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Предузеће бити суочено са потешкоћама у измиривању својих финансијских обавеза. Предузеће управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације.

Планирање новчаног тока врши се на нивоу пословних активности Предузећа и збирно за Предузеће као целину.

Финансије Предузећа надзиру планирање ликвидности у погледу захтева Предузећа да би се обезбедило да Предузеће увек има довољно готовине да подмири пословне потребе као и да има слободног простора у својим неповученим кредитним аранжманима.

Предузеће располаже довољним износом високоликвидних средстава (готовина и готовински еквиваленти), као и континуираним приливом новчаних средстава од реализације роба и услуга, који му омогућавају да своје обавезе измирује у року доспећа. Предузеће не користи финансијске деривате.

2023. година				у хиљ РСД
Опис	До 3 месеца	3 месеца до 1 год	преко 1 године	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	73,281			73,281
Потраживања	52,388	4,976	-	57,364
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани и потраживања	-	-	-	-
Укупно	125,669	4,976	-	130,645
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-
Обавезе из пословања	3,918	-		3,918
Дугорочне обавезе	-	-	-	-
Остале обавезе	23,048	15,645	14,880	53,573
Укупно	26,966	15,645	14,880	57,491
Рочна неусклађеност на 31.12.2023.	98,703	(10,669)	(14,880)	73,154

Следећа табела представља анализу финансијских обавеза Предузећа према уговореним условима плаћања, који су одређени на основу преосталог периода на дан извештавања у односу на уговорени рок доспећа и засновани су на уговореним недисконтованим износима отплата (салда која доспевају на наплату у року од 12 месеци једнака су њиховим књиговодственим износима, будући да ефекат дисконтовања није материјално значајан):

31.12.2023.	До 1 године
Обавезе из пословања	3,918
Обавезе за ПДВ и друге дажбине	6,665
Остале краткорочне обавезе	46,908
Укупно:	57,491
31.12.2022.	
Обавезе из пословања	4,112
Обавезе за ПДВ и друге дажбине	3,522
Остале краткорочне обавезе	24,301
Укупно:	31,935

4.3. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би власницима капитала обезбедило повраћај (профит), а користи осталим заинтересованим странама, као и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Предузеће прати капитал на основу коефицијента задужености. Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Предузећа и његовог укупног капитала.

Ризик капитала

Опис	у хиљ РСД	
	2022	2023
Укупно обавезе (без капитала)	82,391	103,498
Готовина и готовински еквиваленти	48,302	73,281
Нето дуговање	34,089	30,217
Капитал укупно	530,180	531,484
Коефицијент задужености	0.06	0.06

5. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

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

Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу се разликовати од наведених процена. Процене и претпоставке се континуирано разматрају, а када корекције постану неопходне, исказују се у билансу успеха за периоде у којима су постале познате. Приликом припреме финансијских извештаја руководство Предузећа је, доносећи претпоставке, извршило одређене процене и просуђивања која имају ефекат на исказане приходе, расходе, активу и пасиву, као и на обелодањивање потенцијалних обавеза на дан извештавања. Неизвесност ових претпоставки и процена носи ризик са могућим исходом у материјално значајним корекцијама садашње вредности средстава и обавеза у наредним периодима.

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

(а) Процене и претпоставке

Корисни век употребе нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме

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

Обезвређење нефинансијске имовине

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

Уколико је надокнадиви износ неког средства процењен као нижи од вредности по којој је то средство приказано, постојећа вредност тог средства се умањује до висине надокнадиве вредности. Разматрање обезвређења захтева од руководства субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања

Исправка вредности потраживања од купаца врши се у складу са рачуноводственом политиком.. Предузеће примењује модел „очекиваног кредитног губитка“ када обрачунава исправку вредности потраживања од купаца и осталих потраживања.

Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

Резервисања по основу отпремнина и јубиларних награда

Трошкови утврђених накнада запосленима након одласка у пензију након испуњених законских услова и јубиларних награда утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада, стопе морталитета и будућих повећања накнаде по одласку у пензију. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене. Претпоставке актуарског обрачуна су обелодањене у Напомени 14 уз финансијске извештаје.

ТАБЕЛАРНИ ПРЕГЛЕД КОРИШЋЕНИХ ПРЕТПОСТАВКИ

Назив	Износ
Просечна бруто зарада у Београду за септембар 2023.	148,929.00 РСД
Просечна бруто зарада у Републици Србији за септембар 2023	117,472.00 РСД
Просечна бруто зарада у Предузећу у 2023	120,416.00 РСД
Неопорезиви износ за исплату отпремнине	234,944.00 РСД
Неопорезиви износ за исплату јубиларне награде	25,085.00 РСД
Стопа раста зараде запослених	8.50%
Дисконтна стопа	6%
Стопа флукуације запослених	4%

Резервисање по основу судских спорова

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

Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Предузеће редовно процењује вероватноћу негативних исхода ових питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака.

Резервисање се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

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

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се на све неискоришћене пореске кредите и пореске губитке до мере до које је извесно да је ниво очекиваних будућних опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески кредити и порески губици могу искористити. Значајна процена од стране руководства Предузећа је неопходна да би се утврдио износ

одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

Фер вредност

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности.

У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве.

Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Предузећа врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка.

По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

6.КОРЕКЦИЈА ПОЧЕТНОГ СТАЊА

Предузеће је извршило корекцију почетног стања средстава и капитала за упоредни период по основу исправки материјално значајних грешака које се односе на 2022. годину.

Грешке из претходног периода могу имати карактер материјално значајне грешке или материјално безначајне грешке. Изостављања или погрешна исказивања ставки су материјална (значајна) ако би она, појединачно или заједно, могла да утичу на економске одлуке које корисници доносе на основу финансијских извештаја. Материјалност (значајност) зависи од величине и природе изостављене или погрешно исказане ставке која се процењује у конкретним околностима. Величина и природа ставке или њихова комбинација могу бити одлучујући фактор. Корекција материјално безначајних грешака из ранијег периода врши се преко одговарајућих ставки текућег периода.

Предузеће врши ретроактивну корекцију материјално значајних грешака из претходног периода у првом сету финансијских извештаја одобреном за објављивање након откривања тих грешака тако што:

- (а) преправља упоредне износе за презентован ранији период у којем су се грешке догодиле; или
- (б) ако се грешка догодила пре најранијег презентованог претходног периода, преправља почетна стања имовине, обавеза и капитала за најранији презентовани претходни период.

Грешке су утврђене у текућој години, због чега је Предузеће кориговало своје финансијске извештаје за 2022. годину.

Приликом израде извештаја за 2023. годину Предузеће је кориговало износе за 2022. годину. Корекције су приказане у упоредним подацима биланса стања. Корекције грешака објашњени су у наставку:

Корекција број 1 – исправка вредности потраживања од купаца

Предузеће је извршило корекцију почетног стања на позицији потраживања од купаца. На основу Одлуке Надзорног одбора број 3/30.4-НО од 20.07.2023. године извршена је исправка вредности потраживања старијих од годину дана у износу од РСД 19.613 хиљада. Исправка је коригована за део потраживања наплаћен по вансудском поравнању постигнутом убрзо након извршене исправке у износу од РСД 5.464 хиљада.. Поред тога, у корист резултата ранијих година евидентиран је и приход који се односи на период пре 1.1.2023. године, а за који је извршен обрачун на основу споразума о вансудском поравнању у износу од РСД 7.643 хиљада. Пребијањем смањења и повећања смањује се укупна вредност потраживања од купаца за РС 6.505 хиљада.

А) Ефекти корекције на биланс стања на дан 31.12.2022. године

Ефекти корекција на биланс стања на дан 31.12.2022. године су приказани како следи:

	У хиљадама динара		
	31.12.2022.	01.01.2023.	Разлика
АКТИВА			
Повећања:			0
Потраживања од купаца			
Укупно повећање:	0	0	0
Смањења:			
Потраживања од купаца	79,118	72,613	6,505
Укупно смањење:	79,118	72,613	6,505
Укупно повећање актива			0
Укупно смањење актива			6,505
ПАСИВА			
Повећања:			
Укупно повећање:	0	0	0
Смањења:			
Нераспоређена добит текуће године	11,797	5,292	6,505
Укупно смањење:	11,797	5,292	6,505
Укупно повећање пасива			0
Укупно смањење пасива			6,505

7. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТОЈЕЊА, ОПРЕМА

	Рн	У хиљадама динара	
		2023	2022
Земљиште	021		
Грађевински објекти	022	234,444	217,010
Постројења и опрема	023	193,409	205,133
Инвестиционе некретнине	024		
Остале некретнине, постројења и опрема	025	737	737
Основна средства у припреми	026		
Свега некретнине постројења и опрема и биолошка средства		428,590	422,880
Аванси за основна средства	029		
Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	028	27,581	12,116
Стање на дан 31. децембар		456,171	434,996

Промене на некретнинама, постројењима, опреми и биолошким средствима

У хиљадама динара										
Земљиште	Шуме	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиц ионе некретни не	Основно стадо	Остале некретнине, постројења и опрема	Некретнине постројења и опрема и биолошка средства у припреми	Аванси за некретнине, постројења и опрему	Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	Укупно
Набавна вредност на почетку године		452,115	585,138			737			18,172	1,056,162
Корекције почетног стања										-
Кориговано почетно стање	-	-	452,115	585,138	-	-	737	-	-	1,056,162
Укупна повећања	-	-	29,741	19,370	-	-	-	13,509	19,215	81,835
Набавка директно од добављача	-	-	29,741	19,370				13,509	18,198	80,818
Пренос са једног облика средстава на други облик	-	-	-	-	-	-	-	-	1,017	1,017
Укупна смањења	-	-	-	4,587	-	-	-	13,509	-	18,096
Продаја у току године	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расход у току године	-	-	-	4,587				-	-	4,587
Пренос са једног облика средстава на други облик	-	-	-	-	-	-	-	13,509	-	13,509
Набавна вредност на крају године	-	-	481,856	599,921	-	-	737	-	37,387	1,119,901
Рачун број	0209	0219	0229	0239	0249	0259	0269	0279	0289	0299
Кумулирана исправка вредности на почетку године	-	-	235,104	380,005					6,057	621,166
Корекције почетног стања	-	-								-
Кориговано почетно стање	-	-	235,104	380,005	-	-	-	-	6,057	621,166
Укупна повећања	-	-	12,308	31,036	-	-	-	-	3,749	47,093
Амортизација	-	-	12,308	31,036					3,038	46,382
Отпис током године (замена дела)	-	-	-	-	-	-	-	-	711	711
Укупна смањења	-	-	-	4,529	-	-	-	-	-	4,529
Расход у току године	-	-	-	4,529				-	-	4,529
Кумулирана исправка вредности на крају године	-	-	247,412	406,512	-	-	-	-	9,806	663,730
Нето вредност:										
31. децембар 2023. године	-	-	234,444	193,409	-	-	737	-	27,581	456,171
31. децембар 2022. године	-	-	217,011	205,133	-	-	737	-	12,115	434,996

Набавка некретности, постројења и опреме

Назив средства	Набавна вредност	К о н т о					
		012-014	021	022	023	026	028
оставка и обележавање лежећег полицајца	219						219
поставка и обележавање инфо табле	81						81
пошљунчавање плаже	2,979						2,979
серверски систем	639				639		
серверски систем	639				639		
серверски систем	639				639		
комуникациони дата центар свич	1,543				1,543		
Jeep Renegade S 1.6 multijet	3,402				3,402		
Caddy 5 Cargo	3,595				3,595		
фискална каса - all in one pos partner tech au	159				159		
фискална каса - all in one pos partner tech au	159				159		
фискална каса - all in one pos partner tech au	159				159		
инвертер клима уређај 18000 BTU	130				130		
уисивач лифта Billy Goat DL3701V	1,359				1,359		
дувач лифта Billy Goat Z3000CE	2,037				2,037		
коловоз и паркинг места од Верига до Фудбалског савеза Београда	4,510						4,510
коловоз и паркинг места од Марковића до Веслачког савеза	1,325						1,325
плато и мобилијар код јарбола повећање вредности	4,164						4,164
габионски потпорни зид	1,200			1,200			
игралиште за мини голф (увећање вредности)	2,950			2,950			
систем за заливање "кап по кап"	2,989			2,989			
дрвена кућица	2,990			2,990			
бетонски столови за стони тенис	169				169		
бетонски столови за стони тенис	169				169		
моторна тестера Стихл	183				183		
УВ индикатор са лед екраном и touch screen-om	1,903				1,903		
фитнес - фитнес станица за вежбање уз трим стазу	15,061			15,061			
вишеснаменско спортско игралиште повећање вредности	4,551			4,551			
кружни ток повећање вредности	1,407						1,407
јарбол	2,486				2,486		
улазни плато	3,513						3,513
УКУПНО:	67,309	-	-	29,741	19,370	-	18,198

Расход и мањак по попису

Назив средства	Набавна вредност	Исправка вредности	Садашња вредност
1	2	3	4
СПЛАВ ПОНТОНИ ЛИМЕНИ 8x4	356.00	356.00	0.00
ЕЛЕКТРИЧНА ЛАНЧАНА ТЕСТЕРА МАКИТА	17.00	17.00	0.00
ФИСКАЛНА КАСА МД ФРИГО	21.00	21.00	0.00
ОПРЕМА ЗА ИСТЕЗАЊЕ НОГУ	81.00	81.00	0.00
ВИДЕО НАДЗОР	2,891.00	2,891.00	0.00
КУЋИШТЕ ИЗЛАЗНЕ РАМПЕ СА ДОДАЦИМА	369.00	320.00	49.00
Лаптоп АСУС ПУ551Л	72.00	72.00	0.00
АНТИВИРУС СОФТВЕР	349.00	349.00	0.00
КЛИМА УРЕЂАЈ МИДЕА МСМБЦУ- 18ХРФН1-ОРД	78.00	69.00	9.00
РАЧУНАР ЛАП ТОП ЛЕНОВО THINK ПАД Р 500 2716 ЦТО	69.00	69.00	0.00
ХП Пробоок 450 и5/4ГБ/500ГБ	62.00	62.00	0.00
Монитор BENQ GW 2255	11.00	11.00	0.00
Монитор BENQ GW 2255	11.00	11.00	0.00
Леново Б50 - 80	35.00	35.00	0.00
Леново Б50-80	35.00	35.00	0.00
Рачунар Асус Д415 МТ Десктоп	47.00	47.00	0.00
Монитор Ацер В226 НQL	11.00	11.00	0.00
Лаптоп АСУС ПУ551Л	72.00	72.00	0.00
УКУПНО:	4,587	4,529	58

Решењем о поверавању на управљање непокретности -земљишта из 2004.године на којима је корисник град Београд нису обухваћени грађевински објекти које Предузеће користи за обављање делатности и евидентира у пословним књигама, а који су дати на коришћење на период од десет година без накнаде Решењем Скупштине града из 1987. године. Такође, Предузећу ниједним актом оснивач није дефинисао начин коришћења непокретности поверених на управљање.

Предузеће је у периоду 2016-2017 предало захтев за легализацију објеката које води у својим пословним књигама. Обрада захтева је још у току.

8. ЗАЛИХЕ

	Рп	У хиљадама динара	
		2023.	2022
Материјал	101	8,592	7,557
Резервни делови	102	12,570	11,128
Алат и инвентар	103	37,640	36,519
Материјал у обради	104		
Исправка вредности залиха	109	35,357	34,724
Свега материјал		23,445	20,480
Свега дати аванси		0	0
Бруто дати аванси	154	1,397	1,426
Исправка вредности датих аванса	159		
Свега дати аванси		1,397	1,426
Стање на дан 31. децембар		24,842	21,906

Старосна структура залиха - стање на дан 31.12.2023. године

Залихе	У хиљадама динара			
	До једне	Преко једне	Преко три	Укупно
	године	године	године	
Материјал и резервни делови	4,727	7,320	9,115	21,162
Роба				
Готови производи				
Недовршена производња				
Алат и инвентар на	594	421	1,268	2,283
Некретнине намењене				
Остале залихе				
Укупно:	5,321	7,741	10,383	23,445

Комисија за попис залиха магацина, резервних делова и горива дала је предлог за расход резервних делова за возила која више нису у употреби и за које је процењено да не могу да се продају. За остали материјал и резервне делове комисија је проценила да су употребљиви и да нема основа за обезвређење.

9. ПОТРАЖИВАЊА

9.1 Краткорочна потраживања

ОПИС	У хиљадама динара						Укупно
	Потраживања за више плаћени пдв	Купци - остала повезана правна	Купци у земљи	Купци у иностранству	Потраживања из специфичних послова	Друга потражив	
	27	202	204	205	група 21	група 22 осим 23	
Бруто стање на почетку године	546		157,792			2,657	160,995
Бруто стање на крају године	0		151,760			2,301	154,061
Исправка вредности на почетку године	0		85,179			0	85,179
Укупна повећања	0	0	20,349	0	0	1,475	21,824
Нове исправке	0		20,349		0	1,475	21,824
Курсирање	0	0	0		0	0	0
Нови пласмани	0	0			0	0	0
Курсне разлике	0	0	0		0	0	0
Ревалоризација	0	0	0	0	0	0	0
Остало	0	0		0	0	0	0
Исправка грешака ранијих година	0	0	0	0	0	0	0
Укупна смањења	0	0	10,306	0	0	0	10,306
Пренос у приходе	0	0	0	0	0	0	0
Наплата отписаних потраживања	0	0	2,875		0	0	2,875
Курсирање	0	0	7,431	0	0	0	7,431
Остало	0	0			0	0	0
Исправка вредности на крају године	0	0	95,222	0	0	1,475	96,697
Нето стање							
31.12.2023. године	0	0	56,538	0	0	826	57,364
31.12.2022. године	546	0	72,613	0	0	2,657	75,816

Структура краткорочних потраживања

	У хиљадама динара	
	Износ	Структура
Потраживања за више плаћени пдв	0	0.66%
Купци остала повезана превна лица	0	0.00%
Купци у земљи	56,538	96,11%
Купци у иностранству	0	0.00%
Потраживања из специфичних послова	0	0.00%
Друга потраживања	826	3.23%
Свега	57,364	100.00%

	Усаглашеност у процентима
Усаглашеност - купци матична и зависна правна лица	
Усаглашеност - купци остала повезана превна лица	
Усаглашеност - купци у земљи	0.06%
Усаглашеност - купци у иностранству	
Усаглашеност - потраживања из специфичних послова	
Усаглашеност - друга потраживања	

Усаглашеност потраживања од купаца је веома ниска. Предузеће је у 2023. години извршило исправку вредности потраживања у вредности од 14.149 хиљада динара на терет резултата ранијих година и 20.348 хиљада динара на терет текућих расхода. Поред тога, урађен је директан отпис потраживања из 2015, 2016 и 2017. године за које је процењено да су ненаплатива у вредности од 7.431 хиљаду динара. Предузеће је упутило захтев за усаглашавањем обавеза и потраживања свим купцима и добављачима, али је одзив лош. Значајан део потраживања се односи на физичка лица за које не постоји обавеза усаглашавања.

9.2 Потраживања за више плаћен порез на добитак

	Рн	2023	У хиљадама динара 2022
Потраживања за више плаћени порез на добитак	223	0	4,088
Стање на дан 31. децембар		0	4,088

10. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	Рн	2023	У хиљадама динара 2022
Хартије од вредности – готовински еквиваленти	240	0	0
Текући рачуни	241	70,638	47,004
Издвојена новчана средства и акредитиви	242		
Благајна	243	733	453
Девизни рачун	244	96	96
Девизни акредитиви	245		
Девизналагајна	246		
Остала новчана средства	248	1,814	749
Новчана средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена	249		
Стање на дан 31. децембар		73,281	48,302

Готовински еквиваленти на динарским пословним рачунима

Назив банке	Број извода	Износ на 31. децембар
Уникредит банк ф	13	2
Уникреди банк	357	981
Банка Интеза	270	3,690
Поштанска штедионица	271	64,977
Управа за трезор	20	988
Укупно:		70,638

Готовински еквиваленти на девизним пословним рачунима

Назив банке	Број извода	Износ на 31. децембар
Уникредит банк		96 евро
Укупно:		96

11.ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

	Рн	2023	У хиљадама динара 2022
Одложене пореска средства по основу (а до ц)	288		
а) резервисања		6,811	5,218
б) улагања у основна средства		343	1,033
ц) разлике између основице за обрачун амортизације у пословном и пореском билансу		4,164	7,571
д) Неплаћених обавеза		9	8
Стање на дан 31. децембар		<u>11,327</u>	<u>13,830</u>

12.КАПИТАЛ

	Рн	2023	У хиљадама динара 2022
Акцијски капитал	300	0	0
Удели ДОО	301		
Улози ортачких друштава	302	0	0
Државни капитал	303	64,433	64,433
Друштвени капитал	304	0	0
Емисиона премија	306		
Остали основни капитал	309	1,281	1,281
Свега основни и остали капитал		<u>65,714</u>	<u>65,714</u>
Неуплаћене уписане акције	310	0	0
Неуплаћени уписани удели	311	0	0
Свега неуплаћени уписани капитал		<u>0</u>	<u>0</u>
Статутарне резерве	321	115,111	114,521
Свега резерве	322	0	0
Ревалоризационе резерве		<u>115,111</u>	<u>114,521</u>
Резеве по основу прерачуна фин. извештаја у иностраној валути	330	0	0
Нереализовани добици по основу хартија од вредности	331	0	0
Нереализовани губици по основу хартија од вредности	332	0	0

Свега ревалоризационе резерве и нереализовани добици и губици	333	0	0
Нераспоређени добитак ранијих година		0	0
Нераспоређени добитак текуће године	340	339,327	343,985
Нераспоређени добитак текуће године	341	11,332	5,292
Свега нераспоређени добитак		350,659	349,945
Губитак до висине капитала ранијих година	350		
Губитак до висине капитала текуће године	351		
Укупно губитак		0	0
 Стање на дан 31. децембар		531,484	530,180

Капитал исказан у књигама Предузећа је усклађен са износом регистрованим у АПР-у .

12.1 Промене нераспоређеног добитка

	У хиљадама динара
г) Нераспоређени добитак	
Стање на почетку године	356,450
Повећање:	11,332
а) по основу нето добитка текуће године	11,332
б) по основу преноса са ревалоризационих резерви	
ц) по основу фундаменталне грешке	
Смањење:	17,123
а) по основу преноса у основни капитал	0
б) по основу преноса у резерве	590
ц) по основу покрића губитка	
д) по основу исплате дивиденде	10,028
е) по основу фундаменталне грешке	6,505
Стање 31.12. текуће године	350,659

13. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

У хиљадама динара			
	Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	Резервисања за трошкове судских спорова	Укупно
Рачун	404	405	
Стање 31.12.2022. године	20,356	14,247	34,603
Повећања:			0
Нова резервисања	7,201	3,847	11,048
Курсне разлике		0	0
корекција почетног стања		0	0
-	0	0	0
Укупно повећање	7,201	3,847	11,048
Смањења:			0
Пренос у приходи у току године			
	0	0	0
(неискоришћена резервисања)			
Искоришћена резервисања у току периода	244	0	244
Остало (пренос на 419)	0		0
-	0	0	0
-	0	0	0
Укупно смањење	244	0	244
Стање 31.12.2023. године	27,313	18,094	45,407

14. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

У хиљадама динара			
	Rn	2023	2022
Примљени аванси, депозити и кауције	430	40,380	18,933
Добављачи - матична и зависна правна лица	431		
Добављачи - остала повезана правна лица	433		
Добављачи у земљи	435	3,918	4,107
Добављачи у иностранству	436		5
Остале обавезе из пословања	439		
Свега обавезе из пословања		44,298	23,045

Обавезе према увознику	440	-	-
Обавезе по основу извоза за туђ рачун	441	-	-
Обавезе по основу комисионе и консигнационе продаје	442	-	-
Остале обавезе из специфичних послова	449	-	-
Обавезе из специфичних послова		-	-
Стање на дан 31. децембар		44,298	23,045

14.1 Структура обавеза из пословања

ОПИС	Износ	У хиљадама динара
		Структура
Обавезе према добављачима у земљи	3,918	8.84%
Обавезе према добављачима у иностранству	0	0.00%
Обавезе за примљене авансе у земљи	40,380	91.16%
Добављачи матична и зависна друштва	0	
Добављачи остала повезана правна лица	0	0.00%
Остале обавезе из пословања	0	0.00%
Свега	44,298	100.00%

ОПИС	Усаглашеност у процентима
Обавезе према добављачима у земљи	51.21%
Обавезе према добављачима у иностранству	
Обавезе за примљене авансе у земљи	6.22%
Добављачи матична и зависна друштва	
Добављачи остала повезана правна лица	
Остале обавезе из пословања	

15. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	Рп	2023	У хиљадама динара 2022
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада које се рефундирају	450	3,284	3,176
Обавезе за порез на зараде и накнаде на терет запосленог	451	370	370
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	452	954	928
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	453	727	706
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	454	72	
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет запосленог које се рефундирају	455	26	
Обавезе за порезе и доприносе на накнаде зарада на терет послодавца које се рефундирају	456	15	
Свега обавезе по основу зарада и накнада зарада		5,448	5,180
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	460		
Обавезе за дивиденде	461		
Обавезе за учешће у добитку	462		
Обавезе према запосленима	463		
Обавезе према члановима управног и надзорног одбора	464	65	
Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима	465	829	
Обавезе за нето приход предузетника који аконтацију подиже у току године	466		
Остале обавезе	469	186	188
Свега остале обавезе		1,080	188
Обавезе за пдв	47	5,485	3,469
Обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	48	1,180	53
Стање на дан 31. децембар		13,193	8,890

16.ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПДВ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

		У хиљадама динара	
	Рп	2023	2022
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по општој стопи (осим примљених аванса)	470	19	78
Обавезе за порез на додату вредност по издатим фактурама по посебној стопи (осим примљених аванса)	471		
Обавезе за порез на додату вредност по примљеним авансима по општој стопи	472		150
Обавезе за порез на додату вредност по примљеним авансима по посебној стопи	473		
Обавезе за порез на додату вредност по основу мањкова по општој стопи	474		
Обавезе за порез на додату вредност по основу сопствене потрошње по посебној стопи	475		
Обавезе за порез на додату вредност по основу продаје за готовину	476		
Обавезе за порез на додату вредност по основу разлике обрачунатог пореза на додату вредност и претходног пореза	479	5,466	3,241
Укупно обавезе за порез на додату вредност		5,485	3,469
Обавезе за порез на добит	481	555	
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	482	62	53
Обавезе за доприносе који терете трошкове	483		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	489	563	
Укупно обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине		1,180	53
Унапред обрачунати трошкови	490		
Обрачунати приход будућег периода	491		
Разграничени зависни трошкови набавке	494		
Одложени приходи и примљене донације	495	600	15,853
Разграничени приходи по основу потраживања	496		
Разграничене обавезе за порез на додату вредност	497		
Остала пасивна временска разграничења	499		
Укупно пасивна временска разграничења		600	15,853
Стање на дан 31. децембар		7,265	19,375

17.ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	Рп	У хиљадама динара	
		2023	2022
Приходи од продаје робе матичниом и зависним правним лицима	600		
Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима	602		
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	604		
Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	605		
Укупно приходи од продаје робе		0	0
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима	610		
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима	612		
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	614	324,912	281,316
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	615	261	211
Укупно приходи од продаје производа и услуга		325,173	281,527
Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	640	15,062	
Приходи по основу условљених донација	641,645	2,710	6,830
Укупно приходи од премија, субвенција, дотација		17,772	6,830
Приходи од закупнина	650	23,268	21,939
Приходи од чланарина	651		
Приходи од тантијема и лиценцних накнада	652		
Остали пословни приходи	659	1,512	693
Укупно други пословни приходи		24,780	22,632
УКУПНО		367,725	310,989

У оквиру конта прихода по основу условљених донација евидентиран је приход од РСД 17.757 хиљада и то по основу уговора Министарством туризма и омладине и уговора са Секретаријатом за спорт и омладину, док приход од донација од домаћих правних лица износи 1.904 хиљада динара.

Предмети уговора су:

- реализација пројекта - Фитнес на отвореном, фитнес станице за вежбање уз трим стазу, расвета и паркинг за 30 аутомобила на Ади Циганлији и

- учешће Града Београда у суфинансирању програма у области спорта.

18. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	Рп	У хиљадама динара	
		2023	2022
Набавна вредност продате робе	501		
Набавна вредност продатих некретнина прибављених ради продаје	502		
Укупно набавна вредност продате робе		0	0
Трошкови материјала за израду	511		
Трошкови осталог материјала (режијског)	512	6,314	6,314
Трошкови горива и енергије	513	19,919	19,919
Трошкови резервних делова	514	2,240	2,240
Трошкови алата и инвентара	515	3,566	3,566
Укупно трошкови материјала		32,039	32,039
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	520	106,741	106,741
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	521	17,192	17,192
Трошкови накнада по уговору о делу	522		
Трошкови накнада по ауторским уговорима	523	161	161
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	524	17,694	17,694
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	525		
Трошкови накнада члановима Скупштине	526	1,204	1,219
Трошкови омладинске задруге	528	10,402	6,311
Остали лични расходи и накнаде	529	11,876	11,089
Укупно трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи		177,452	160,407
Трошкови амортизације	540	48,288	45,742
Трошкови резервисања за гарантни рок	541		
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	542		
Резервисања за задржане кауције и депозите	543		
Резервисања за трошкове реструктурирања	544		
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	545	7,201	1,552
Остала резервисања	546		
Остала дугорочна резервисања	549	3,847	603
Укупно трошкови амортизације и резервисања		59,336	47,897
Трошкови услуга на изради учинака	530		

Трошкови транспортних услуга	531	3,583	2,206
Трошкови услуга одржавања	532	5,809	3,771
Трошкови закупнина	533	3,828	3,925
Трошкови сајмова	534		
Трошкови рекламе и продаганде	535	1,188	2,359
Трошкови истраживања	536		
Трошкови развоја који се не капитализују	537		
Трошкови осталих услуга	539	3,209	6,926
Укупно трошкови производних услуга		17,617	19,187
Трошкови непроизводних услуга	550	18,227	18,272
Трошкови репрезентације	551	1,467	1,359
Трошкови премија осигурања	552	2,023	1,505
Трошкови платног промета	553	1,135	895
Трошкови чланарина	554	299	318
Трошкови пореза	555	9,026	8,234
Трошкови доприноса	556		
Остали нематеријални трошкови	559	1,254	1,867
Укупно нематеријални трошкови		33,431	32,450
Повећање вредности залиха учинака			
Смањење вредности залиха учинака			
Приходи од активирања учинака и робе			
УКУПНО		330,365	291,980

19.ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	Рп	У хиљадама динара	
		2023	2022
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	660		
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	661		
Приходи од камата	662	457	228
Позитивне курсне разлике	663		
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	664		
Приходи од учешћа у добитку зависних правних лица и заједничких улагања	665		
Остали финансијски приходи	669		
УКУПНО		457	228

20. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	Рн	У хиљадама динара	
		2023	2022
Расходи камата	562	15	5
Негативне курсне разлике	563		1
УКУПНО		15	6

21. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	Рн	У хиљадама динара	
		2023	2022
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	670		
Добици од продаје биолошких средстава	671		
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности	672		
Добици од продаје материјала	673		8
Вишкови	674		
Наплаћена отписана потраживања	675		
Приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика	676		
Приходи од смањења обавеза	677	184	
Приходи од укидања дугорочних резервисања	678		
Остали непоменути приходи	679	597	141
Укупно остали приходи		781	149
Приходи од усклађивања вредности биолошких средстава	680		
Приходи од усклађивања вредности нематеријалних улагања	681		
Приходи од усклађивања вредности некретнина, постројења и опреме	682		
Приходи од усклађивања вредности дугорочних финансијских пласмана и хартија од вредности расположивих за продају	683		
Приходи од усклађивања вредности залиха	684		
Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	685	2,875	6,860
Приходи од усклађивања вредности остале имовине	689		

Укупно приходи од усклађивања вредности имовине	2,875	6,860
УКУПНО	3,656	7,009

Остали непоменути приходи

	У хиљадама динара	
	2023	2022
Добици по основу продаје опреме		8
Добици од продаје отпада		
Приходи од смањења обавеза	184	
Приходи по основу накнадно примљеног рабата по основу набавке		
Вишкови		
Приходи по основу накнаде штете од правних и физичких лица		
Остали непоменути приходи	597	141
УКУПНО	781	149

22. ОСТАЛИ РАСХОДИ

		У хиљадама динара	
	Рн	2023	2022
Губици по основу расходања иИ продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	570	58	
Губици по основу расходања иИ продаје биолошких средстава	571		
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности	572		
Губици од продаје материјала	573		
Мањкови	574		
Расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви	575		

Расходи по основу директних отписа потраживања	576	194	
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	577	339	
Остали непоменути расходи	579	566	147
Укупно остали расходи		1,157	147
Обезвређење биолошких средстава	580		
Обезвређење нематеријалних улагања	581		
Обезвређење некретнина, постројења И опреме	582		
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају	583		
Обезвређење залиха материјала и робе	584		
Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	585	21,824	19,612
Обезвређење остале имовине	589		
Укупно расходи по основу обезвређења имовине		21,824	19,612
УКУПНО		22,981	19,759

Остали непоменути расходи

	2023	У хиљадама динара 2022
Прекршаји		
Трошкови спорова		
Губици по основу расходовања	58	
Трошкови донација		
Уговорене казне и пенали	339	
Накнада штете трећим лицима		
Мањкови		
Директан отпис потраживања	194	
Остали непоменути расходи	566	147
Укупно	1,157	147

23. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА

	Рн	2023	У хиљадама динара 2022
Ванбилансна актива обухвата следећа средства:			
Туђа роба	880		
Туђи материјал	881		
Туђи производи и полупроизводи	882		
Туђа основна средства	883	666,432	259,129
Менице	884	18,478	18,478
Хартије од вредности ван промета	885		
Примљене гаранције	886		
Остала актива - накнаде	887		
Укњижене хипотеке на имовину	888		
Уговорени неискоришћени зајмови и кредити	889		
Потенцијална средсва и потенцијалне обавезе (МРС 37)			
Стање на дан 31. децембар		684,910	277,607

24. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА

	Рн	2023	У хиљадама динара 2022
Ванбилансна пасива обухвата следеће изворе ванбилансних средстава:			
Обавезе за туђу робу	890		
Обавезе за туђи материјал	891		
Обавезе за туђе производе и полупроизводе	892		
Обавезе за туђа основна средства	893	666,432	259,129
Обавезе за менице	894	18,478	18,478
Обавезе за хартије од вредности ван промета	895		
Обавезе за дате авале, гаранције и друга јемства	896		
Обавезе за дате авале, гаранције и друга јемства	897		
Обавезе за укњижене хипотеке на имовину	898		
Обавезе за уговорене неискоришћене зајмове и кредите	899		
Стање на дан 31. децембар		684,910	277,607

25. СУДСКИ СПОРОВИ

а) Преглед судских спорова у току које друга правна и физичка лица воде против Друштва на дан 31.12.2023. године

Тужилац	Предмет спора	Износ по тужби	Износ по књиговодству	Износ извршеног резервисања	Процена руководства о губитку спора
ПОПОВ 1974 ДОО	ДРЖАВИНСКА ТУЖБА	10,000.00		10,000.00	100%
МНБ СПОРТ	НАКНАДА ШТЕТЕ	12,500,000.00		12,500,000.00	50%
ЈОВАНОВИЋ ЗОРАН	УТВРЂИВАЊЕ ДУГА	50,000.00			20%
ЋИРОВИЋ ГОРДАНА	НАКНАДА ШТЕТЕ	1,314,000.00		1,314,000.00	50%
ОСТОЈИЋ СТЕФАН	НАКНАДА ШТЕТЕ	280,000.00		263,600.00	80%
ДРАГИША ЂОРЂЕВИЋ	ОЗНЕМИРАВАЊЕ СВОЈИНЕ	500,000.00			20%
РИСТИЋ МИЛОРАД	НАКНАДА ШТЕТЕ	363,683.65		363,683.65	50%
ВУКОВЉАК НЕВЕНА	НАКНАДА ШТЕТЕ	499,610.10		499,610.10	50%
БМ ГРУП	НАКНАДА ШТЕТЕ	3,000,000.00		3,000,000.00	50%
МАРИНКОВИЋ БОРИС	НАКНАДА ШТЕТЕ	886,157.00			20%
ЖИВИЋ МИЛИЦА	НАКНАДА ШТЕТЕ	800,000.00			20%
БУРСАЋ АНА	НАКНАДА ШТЕТЕ	45,000.00			20%
ГЕНЕРАЛИ ОСИГУРАЊЕ	НАКНАДА ШТЕТЕ	142,825.60		142,825.00	50%
МИТРОВИЋ МИЛИЦА	НАКНАДА ШТЕТЕ	300,000.00		-	20%
Укупно:		20,691,276.35		18,093,718.75	

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

Тужени	Предмет спора	Износ по тужби	Износ по књиговодству	Износ извршене исправке на терет биланса успеха	Процена руководства о добитку спора
КАФЕ ШУМА	ПОТРАЖИВАЊЕ ЗАКУПА	11,866,928.98	12,050,905.10		50%
КАФЕ ШУМА	ИСЕЉЕЊЕ				50%
МАРИЈА ВУЧКОВИЋ	ДУГ	51,100.00	51,100.00		80%
БРК ЦРВЕНА ЗВЕЗДА	РАСКИД УГОВОРА				80%
Укупно:		11,866,928.98	12,102,005.10		

26. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

Јавно предузећа за уређење, коришћење и одржавање „Ада Циганлија“ Београд нема значајнијих догађаја који би утицали на измену позиција финансијског извештаја и додатна обелодањивања.

Београд, 31.5.2024.

Robert
Đukić
200052610

Digitally signed by
Robert Đukić
200052610
Date: 2024.06.12
13:05:40 +02'00'

Роберт Ђукић, в.д. директора

**ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
УЗ КОРИГОВАНИ ФИНАНСИЈСКИ
ИЗВЕШТАЈ ЗА 2023. ГОДИНУ
ЈП „АДА ЦИГАНЛИЈА“ БЕОГРАД**

Београд, 31.5.2024. године

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно предузеће за уређење, коришћење и одржавање „Ада Циганлија“
Београд

Седиште и адреса: Ада Циганлија 2, Београд

Е-mail: office@adaciganlija.rs

Матични број: 07451440

ПИБ: 100115129

Шифра делатности: 8130 услуге уређења и одржавања околине

Број и датум решења о упису у регистар АПР: БД 36030/2005 од 13.02.2005.

Вредност основног капитала уписаног у АПР: 64.433.000,00 РСД

Структура власништва: Град Београд 100%

Број запослених на дан 31.12.2023. године: 83

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ ПРЕДУЗЕЋА

Директор: Роберт Ђукић, в.д. директора

Надзорни одбор:

Марјан Јовановић, председник Надзорног одбора

Борис Пољаков, члан Надзорног одбора

Небојша Филиповић, члан Надзорног одбора

3. ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ПРЕДУЗЕЋА

Одлуком Народног одбора града Београда број 4022/57 од 25.10.1957. године основана је Дирекција за изградњу и уређење Аде Циганлије. Дирекција за изградњу и уређење Аде Циганлије је 1977. године преименована у СИЗ за развој, изградњу и коришћење Аде Циганлије и Аде Међице. Током 1987. године СИЗ је прерастао у радну организацију за развој, изградњу и коришћење Аде Циганлије и Аде Међице. Дана 29.12.1989. године РО је прерасла у Предузеће у друштвеној својини за уређење, коришћење и одржавање “Ада Циганлија” са п.о. Београд које је уписано у регистар Окружног привредног суда у Београду, Решењем Фи.бр.726/89.

Године 2001. извршена је промена облика организовања Друштвеног предузећа у Јавно предузеће за обављање делатности од општег интереса за град Београд. Предузеће је основано од стране Скупштине града Београда, Решењем о организовању Д.П. “Ада Циганлија” као јавног предузећа за обављање делатности од општег интереса за град Београд број : 3-449/01-ХП-01 од 19.10.2001. године.

Од тада, Предузеће послује под називом Јавно предузеће за уређење, коришћење и одржавање “Ада Циганлија” Београд (Чукарица). Превођење из Трговинског суда у Београду у Агенцију за привредне регистре у Регистар привредних субјеката извршено је решењем број БД 36030/2005 од 13.02.2006. године.

Организациона шема обухвата организациону структуру предузећа, поверене послове и задатке обавља директно преко извршилаца у оквиру 3 (три) сектора и две засебне службе:

- Сектор за правне послове;
- Сектор за економско-финансијске послове;
- Сектор за опште послове;
- Сектор за техничке послове;
- Служба за послове безбедности и
- Служба заштите предела изузетних одлика.

ЈП „Ада Циганлија“ је у 2023. години остварила 17% више прихода и 13% расхода од реализације за 2022. годину. У односу на износе предвиђене Ребалансом-2 Програма пословања за 2023. годину, остварено је 99% прихода и 97% расхода.

Све обавезе редовно се измирују из сопствених средстава. Предузеће нема нити један уговор са банкама о кредиту.

Током године реализоване су инвестиције у вредности од 67,9 милиона динара.

3.1 Финансијски показатељи

				у хиљ РСД
Опис	2021	2022	2023	Индекс
Укупни приходи	304,476	318,226	371,838	1.17
Укупни расходи	297,487	311,745	353,361	1.13
Бруто добит	6,989	6,481	18,477	2.85
Нето добит	6,680	5,292	11,332	2.14

3.1.1 Структура прихода

				у хиљ РСД
Опис	2021	2022	2023	% учешћа
Пословни приход	299,016	310,989	367,725	98.89
Финансијски приход	208	228	457	0.12
Приходи од усклађивања вредности финанс. имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха и остали приходи	5,252	7,009	3,656	0.98
Укупно	304,476	318,226	371,838	100.00

Структура пословних прихода у 2023. години је следећа:

- РСД 324.912 хиљада приходи од продаје услуга на домаћем тржишту
- РСД 261 хиљада приход на иностраном тржишту
- РСД 42.552 хиљада остали пословни приходи

3.1.2 Структура расхода

				у хиљ РСД
Опис	2021	2022	2023	% учешћа
Пословни расход	296,801	291,980	330,365	93.49
Финансијски расход	46	6	15	0.00
Расходи од усклађивања вредности финанс. имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха и остали расходи	640	19,759	22,981	6.50
Укупно	297,487	311,745	353,361	100.00

Структура пословних расхода је следећа:

- Трошкови материјала, горива и енергије износе РСД 42.529 хиљада
- Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи износе РСД 177.452 хиљада
- Трошкови амортизације и резервисања су РСД 59.336 хиљада
- Трошкови производних услуга су РСД 17.617 хиљада
- Нематеријални трошкови износе РСД 33.431 хиљада динара.

3.2 Показатељи пословања

у хиљ РСД		
Показатељи	2023	2022
Продуктивност рада 1 (пословни приход/просечан број запослених)	4,484.45	3,839.37
Продуктивност рада 12 (нето добит/просечан број запослених)	138.20	65.33
Економичност (пословни приход/пословни расход)	1.11	1.07
Рентабилност (нето добит/укупан приход)	0.03	0.02
Ликвидност (обртна имовина/краткорочне обавезе)	2.72	3.19
Принос на укупни капитал (брuto добит/укупан капитал)	0.03	0.01
Нето принос на сопствени капитал (нето добит/сопствени капитал)	0.06	0.03
Степен задужености (укупне обавезе/укупан капитал)	0.19	0.16
1. степен ликвидности (готовина/краткорочне обавезе)	1.26	1.01
2. степен ликвидности (обртна имовина-залихе/краткорочне обавезе)	2.30	2.73
Нето обртни капитал (обртна имовина-краткорочне обавезе)	100,092.00	104,444.00

Напомена: просечан број запослених је 81 за 2022., 82 за 2023.g.

Током целе Предузеће је пословало без већих проблема са ликвидношћу.

3.3 Имовина и обавезе

у хиљ РСД				
Опис	2021	2022	2023	% учешћа
Стална имовина	436,417	446,509	465,472	73.30
Обртна имовина	111,090	152,232	158,183	24.91
Одложена пореска средства	13,469	13,830	11,327	1.78
Укупна актива	560,976	612,571	634,982	100.00
Ванбилансна актива	152,916	277,607	684,910	

Опис	2021	2022	2023	% учешћа
Капитал	494,566	530,180	531,484	83.70
Дугорочна резервисања	33,849	34,603	45,407	7.15
Обавезе	32,561	47,788	58,091	9.15
Укупна пасива	560,976	612,571	634,982	100.00
Ванбилансна пасива	152,916	277,607	684,910	

3.4 Информације о откупу сопствених удела

Предузеће није вршило откуп сопствених удела

3.5 Постојање огранака

Предузеће нема огранке.

3.6 Улагања у истраживање, развој и заштиту животне средине

Примарни циљ Предузећа је очување природне средине и ресурса, унапређење квалитета и разноврсности пружених услуга и задовољство сваког посетиоца понаособ, без обзира на узрастну категорију и делокруг интересовања, као и на доба године у коме посећује Аду Циганлију.

ЈП „Ада Циганлија“ је током 2021. године покренула иницијативу за заштиту Аде Циганлије као природне оазе у центру вишемилионског града. Након студије заштите која је израђена у сарадњи Завода за заштиту природе, Секретаријата за заштиту животне средине и Министарства заштите животне средине, кренуло се у процедуру стављања Аде Циганлије под заштиту. На Седници Скупштине града Београда током јуна месеца Ада Циганлија је и званично постала заштићено природно добро – предео изузетних одлика.

3.7 Запослени

Просечан број запослених по основу стања на крају месеца за 2023. годину је 82, док је за 2022. годину био 81. Просечна зарада у 2023. години износи 121.369 динара бруто, односно 87.281 динара нето.

3.8 Информационе технологије

Основни процеси у 2023. години у служби информатике били су одржавање базе података, заштита података, заштита локалне мреже, антивирусна заштита и одржавање хардверске инфраструктуре

3.9 Судски спорови

На дан 31.12.2023. Предузеће води судске спорове наведене у Напоменама уз финансијске извештаје.

3.10 Извештавање

Током 2023. године Надзорни одбор је одржао 20 седница. Надзорном одбору се квартално подносе извештаји о пословању на усвајање.

4. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

4.1 Управљање финансијским ризицима

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

- Тржишним ризицима,
- Ризику ликвидности, и
- Кредитном ризику.

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

4.1.1 Тржишни ризик

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност будућих токова готовине финансијског инструмента бити променљива због промена тржишних цена. Тржишни ризик укључује три врсте ризика, као што следи:

Ризик од промене курсава страних валута

Предузеће углавном послује у домаћим оквирима и минимално је изложено ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама.

Предузеће је незнатно изложено девизном ризику јер послује углавном на домаћем тржишту и нема ни кредитне обавезе, нити обавезе према добављачима у страној валути.

Ризик од промене цена

Предузеће није изложено већем ризику од промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да нема већих улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха.

Ризик од промене каматних стопа

Ризик Предузећа од промена фер вредности каматних стопа не постоји, јер предузеће нема кредитних задужења.

4.1.2 Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик финансијског губитка за Предузеће ако друга уговорна страна у финансијском инструменту не испуни своје уговорне обавезе. Кредитни ризик превасходно проистиче по основу потраживања из пословања.

Изложеност Предузећа кредитном ризику по основу потраживања из пословања зависи највише од индивидуалних карактеристика сваког појединачног купца. Учешће два највећа купца у укупним приходима од продаје износе 14%. Остали купци у портфолију немају значајна појединачна учешћа.

4.1.3 Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Предузеће бити суочено са потешкоћама у измиривању својих финансијских обавеза. Предузеће управља својом ликвидношћу са

циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације.

Планирање новчаног тока врши се на нивоу пословних активности Предузећа и збирно за Предузеће као целину.

Финансије Предузећа надзиру планирање ликвидности у погледу захтева Предузећа да би се обезбедило да Предузеће увек има довољно готовине да подмири пословне потребе као и да има слободног простора у својим неповученим кредитним аранжманима.

Предузеће располаже довољним износом високоликвидних средстава (готовина и готовински еквиваленти), као и континуираним приливом новчаних средстава од реализације роба и услуга, који му омогућавају да своје обавезе измирује у року доспећа. Предузеће не користи финансијске деривате.

Следећа табела представља анализу финансијских обавеза Предузећа према уговореним условима плаћања, који су одређени на основу преосталог периода на дан извештавања у односу на уговорени рок доспећа и засновани су на уговореним недисконтованим износима отплата (салда која доспевају на наплату у року од 12 месеци једнака су њиховим књиговодственим износима, будући да ефекат дисконтовања није материјално значајан):

31.12.2023.	До 1 године
Обавезе из пословања	3,918
Обавезе за ПДВ и друге дажбине	6,665
Остале краткорочне обавезе	46,908
Укупно:	57,491
31.12.2022.	
Обавезе из пословања	4,112
Обавезе за ПДВ и друге дажбине	3,522
Остале краткорочне обавезе	24,301
Укупно:	31,935

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2023. године:

2023. година				у хиљ РСД
Опис	До 3 месеца	3 месеца до 1 год	преко 1 године	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	73,281			73,281
Потраживања	52,388	4,976	-	57,364
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани и потраживања	-	-	-	-
Укупно	125,669	4,976	-	130,645
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-
Обавезе из пословања	3,918	-		3,918
Дугорочне обавезе	-	-	-	-
Остале обавезе	23,048	15,645	14,880	53,573
Укупно	26,966	15,645	14,880	57,491
Рочна неусклађеност на 31.12.2023.	98,703	(10,669)	(14,880)	73,154

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2022. године:

2022. година				у хиљ РСД
Опис	До 3 месеца	3 месеца до 1 год	преко 1 године	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	48,302			48,302
Потраживања	38,677	16,843	24,384	79,904
Краткорочни финансијски пласмани	-	-	-	-
Дугорочни финансијски пласмани и потраживања	-	-	-	-
Укупно	86,979	16,843	24,384	128,206
Краткорочне финансијске обавезе	-	-	-	-
Обавезе из пословања	3,928	184		4,112
Дугорочне обавезе	-	-	-	-
Остале обавезе	11,164	3,692	12,967	27,823
Укупно	15,092	3,876	12,967	31,935
Рочна неусклађеност на 31.12.2022.	71,887	12,967	11,417	96,271

4.2 Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Предузеће задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би власницима капитала обезбедило повраћај (профит), а користи осталим заинтересованим странама, као и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала.

Предузеће прати капитал на основу коефицијента задужености. Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Предузећа и његовог укупног капитала. С обзиром на то да кредитне задужености нема, ризик је минималан.

Ризик капитала

Опис	у хиљ РСД	
	2022	2023
Укупно обавезе (без капитала)	82,391	103,498
Готовина и готовински еквиваленти	48,302	73,281
Нето дуговање	34,089	30,217
Капитал укупно	530,180	531,484
Коефицијент задужености	0.06	0.06

4.3 Правична (фер) вредност

Пословна политика Предузећа је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности.

У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве.

Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Предузећа врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка.

По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИМАРНИ ЦИЉЕВИ ПОСЛОВАЊА ЈП „АДА ЦИГАНЛИЈА“ У НАРЕДНОМ ПЕРИОДУ

На основу досадашњег искуства и визије неопходно је дефинисати основне циљеве будућег пословања, који представљају меру и стандард успешности, као и основу за даљи развој.

Примарни циљ Предузећа у наредном периоду би требало да се заснива на очувању природне средине и ресурса, унапређење квалитета и разноврсности пружених услуга и задовољство сваког посетиоца понаособ, без обзира на узрасну категорију и делокруг интересовања, као и на доба године у коме посећује Аду Циганлију.

Примарни циљеви Предузећа су:

- Очување и одржавање природних ресурса и животне средине кроз реализацију пројекта заштите Аде Циганлија као природног добра изузетних одлика;
- Континуирано подизање квалитета пружених услуга уз иновативни приступ и повећање разноврсности понуде
- Привлачење већег броја домаћих посетилаца и страних туриста и стварање услова за њихово адекватно информисање о понуди Аде Циганлије;
- Дугорочно одржавање пословних односа са партнерима који су засновани на узајамној успешној пословној сарадњи
- Повећање броја добијених међународних признања и сертификата квалитета услуга;
- Растућа профитабилност и ликвидност;
- Раст прихода и рационализација трошкова;
- Нове инвестиције ради унапређења пословања и разноврсности услуга.
- Пријатно радно окружење, задовољство и мотивисаност запослених;

Остварење планова и циљева Предузећа могу се сумирати кроз развој и спровођење пројеката у следећим областима деловања:

1. Решавање имовинско – правних питања и надлежности
2. Решавање статуса бесправног и нехигијенског насеља „Партизан“
3. Изградњу инфраструктуре неопходне за даљи развој пословних капацитета

4. Заштиту животне средине и очување битних еколошки параметара Савског језера и Аде Циганлије
5. Сарадњу са екстерним субјектима и институцијама који посредно или непосредно учествују у планирању и развоју потенцијала Аде Циганлије
6. Обезбеђивање финансијских средстава из приступних фондова за развој и реализацију капиталних пројеката
7. Унапређење спортско – рекреативно – културно - забавне понуде Аде Циганлије

СТРАТЕГИЈСКИ ЦИЉЕВИ РАЗВОЈА ПРЕДУЗЕЋА

Стратегисјки циљ развоја предузећа у наредном периоду мора се базирати на стварање оптималних услова за пријатан боравак свих посетилаца уз истовремено увећање профита предузећа, а све кроз планирање и реализацију пројеката од широког друштвеног значаја, са утицајем како на предузеће, тако и на град Београд и Републику Србију.

Стратегијски циљеви развоја предузећа у наредном периоду односе се пре свега на обезбеђивање финансијских средстава за реализацију инвестиција од капиталног значаја и то:

- **Решавање имовинско – правних питања:** Изузетно битан чинилац за реализацију пуних капацитета Аде Циганлије јесте решавање имовинско – правних питања и питања власништва над земљиштем. Тренутно стање није у потпуности задовољавајуће, јер границе Аде Циганлије нису прецизно дефинисане. Увидом у постојећу документацију уочено је да се на појединим деловима територије Аде поставља питање власништва над земљиштем, да бројни инфраструктурни објекти који су под фактичким управљањем ЈП „Ада Циганлија“ нису и законски у власништву нашег предузећа, као и да планска документација није у потпуности дефинисана. У складу са претходно наведеним, као и чињеницом да су имовинско – правни односи један од основних фактора несметаног развоја Аде Циганлије, неопходно је стварање услова и обезбеђивања подршке за решавање овог комплексног проблема. Тек након прецизирања и дефинисања граница Аде Циганлије, као и области под управљањем предузећа, Ада Циганлија ће моћи да оствари пун потенцијал и постане водећи мултифункционални центар овог дела Европе.
- **Електро возићи:** Имајући у виду неопходност заштите флоре и фауне Аде као јединственог природног богатства Београда, а опет размишљајући о потребама свих корисника наших услуга, потребно је увођење специфичног туристичког система транспорта посетилаца у деловима Аде који нису доступни за моторна возила. Наиме, реч је увођењу наменских туристичких возића на електро погон, који би

умногоме допринели очувању еколошких параметара Аде Циганлије. Ова возила су изузетно тиха и једноставна превозна средства која остварују велику уштеду на погонском гориву, чији су трошкови употребе изузетно ниски а потребе за одржавањем минимални. Увођењем оваквог вида транспорта, Ада Циганлија би добила на атрактивности уз истовремену бригу о еколошким аспектима које је неопходно испоштовати како би Ада остала оно што заиста јесте – еколошка оаза недалеко од центра вишемилионског града.

- **Реконструкција шеталишне стазе:** Шеталишна стаза око Савског језера пружа јединствену могућност да се, уз бављење физичком активношћу, ужива у јединственом природном амбијенту. Узимајући у обзир чињеницу да се у претходном вишегодишњем периоду (преко 30 година) није улагало у обнову поменуте инфраструктуре, на појединим деловима стазе дошло је до бројних оштећења која представљају велику опасност за повређивање корисника наших услуга. Стога је неопходно разматрати могућност реконструкције постојеће шеталишне стазе око Савског чиме би се постојећи ризици од повређивања посетилаца значајно умањили, а инфраструктура Аде Циганлије довела на одговарајући ниво за адекватно функционисање. Имајући у виду да велики број наших суграђана и иностраних туриста ужива у шетњи поред Савског језера, те да су поједини делови стазе изузетно посећени и широко медијски уочљиви, потребно је размотрити и могућност уређења комплетне стазе атрактивним материјалима што би дало изузетно атрактиван изглед целокупном шеталишту и свакако било веома успешан маркетиншки корак на општој препознатљивости Аде Циганлије и града Београда. Реконструкција је неопходна имајући у виду да се у септембру 2023. године на Савском језеру одржава Светско првенство у веслању које ће привући изузетно велики број медијских кућа, те су адекватни услови примарни циљ како би са Аде у свет отишла позитивна медијска слика.
- **Доградња и продужење бициклическе стазе** на територији Аде Циганлије у дужини од 7км по водозаштитном насипу на десној обали Саве, од Таложног језера до Моста на Ади, а све у циљу развоја и комерцијализације туристичких потенцијала овог дела територије Аде Циганлије. Реализацијом овог пројекта град Београд би добио једну од најдужих и најлепших бициклических стаза у региону, имајући у виду да би новоизграђена бициклическа стаза била спојена са већ постојећом бициклическом стазом која води од СРЦ „Милан Гале Мушкатировић“ до Аде Циганлије. Тиме би се у потпуности употпунила идеја о спуштању Београда на реку и свим корисницима омогућило бављење рекреативним активностима у јединственом природном амбијенту. Стаза би преко новог шеталишно – бициклическог моста преко реке Саве била повезана са Новим Београдом и чинила јединствену бициклическу руту у овом делу Европе.
- **Аква парк:** Имајући у виду локацијско позиционирање Аде Циганлије, као и њену атрактивност и туристички капацитет, неопходно је размотрити могућност изградње

комплексног аква парка са свим пратећим елементима. Овакав садржај би умногоме допринео значајном повећању посећености Аде Цигалије и остваривању финансијске користи за предузеће. ЈП „Ада Циганлија“ у структури својих запослених има стручњаке одговарајућих профила који би могли да преузму комплетну бригу и менаџерско вођење аква парка.

- **Одмуљавање Савског језера:** С обзиром на то да је Савско језеро мултифункционална водена површина која се, поред улоге објекта за стратешко водоснабдевање Београда и највећег уређеног купалишта у Србији које током летњих месеци дневно посети и преко 100.000 посетилаца, користи и за велика међународна веслачка и кајакашка такмичења, постоји значајна потреба да се исто одржава у беспрекорном стању. Имајући у виду да је језеро еутрофни барски систем настао у процесу сукцесије на месту некадашњег речног система и то преграђивањем реке Саве, не чуди податак да је у великој мери дошло до насељавања језера зеленим биљкама и до скоро потпуног обрастања водене масе густим популацијама макрофита, међу којима је најзаступљенија дрезга или кроцањ - *Myriophyllum spicatum*. Овакав енормни развој подводне вегетације, угрозио је неке од основних функција и намена Савског језера, а највише безбедност посетилаца јавног купалишта. Такође, услед пропадања подводне вегетације, на дну језера је формирана значајна муљевита маса која сваке године представља све већи проблем за укупни екосистем Аде Циганлије. Иако су сви ресурси предузећа, у периоду од марта до октобра, максимално ангажовани на свакодневном контролисаном кошењу подводне вегетације, ипак нисмо у могућности да у потпуности решимо наведене проблеме, те сваке године у све значајнијој мери, поред природног старења језера (еутрофикације), а услед антропогеног фактора долази и до процеса еутрофизације и смањења квалитета језерске воде. Имајући у виду претходно наведено, неопходно је размотрити могућност чишћења Савског језера. Иницијатива је већ покренута у претходном периоду, Институт за водопривреду „Јарослав Черни“ је представио пројекат утемељен на процени и истраживањима, а све надлежне установе су се сложиле да је неопходно пронаћи начин за решавање проблема претераног ширења подводне вегетације, одмуљавање дна и евентуално смањивање дубине појединих делова Савског језера.
- **Развој зона ПДРа:** У складу са Планом детаљне регулације „Ада Циганлија“ у чијој изради је ЈП „Ада Циганлија“ активно учествовала, даље активности нашег предузећа морају бити усмерене на реализацију планираног а пре свега на обезбеђивање неопходних финансијских средстава за изградњу Зоне А (отворених купатила са базенима и пратећим садржајима), Зоне Б (термалних базена са спа центром), Зоне Г (марина на води), Зоне Д (различите врсте спортова на води на Сави), као и евентуално ширење подручја под управљањем ЈП „Ада Циганлија“ на део Макишког поља који је предвиђен за развој спортско – рекреативних садржаја.

Друштвена одговорност

Друштвено одговорно пословање представља интегрални део пословне политике друштва. Јасно је дефинисан однос према запосленима, власницима, животној средини, купцима, локалном окружењу и друштву у целини. Друштво је све преузете обавезе измирило у уговореним роковима и износима.

6. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

ЈП „Ада Циганлија“ нема значајнијих догађаја који би утицали на измену позиција финансијског извештаја и додатна обелодањивања.

Београд, 31.5.2024.

Robert Đukić Digitally signed by
Robert Đukić 200052610
200052610 Date: 2024.06.12
13:03:32 +02'00'

Роберт Ђукић, в.д. директора